

Jahresabschluss



**der Stadt Zulpich
zum**

31.12.2007



Seite
von ... bis ...

Deckblatt	
Inhaltsverzeichnis	A 1
Gesamtübersicht - Gesamtergebnisrechnung - Gesamtfinanzrechnung	B Ba 1 - 11 Bb 1 - 18
Teilrechnungen - Teilergebnisrechnung - Teilfinanzrechnung	C Ca 1 - 115 Cb 1 - 115
Bilanz zum 31.12.2007	D 1 - 2
Anhang	E 1 - 84
A) Allgemeine Angaben	E 3 - 5
B) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	E 6 - 9
C) Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2007	E 10 - 44
D) Abweichungen hinsichtlich der Eröffnungsbilanzwerte zum 01.01.2007	E 45 - 50
E) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	E 51 - 61
F) Erläuterungen zur Finanzrechnung	E 62 - 73
G) Sonstige Angaben	E 74 - 84
Anlagen	F 1 - 64
➤ Anlagenspiegel	F 2
➤ Forderungsspiegel	F 3
➤ Verbindlichkeitspiegel	F 4
➤ Rückstellungsspiegel	F 5
➤ Sonderpostenspiegel	F 6
➤ Lagebericht	F 7 - 64

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Gesamtübersicht



Gesamt

-

Ergebnisrechnung

Jahresabschluss
Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	16.459.000,00	16.234.734,30	224.265,70-
				
	10000 4011000 Grundsteuer A	0,00	190.000,00	201.055,99	11.055,99
	10000 4012000 Grundsteuer B	0,00	2.300.000,00	2.297.791,48	2.208,52-
	10000 4013000 Gewerbesteuer	0,00	7.000.000,00	6.002.627,07	997.372,93-
	10000 4021000 Gemeindeanteil an der EST	0,00	5.700.000,00	6.476.628,00	776.628,00
	10000 4022000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	0,00	430.000,00	437.882,00	7.882,00
	10000 4031000 Vergnügungssteuer	0,00	105.000,00	69.580,61	35.419,39-
	10000 4032000 Hundesteuer	0,00	125.000,00	139.149,15	14.149,15
	10000 4051000 Leistungen Familienausgleich	0,00	609.000,00	610.020,00	1.020,00
				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.237.486,00	6.817.905,80	580.419,80
				
	10000 4111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	4.900.000,00	4.903.633,00	3.633,00
	10000 4140000 Zuw. lfd Zwecke vom Bund	0,00	0,00	968,46	968,46
	10000 4141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0,00	79.896,00	79.134,91	761,09-
	10000 4141010 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0,00	51.300,00	31.600,00	19.700,00-
	10000 4141020 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0,00	4.650,00	4.602,00	48,00-
	10000 4141030 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0,00	27.500,00	30.000,00	2.500,00
	10000 4141040 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0,00	750,00	750,00	0,00
	10000 4141050 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0,00	0,00	6.640,00	6.640,00
	10000 4142000 Zuw. lfd Zwecke v. Gem. (GV)	0,00	61.200,00	49.204,89	11.995,11-
	10000 4142200 Zuw. lfd Zwecke vom LVR	0,00	0,00	747,52	747,52
	10000 4147000 Zuw. lfd Zwecke von p. Untern.	0,00	18.450,00	22.497,40	4.047,40
	10000 4148100 Zuw. lfd Zwecke vom übr. Ber.	0,00	4.500,00	4.458,62	41,38-
	10000 4161000 Aufl. SoPo aus Zuwendung	0,00	401.640,00	1.646.661,00	1.245.021,00
	10000 4161100 Aufl. SoPo Investitionspausch.	0,00	630.000,00	0,00	630.000,00-
	10000 4161110 Aufl. SoPo Schulpauschale	0,00	35.300,00	34.028,00	1.272,00-
	10000 4161120 Aufl. SoPo Sportpauschale	0,00	4.300,00	2.980,00	1.320,00-

Jahresabschluss
Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
	10000 4161130 Aufl. SoPo Feuerschutzpausch.	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00-
				
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	1.500,00	41.733,00	40.233,00
	10000 4211000 Ersatz soz. Leistungen a.v.E.	0,00	1.500,00	1.733,00	233,00
	10000 4291000 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	22.081.000,00	22.035.607,22	45.392,78-
	10000 4311000 Verwaltungsgebühren	0,00	90.000,00	79.106,89	10.893,11-
	10000 4311010 Verwaltungsgebühren	0,00	47.000,00	61.001,57	14.001,57
	10000 4311020 Verwaltungsgebühren	0,00	100,00	70,00	30,00-
	10000 4321000 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	0,00	5.272.000,00	5.143.838,07	128.161,93-
	10000 4321010 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	0,00	1.459.900,00	1.469.024,17	9.124,17
	10000 4321020 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	0,00	85.500,00	79.018,42	6.481,58-
	10000 4321030 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	0,00	2.000,00	34.973,28	32.973,28
	10000 4321040 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	0,00	203.000,00	258.297,78	55.297,78
	10000 4321060 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	0,00	0,00	102.402,16	102.402,16
	10000 4321070 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	0,00	0,00	10.842,11	10.842,11
	10000 4371000 Ertr. aus Aufl. SoPo Beiträge	0,00	473.000,00	390.361,00	82.639,00-
	10000 4371100 Ert.a.Aufl. SoPo Kanalanschl.	0,00	14.000.000,00	14.403.004,70	403.004,70
	10000 4381000 Ertr. aus Aufl. SoPo Geb.ausgl	0,00	448.500,00	3.667,07	444.832,93-
				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	379.700,00	343.374,18	36.325,82-
	10000 4411100 Mieten	0,00	183.300,00	182.036,83	1.263,17-
	10000 4411110 Mieten	0,00	26.000,00	35.627,03	9.627,03
	10000 4411120 Mieten	0,00	3.500,00	2.880,00	620,00-
	10000 4411130 Mieten	0,00	12.000,00	11.576,26	423,74-
	10000 4411200 Pachten	0,00	62.200,00	61.599,24	600,76-

Jahresabschluss
Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
	10000 4411210 Pachten	0,00	8.500,00	8.428,82	71,18-
	10000 4411220 Pachten	0,00	1.500,00	1.686,62	186,62
	10000 4411230 Pachten	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00-
	10000 4411240 Pachten	0,00	1.000,00	1.321,96	321,96
	10000 4421000 Erträge aus Verkauf	0,00	5.300,00	105,00	5.195,00-
	10000 4461000 Son. priv.rechtl. Leist.entg.	0,00	63.900,00	38.112,42	25.787,58-
				
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.152.530,00	2.206.821,40	54.291,40
				
	10000 4480000 Erträge aus Kostenerst. Bund	0,00	300,00	438,26	138,26
	10000 4481000 Erträge. aus Kostenerst. Land	0,00	103.450,00	100.680,66	2.769,34-
	10000 4482000 Erträge aus Ko-erst. Gemeinden	0,00	373.500,00	348.389,95	25.110,05-
	10000 4482100 Erträge aus Ko-erst. Gemeinden	0,00	993.500,00	1.026.309,11	32.809,11
	10000 4482110 Erträge aus Ko-erst. Gemeinden	0,00	213.100,00	212.411,52	688,48-
	10000 4482200 Erträge aus Ko-erst. Gemeinden	0,00	85.300,00	161.825,60	76.525,60
	10000 4482210 Erträge aus Ko-erst. Gemeinden	0,00	10.000,00	8.063,76	1.936,24-
	10000 4482220 Erträge aus Ko-erst. Gemeinden	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00-
	10000 4483000 Erträge aus Ko-erst. Zweckverb	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
	10000 4484000 Erträge a. Ko-erst. s.öff. Ber.	0,00	4.080,00	4.080,00	0,00
	10000 4485000 Ertr. aus Ko-erst. verb. Unter	0,00	63.900,00	37.032,02	26.867,98-
	10000 4487000 Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	0,00	111.500,00	88.567,21	22.932,79-
	10000 4487010 Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	0,00	21.000,00	6.230,40	14.769,60-
	10000 4487020 Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	0,00	6.500,00	4.463,00	2.037,00-
	10000 4487021 Ertr. aus Ko-erst. priv. Unter	0,00	0,00	2.410,00	2.410,00
	10000 4488000 Ertr. aus Ko-erst. übr Bereich	0,00	159.300,00	200.919,91	41.619,91
	10000 4488010 Ertr. aus Ko-erst. übr Bereich	0,00	100,00	0,00	100,00-
				

Jahresabschluss
Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.919.100,00	2.408.057,32	488.957,32
				
	10000 4511000 Konzessionsabgaben	0,00	650.000,00	700.046,12	50.046,12
	10000 4541100 Ertr. Veräuß. Grundstücke	0,00	0,00	402.038,99	402.038,99
	10000 4541200 Ertr. Veräuß. Gebäude	0,00	0,00	10.459,65	10.459,65
	10000 4542000 Ertr. Veräuß. bewegl. Vmö.	0,00	0,00	1,04	1,04
	10000 4542350 Ertr. Veräuß. bew. Vmö. FZ	0,00	0,00	4.937,49	4.937,49
	10000 4542400 Ertr. Veräuß. bew. Vmö. BGA	0,00	0,00	76,26	76,26
	10000 4561100 Bußgelder	0,00	150.000,00	95.832,54	54.167,46-
	10000 4561200 Zwangsgelder	0,00	100,00	298,39	198,39
	10000 4562100 Säumniszuschläge	0,00	75.000,00	94.027,72	19.027,72
	10000 4562200 Stundungszinsen	0,00	6.000,00	15.029,01	9.029,01
	10000 4571000 Erträge Aufl. sonstige SoPo	0,00	1.038.000,00	50.000,00	988.000,00-
	10000 4571100 Aufl. SoPo Abzugskapital	0,00	0,00	698.296,97	698.296,97
	10000 4582000 Ertr. Aufl./Herabs. Rückstell.	0,00	0,00	31.924,33	31.924,33
	10000 4582100 Aufl. v. Altersteilzeitrückst.	0,00	0,00	100.023,00	100.023,00
	10000 4582500 Aufl. v. Instandhalt.rückst.	0,00	0,00	144.650,45	144.650,45
	10000 4591900 Erträge ausgeb. Ford. VJ	0,00	0,00	60.338,49	60.338,49
	10000 4599999 Ausbuchen Centbeträge Anbu	0,00	0,00	76,87	76,87
				
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	100.962,50	100.962,50
				
	10000 4711000 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	100.962,50	100.962,50
				
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	49.230.316,00	50.189.195,72	958.879,72
	=====				

Jahresabschluss
Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
11	- Personalaufwendungen	0,00	7.530.106,00	7.283.974,05	246.131,95-
				
	10000 5011000 Dienstbezüge Beamte	0,00	1.030.400,00	941.561,77	88.838,23-
	10000 5011200 Zuf. Urlaubsrückstellungen	0,00	0,00	53.821,58	53.821,58
	10000 5011300 Zuf. Überstundenrückstellungen	0,00	0,00	54.346,15	54.346,15
	10000 5012000 Dienstbezüge tarifl. Beschäft.	0,00	4.657.600,00	4.072.130,70	585.469,30-
	10000 5012100 Zuf. Altersteilzeitrückst.	0,00	76.500,00	130.705,00	54.205,00
	10000 5012200 Zuf. Urlaubsrückstellungen	0,00	0,00	88.413,62	88.413,62
	10000 5012300 Zuf. Überstundenrückstellungen	0,00	0,00	259.015,51	259.015,51
	10000 5019000 Dienstbezüge sonstige Besch.	0,00	10.000,00	12.437,42	2.437,42
	10000 5022000 Beitr. VK tarifl. Beschäftigte	0,00	344.000,00	338.963,51	5.036,49-
	10000 5032000 Beitr. ges. SV tarif. Besch.	0,00	993.300,00	933.468,43	59.831,57-
	10000 5041000 Beihilfen	0,00	32.000,00	94.083,36	62.083,36
	10000 5051000 Zuführung PRS Beschäftigte	0,00	307.572,00	239.584,00	67.988,00-
	10000 5061000 Zuführung BRS Beschäftigte	0,00	78.734,00	65.443,00	13.291,00-
				
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	528.000,00	415.592,99	112.407,01-
				
	10000 5121000 Beitr. VK Beamte	0,00	430.000,00	386.583,50	43.416,50-
	10000 5141000 Beihilfen VE	0,00	98.000,00	29.009,49	68.990,51-
				
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	6.373.411,00	5.946.772,33	426.638,67-
				
	10000 5211000 Unterhaltung Gebäude	0,00	258.450,00	255.365,13	3.084,87-
	10000 5211130 Unterhaltung Gebäude	0,00	1.800,00	1.234,75	565,25-
	10000 5221000 Unterh. so. unbew. Vermögen	0,00	493.450,00	297.427,35	196.022,65-
	10000 5221010 Unterh. so. unbew. Vermögen	0,00	45.200,00	37.936,31	7.263,69-
	10000 5221020 Unterh. so. unbew. Vermögen	0,00	6.500,00	7.013,40	513,40
	10000 5221100 Unterh. so. unbew. Vermögen	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00-
	10000 5221110 Unterh. so. unbew. Vermögen	0,00	300,00	0,00	300,00-

Jahresabschluss
Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	4.677.081,00	3.700.470,88	976.610,12-
				
	10000 5711100 AfA immater. Vermögensgegenst.	0,00	10.000,00	1.816,00	8.184,00-
	10000 5711150 AfA Gebäude u.ä.	0,00	1.087.700,00	945.422,00	142.278,00-
	10000 5711200 AfA Infrastrukturvermögen	0,00	3.024.200,00	2.253.073,00	771.127,00-
	10000 5711250 AfA Kunstgegenst., Kulturdenk.	0,00	0,00	301,00	301,00
	10000 5711300 AfA Maschinen, techn. Anlagen	0,00	510,00	1.200,00	690,00
	10000 5711350 AfA Fahrzeuge	0,00	233.060,00	206.430,00	26.630,00-
	10000 5711400 AfA BGA	0,00	155.100,00	191.377,00	36.277,00
	10000 5711450 AfA GWG	0,00	42.071,00	52.830,00	10.759,00
	10000 5711500 AfA-Ersatz Festwerte	0,00	124.440,00	48.021,88	76.418,12-
				
15	- Transferaufwendungen	0,00	15.394.300,00	17.160.713,80	1.766.413,80
				
	10000 5311000 Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Land	0,00	243.000,00	242.733,23	266,77-
	10000 5313000 Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Zweckv	0,00	4.067.500,00	6.091.266,76	2.023.766,76
	10000 5315000 Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern	0,00	6.000,00	4.040,03	1.959,97-
	10000 5318000 Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. ü Ber.	0,00	44.900,00	32.087,87	12.812,13-
	10000 5339000 Sonstige soziale Leistungen	0,00	1.500,00	4.462,25	2.962,25
	10000 5339100 Leistungen gem. § 3 AsylbLG	0,00	220.000,00	185.533,69	34.466,31-
	10000 5339300 Leist. b. Krank., Schwang., Geb.	0,00	85.000,00	66.443,53	18.556,47-
	10000 5339400 Hilfe in besond. Lebenslagen	0,00	300,00	30,00	270,00-
	10000 5339500 Arbeitsgelgenheiten	0,00	600,00	0,00	600,00-
	10000 5339600 Sonstige Leistungen	0,00	300,00	0,00	300,00-
	10000 5339700 VKB Abrechnung Krankenhilfe	0,00	6.400,00	4.236,00	2.164,00-
	10000 5341000 Gewerbesteuerumlage	0,00	720.000,00	619.675,00	100.325,00-
	10000 5342000 Finanz.-bet. Fonds Deut. Einh.	0,00	665.000,00	572.765,00	92.235,00-
	10000 5371000 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	235.000,00	233.925,00	1.075,00-
	10000 5372100 Kreisumlage	0,00	8.865.000,00	8.862.966,00	2.034,00-

Jahresabschluss
Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
	10000 5372110 Umlage KVE	0,00	214.000,00	213.506,00	494,00-
	10000 5372120 Umlage Kreis-VHS	0,00	19.800,00	27.043,44	7.243,44
				
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	10.835.004,00	10.987.007,66	152.003,66
	10000 5412000 Bes. Aufw. f. Beschäftigte	0,00	11.760,00	11.211,04	548,96-
	10000 5412010 Bes. Aufw. f. Beschäftigte	0,00	6.000,00	5.229,13	770,87-
	10000 5412200 Aus-/Fortbildung	0,00	35.000,00	19.475,59	15.524,41-
	10000 5412210 Aus-/Fortbildung	0,00	8.000,00	8.370,74	370,74
	10000 5412220 Aus-/Fortbildung	0,00	10.000,00	13.080,22	3.080,22
	10000 5412230 Aus-/Fortbildung	0,00	7.000,00	5.976,55	1.023,45-
	10000 5421000 Aufw. f. ehr.amt u. so Tätigk.	0,00	10.800,00	10.671,86	128,14-
	10000 5421010 Aufw. f. ehr.amt u. so Tätigk.	0,00	12.500,00	12.111,89	388,11-
	10000 5421100 Aufw. f. Rat, Aussch., Ortsv.	0,00	181.400,00	158.713,04	22.686,96-
	10000 5422100 Mieten	0,00	131.400,00	125.147,83	6.252,17-
	10000 5422120 Mieten	0,00	3.500,00	3.148,53	351,47-
	10000 5422200 Pachten	0,00	38.600,00	38.714,82	114,82
	10000 5423100 Leasing	0,00	30.000,00	29.752,89	247,11-
	10000 5429000 sonst. Inanspr. Rechte/Dienste	0,00	2.000,00	805,98	1.194,02-
	10000 5431000 Geschäftsaufw. Innere Verwalt.	0,00	154.424,00	135.432,39	18.991,61-
	10000 5431100 Geschäftsaufw. Schulbudget	0,00	45.696,00	46.527,82	831,82
	10000 5431200 Dienstreisen	0,00	29.100,00	23.557,41	5.542,59-
	10000 5431300 Geschäftsaufwendungen	0,00	40.600,00	39.969,14	630,86-
	10000 5431310 Geschäftsaufwendungen	0,00	63.000,00	61.158,74	1.841,26-
	10000 5431320 Geschäftsaufwendungen	0,00	68.000,00	69.208,04	1.208,04
	10000 5431500 Material, Geräte, Werkzeug <60€	0,00	9.300,00	6.681,14	2.618,86-
	10000 5441200 Versicherungen	0,00	257.779,00	238.134,61	19.644,39-
	10000 5441300 Schadensfälle	0,00	100.000,00	96.377,60	3.622,40-

Jahresabschluss
Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
10000	5441400 Sonderabgaben	0,00	3.500,00	268,45	3.231,55-
10000	5441410 Sonderabgaben	0,00	64.000,00	44.677,00	19.323,00-
10000	5471100 Wertveränderung Grundstücke	0,00	0,00	42.552,12	42.552,12
10000	5471400 Wertveränderung BGA	0,00	0,00	139,00	139,00
10000	5473900 Wertkorrekturen auf Ford.	0,00	0,00	426.888,55	426.888,55
10000	5473910 Kleinstbetragsausbuchung	0,00	0,00	282,08	282,08
10000	5474000 Einstell. u. Zuschr. in SoPo	0,00	0,00	571.125,50	571.125,50
10000	5474100 Einstell. u. Zuschr. in SoPo	0,00	9.400.000,00	8.643.668,57	756.331,43-
10000	5474200 Einstell. u. Zuschr. in Rckst.	0,00	0,00	12.449,19	12.449,19
10000	5474210 Einstell. u. Zuschr. in Rckst.	0,00	0,00	473,30	473,30
10000	5474220 Einstell. u. Zuschr. in Rckst.	0,00	0,00	943,77	943,77
10000	5491000 Verfügungsmittel	0,00	3.000,00	2.958,54	41,46-
10000	5492000 Fraktionszuwendungen	0,00	38.700,00	36.034,90	2.665,10-
10000	5499000 Übr. sonst. Aufw. lfd. Verw	0,00	44.000,00	8.702,92	35.297,08-
10000	5499100 Mitgliedsbeiträge	0,00	25.945,00	36.160,81	10.215,81
10000	5499999 Ausbuchen Centbeträge Anbu	0,00	0,00	225,96	225,96
:.....					
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	45.337.902,00	45.494.531,71	156.629,71
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	3.892.414,00	4.694.664,01	802.250,01
19	+ Finanzerträge	0,00	397.680,00	266.880,59	130.799,41-
10000	4615000 Zinsen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	3.966,66	3.966,66
10000	4617000 Zinsen Kreditinstitute	0,00	323.500,00	232.168,03	91.331,97-
10000	4617100 Zinsen Kreditinstitute	0,00	7.400,00	15.050,55	7.650,55
10000	4617110 Zinsen Kreditinstitute	0,00	300,00	473,30	173,30
10000	4617120 Zinsen Kreditinstitute	0,00	600,00	943,77	343,77
10000	4618000 Zinsen sonst. inländ. Bereich	0,00	8.280,00	6.489,60	1.790,40-

Jahresabschluss
Ergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
	10000 4651000 Gewinnanteile aus verb Untern.	0,00	500,00	672,90	172,90
	10000 4691000 Sonstige Finanzerträge	0,00	57.100,00	7.115,78	49.984,22-
				
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.566.500,00	1.426.576,92	139.923,08-
				
	10000 5511000 Zinsen Land	0,00	191.500,00	95.940,16	95.559,84-
	10000 5517100 Zinsen Investitionskredite	0,00	1.095.000,00	1.110.015,71	15.015,71
	10000 5517110 Zinsen Liquiditätskredite	0,00	250.000,00	203.143,30	46.856,70-
	10000 5599000 Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	30.000,00	17.477,75	12.522,25-
				
21	= Finanzergebnis	0,00	1.168.820,00-	1.159.696,33-	9.123,67
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	2.723.594,00	3.534.967,68	811.373,68
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	0,00	2.723.594,00	3.534.967,68	811.373,68

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Gesamtübersicht



Gesamt

-

Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung der Stadt Zülpich

Nr.	Bezeichnung	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2007						Summe:
		100	200	für die Haushalte:				
				400	401	402	403	
1	Steuern u. ähnliche Abgaben	-	-	15.969.801,95 €	-	-	-	15.969.801,95 €
2	Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-	-	5.124.430,61 €	-	-	-	5.124.430,61 €
3	sonstige Transfereinzahlungen	-	-	42.372,98 €	-	66.824,89 €	23.929,64 €	133.127,51 €
4	öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-	-	7.151.973,36 €	-	-	-	7.151.973,36 €
5	privatrechtliche Leistungsentgelte	-	-	323.864,88 €	-	-	-	323.864,88 €
6	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-	-	2.257.714,12 €	74.530,53 €	410.747,74 €	863,28 €	2.743.855,67 €
7	Sonstige Einzahlungen	-	-	895.695,75 €	-	-	-	895.695,75 €
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	157.949,34 €	1.205.659,14 €	304.384,68 €	-	-	-	1.667.993,16 €
9	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:	157.949,34 €	1.205.659,14 €	32.070.238,33 €	74.530,53 €	477.572,63 €	24.792,92 €	34.010.742,89 €
10	Personalauszahlungen	-	-	7.040.854,33 €	-	-	-	7.040.854,33 €
11	Versorgungsauszahlungen	-	-	434.466,77 €	-	-	-	434.466,77 €
12	Auszahlungen für Sach- u. Dienstleistungen:	-	-	6.137.093,88 €	-	-	5.468,34 €	6.142.562,22 €
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-	-	1.689.062,01 €	-	-	-	1.689.062,01 €
14	Transferauszahlungen	-	-	15.154.206,43 €	71.425,85 €	540.513,42 €	-	15.766.145,70 €
15	Sonstige Auszahlungen	30.262,17 €	945.014,68 €	1.341.741,01 €	-	419,74 €	-	2.256.913,26 €
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit:	30.262,17 €	945.014,68 €	31.797.424,43 €	71.425,85 €	540.933,16 €	5.468,34 €	33.330.004,29 €
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit:	188.211,51 €	260.644,46 €	272.813,90 €	3.104,68 €	63.360,53 €	19.324,58 €	680.738,60 €
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-	-	2.277.915,50 €	-	-	-	2.277.915,50 €
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-	-	-	-	-	-	-
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-	-
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	-	-	112.601,75 €	-	-	-	112.601,75 €
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	-	-	39.127.660,64 €	-	-	-	39.127.660,64 €
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit:	- €	- €	41.518.177,89 €	- €	- €	- €	41.518.177,89 €
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-	-	189.378,32 €	-	-	-	189.378,32 €
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-	-	3.427.226,22 €	-	-	-	3.427.226,22 €
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Anlagevermögen	-	-	458.461,39 €	-	-	-	458.461,39 €
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-	-	-	-	-	-	-
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	-	-	-	-	-	-	-
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	-	-	-	-	-	-	-
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit:	- €	- €	4.075.065,93 €	- €	- €	- €	4.075.065,93 €
31	Saldo aus Investitionstätigkeit:	- €	- €	37.443.111,96 €	- €	- €	- €	37.443.111,96 €
32	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	188.211,51 €	260.644,46 €	37.715.925,86 €	3.104,68 €	63.360,53 €	19.324,58 €	38.123.850,56 €
33	Aufnahme u. Rückflüsse von Darlehen	-	-	613,56 €	-	-	-	613,56 €
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	-	-	6.500.000,00 €	-	-	-	6.500.000,00 €
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	-	-	13.789.874,06 €	-	-	-	13.789.874,06 €
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-	-	18.500.000,00 €	-	-	-	18.500.000,00 €
37	Saldo aus Finanzierungstätigkeit:	- €	- €	25.789.260,50 €	- €	- €	- €	25.789.260,50 €
38	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	188.211,51 €	260.644,46 €	11.926.665,36 €	3.104,68 €	63.360,53 €	19.324,58 €	12.334.590,06 €
39	Anfangsbestand an Finanzmittel (liquide Mittel)	-	-	812.143,25 €	-	-	-	812.143,25 €
40	Bestand an fremden Finanzmitteln	-	-	-	-	-	-	-
41	Liquide Mittel	188.211,51 €	260.644,46 €	12.738.808,61 €	3.104,68 €	63.360,53 €	19.324,58 €	13.146.733,31 €

Hinweise: a) Der in Zeile 39 genannte Anfangsbestand an Finanzmitteln differiert mit dem in der Eröffnungsbilanz ausgewiesenen Wert.

Die Begründung dieser Abweichung ist der nachfolgenden Aufstellung zu entnehmen.

b) Systembedingt beinhaltet die folgende Gesamtfinanzrechnung mit Ausweisung der einzelnen Konten lediglich den Kernhaushalt der Stadt Zülpich (Haushalt 400).

Die diversen Sonderhaushalte sind hierin nicht abgebildet.

Ermittlung des Anfangbestandes zum 01.01.2007:

Liquide Mittel Bestand 2006 (31.12.2006)

Zahlweg und Bezeichnung	Bestand HW	Bestand FW
010 0 Barkasse	1.193,36 €	
011 0 Barkasse VZB	- €	1.193,36 €
029 0 Kreissparkasse Bestand Sonderrücklage	- €	
030 0 Kreissparkasse Istbestand	2.105.331,60 €	
030 1 Kreissparkasse Schwebeposten Scheck	- €	
030 2 Kreissparkasse Schwebeposten ÜW	3.289,38 €	
030 3 Kreissparkasse Schwebeposten Abb	- €	2.108.620,98 €
031 0 Postbank Köln	345.890,26 €	345.890,26 €
034 0 Dresdner Bank	9.237,71 €	9.237,71 €
043 0 Volksbank Euskirchen	59.724,26 €	59.724,26 €
044 0 Volksbank EU VZB-Konto	4.832,22 €	4.832,22 €
050 0 Tagesgeldanlage div. Banken	- €	- €
051 0 Depositen Volksbank Euskirchen	255.000,00 €	255.000,00 €
061 0 Depositen Dresdner Bank	43.132,85 €	43.132,85 €
062 0 Depositen Deutsche Bank	- €	- €
063 0 Festgeldkonto	- €	- €
666 0 VJST Ist-Verteilung	- €	- €
777 0 Verrechnung man. Sozial	39.261,22 €	39.261,22 €
900 0 Girokonten ehem. Stadtwerke	- €	- €
999 0 Interne Verrechnung	- €	- €
	2.866.892,86 €	2.866.892,86 €
	Barmittel	397,65 €
	KSK (VB ggü. Kreditinstituten)	- 2.066.319,02 €
	KSK II (12 10 988)	6.217,19 €
	Volksbank	1.176,30 €
	Dresdner	1.164,86 €
	Postbank	3.011,06 €
	Gesamtbestand Werke:	11.967,06 € - 2.054.351,96 €
		2.878.859,92 €
	<i>abzgl. Korrektur durch Abgrenzungsbuchungen</i>	- 39.261,22 €
	<i>zzgl. Korrektur durch Abgrenzungsbuchungen</i>	271,67 €
		2.839.870,37 €
<i>Auflösung der Korrektur durch Abgrenzungsbuchungen:</i>	39.261,22 €	
<i>Auflösung der Korrektur durch Abgrenzungsbuchungen:</i>	- 271,67 €	
<i>Korrektur des doppelt eingegebenen Barmittelbestandes:</i>	- 397,65 €	
<i>Umbuchung der Verbindlichkeit Kassenkredit Werke:</i>	- 2.066.319,02 €	

Tatsächlicher Bestand der liquiden Mittel zum 01.01.2007: **812.143,25 €** (s.o. Pkt. 39)

ausgewiesener Betrag in der Gesamfinanzrechnung	14.766.535,73 €
ausgewiesener Betrag in der Bilanz	13.146.733,31 €
Differenz:	1.619.802,42 €

Grund für die Differenz ist die Zusammenführung der Einzelhaushalte:

Wert Liquide Mittel Eröffnungsbilanz:	2.839.870,37 €
Tatsächlicher Bestand	<u>812.143,25 €</u>
Zwischensumme	2.027.727,12 €
abzüglich Haushalt 100	188.211,51 €
abzüglich Haushalt 200	260.644,46 €
abzüglich Haushalt 401	3.104,68 €
abzüglich Haushalt 402	- 63.360,53 €
abzüglich Haushalt 403	<u>19.324,58 €</u>
	1.619.802,42 €

Gesamt

-

Finanzrechnung

**bezogen auf den Kernhaushalt der Stadt Zülpich
(Haushalt 400)**

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	16.489.000,00	15.969.801,95	519.198,05-
				
	10000 6011000 Grundsteuer A	0,00	190.000,00	195.379,77	5.379,77
	10000 6012000 Grundsteuer B	0,00	2.300.000,00	2.248.496,64	51.503,36-
	10000 6013000 Gewerbesteuer	0,00	7.000.000,00	5.904.499,90	1.095.500,10-
	10000 6021000 Gemeindeanteil Est.	0,00	5.730.000,00	6.379.874,00	649.874,00
	10000 6022000 Gemeindeanteil Umsatzsteuer	0,00	430.000,00	437.882,00	7.882,00
	10000 6031000 Vergnügungssteuer	0,00	105.000,00	56.109,50	48.890,50-
	10000 6032000 Hundesteuer	0,00	125.000,00	137.540,14	12.540,14
	10000 6051000 Leistungen Familienausgleich	0,00	609.000,00	610.020,00	1.020,00
				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.148.246,00	5.124.430,61	23.815,39-
				
	10000 6111000 Schlüsselzuweisungen vom Land	0,00	4.900.000,00	4.903.633,00	3.633,00
	10000 6140000 Zuw. lfd Zwecke vom Bund	0,00	0,00	968,46	968,46
	10000 6141000 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0,00	79.896,00	79.302,91	593,09-
	10000 6141010 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0,00	51.300,00	31.600,00	19.700,00-
	10000 6141020 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0,00	4.650,00	4.602,00	48,00-
	10000 6141030 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0,00	27.500,00	30.000,00	2.500,00
	10000 6141040 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0,00	750,00	750,00	0,00
	10000 6141050 Zuw. lfd Zwecke vom Land	0,00	0,00	6.640,00	6.640,00
	10000 6142000 Zuw. lfd Zwecke v. Gem. (GV)	0,00	61.200,00	52.475,62	8.724,38-
	10000 6147000 Zuw. lfd Zwecke von p. Untern.	0,00	18.450,00	10.000,00	8.450,00-
	10000 6148100 Zuw. lfd Zwecke vom übr. Ber.	0,00	4.500,00	4.458,62	41,38-
				

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	1.500,00	42.372,98	40.872,98
				
	10000 6211000 Ersatz soz. Leistungen a.v.E.	0,00	1.500,00	2.372,98	872,98
	10000 6291000 Andere sonst. Transfereinzahl.	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00
				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.277.500,00	7.151.973,36	125.526,64-
				
	10000 6311000 Verwaltungsgebühren	0,00	90.000,00	71.162,80	18.837,20-
	10000 6311010 Verwaltungsgebühren	0,00	47.000,00	60.560,07	13.560,07
	10000 6311020 Verwaltungsgebühren	0,00	100,00	0,00	100,00-
	10000 6321000 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	0,00	5.272.000,00	5.014.822,85	257.177,15-
	10000 6321010 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	0,00	1.459.900,00	1.442.500,43	17.399,57-
	10000 6321020 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	0,00	85.500,00	65.409,47	20.090,53-
	10000 6321030 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	0,00	2.000,00	34.306,08	32.306,08
	10000 6321040 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	0,00	321.000,00	365.549,93	44.549,93
	10000 6321060 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	0,00	0,00	86.933,89	86.933,89
	10000 6321070 Benutzungsgeb. u. ähnl. Entg.	0,00	0,00	10.727,84	10.727,84
				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	379.700,00	323.864,88	55.835,12-
				
	10000 6411100 Mieten	0,00	183.300,00	166.640,85	16.659,15-
	10000 6411110 Mieten	0,00	26.000,00	34.727,03	8.727,03
	10000 6411120 Mieten	0,00	3.500,00	2.856,00	644,00-
	10000 6411130 Mieten	0,00	12.000,00	11.342,26	657,74-
	10000 6411200 Pachten	0,00	62.200,00	60.693,01	1.506,99-
	10000 6411210 Pachten	0,00	8.500,00	8.420,17	79,83-
	10000 6411220 Pachten	0,00	1.500,00	1.686,62	186,62
	10000 6411230 Pachten	0,00	12.500,00	0,00	12.500,00-
	10000 6411240 Pachten	0,00	1.000,00	1.612,36	612,36
	10000 6421000 Einz. aus Verkauf	0,00	5.300,00	105,00	5.195,00-

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
	10000 6461000 Son. priv.rechtl. Leist.entg.	0,00	63.900,00	35.781,58	28.118,42-
				
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.123.040,00	2.257.714,12	134.674,12
	10000 6480000 Einz. aus Ko-erst. Bund	0,00	300,00	438,26	138,26
	10000 6481000 Einz. aus Ko-erst. Land	0,00	103.450,00	103.888,93	438,93
	10000 6482000 Einz. aus Ko-erst. Gemeinden	0,00	373.500,00	348.389,95	25.110,05-
	10000 6482100 Einz. aus Ko-erst. Gemeinden	0,00	993.500,00	1.026.309,11	32.809,11
	10000 6482110 Einz. aus Ko-erst. Gemeinden	0,00	213.100,00	212.411,52	688,48-
	10000 6482200 Einz. aus Ko-erst. Gemeinden	0,00	85.300,00	129.639,73	44.339,73
	10000 6482210 Einz. aus Ko-erst. Gemeinden	0,00	10.000,00	12.000,00	2.000,00
	10000 6482220 Einz. aus Ko-erst. Gemeinden	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00-
	10000 6483000 Einz. aus Ko-erst. Zweckverb.	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
	10000 6484000 Einz. a. Ko-erst. s. öff. Ber.	0,00	4.590,00	4.590,00	0,00
	10000 6485000 Einz. aus Ko-erst. verb. Unter	0,00	33.900,00	37.032,02	3.132,02
	10000 6487000 Einz. aus Ko-erst. priv. Unter	0,00	111.500,00	97.472,80	14.027,20-
	10000 6487010 Einz. aus Ko-erst. priv. Unter	0,00	21.000,00	6.230,40	14.769,60-
	10000 6487020 Einz. aus Ko-erst. priv. Unter	0,00	6.500,00	123.886,00	117.386,00
	10000 6488000 Einz. aus Ko-erst. übr Bereich	0,00	159.300,00	150.385,40	8.914,60-
	10000 6488010 Einz. aus Ko-erst. übr Bereich	0,00	100,00	40,00	60,00-
				
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	894.800,00	895.695,75	895,75
	10000 6511000 Konzessionsabgaben	0,00	650.000,00	688.946,12	38.946,12
	10000 6561100 Bußgelder	0,00	150.000,00	95.116,44	54.883,56-
	10000 6561200 Zwangsgelder	0,00	100,00	527,35	427,35
	10000 6562100 Säumniszuschläge	0,00	75.000,00	88.749,27	13.749,27
	10000 6562200 Stundungszinsen	0,00	6.000,00	8.625,69	2.625,69
	10000 6591000 Sonstige Einzahlungen	0,00	13.700,00	13.730,88	30,88
				

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	397.680,00	304.384,68	93.295,32-
				
	10000 6617000 Zinsen Kreditinstitute	0,00	323.500,00	188.134,33	135.365,67-
	10000 6617100 Zinsen Kreditinstitute	0,00	7.400,00	7.395,00	5,00-
	10000 6617110 Zinsen Kreditinstitute	0,00	300,00	473,30	173,30
	10000 6617120 Zinsen Kreditinstitute	0,00	600,00	943,77	343,77
	10000 6618000 Zinsen sonst. inländ. Bereich	0,00	8.280,00	6.489,60	1.790,40-
	10000 6651000 Gewinnanteile aus verb Untern.	0,00	500,00	672,90	172,90
	10000 6691000 Sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	57.100,00	100.275,78	43.175,78
				
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	32.711.466,00	32.070.238,33	641.227,67-

10	- Personalauszahlungen	0,00	7.069.000,00	7.040.854,33	28.145,67-
				
	10000 7011000 Dienstbezüge Beamte	0,00	1.030.400,00	1.082.868,88	52.468,88
	10000 7012000 Dienstbezüge tarifl. Beschäft.	0,00	4.658.600,00	4.580.409,36	78.190,64-
	10000 7019000 Dienstbezüge sonstige Besch.	0,00	10.000,00	12.437,42	2.437,42
	10000 7022000 Beitr. VK tarifl. Beschäftigte	0,00	344.500,00	337.657,88	6.842,12-
	10000 7032000 Beitr. ges. SV tarifl. Besch.	0,00	993.500,00	933.580,92	59.919,08-
	10000 7041000 Beihilfen	0,00	32.000,00	93.899,87	61.899,87
				
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	528.000,00	434.466,77	93.533,23-
				
	10000 7121000 Beitr. VK Beamte	0,00	430.000,00	364.284,28	65.715,72-
	10000 7141000 Beihilfen VE	0,00	98.000,00	70.182,49	27.817,51-
				

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	6.638.875,00	6.137.093,88	501.781,12-
10000	7211000 Unterhaltung Gebäude	0,00	267.644,00	248.880,75	18.763,25-
10000	7211130 Unterhaltung Gebäude	0,00	1.800,00	61,76	1.738,24-
10000	7211200 Unterhaltung Gebäude Inst.Rst.	0,00	0,00	280.869,08	280.869,08
10000	7221000 Unterh. so. unbew. Vermögen	0,00	497.050,00	281.553,65	215.496,35-
10000	7221010 Unterh. so. unbew. Vermögen	0,00	45.200,00	34.012,92	11.187,08-
10000	7221020 Unterh. so. unbew. Vermögen	0,00	6.500,00	7.013,40	513,40
10000	7221100 Unterh. so. unbew. Vermögen	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00-
10000	7221110 Unterh. so. unbew. Vermögen	0,00	300,00	0,00	300,00-
10000	7221120 Unterh. so. unbew. Vermögen	0,00	300,00	0,00	300,00-
10000	7221200 Unterh. s. unbew. Vermö. IRst.	0,00	0,00	7,56	7,56
10000	7231000 Erst. für Ausz. von Drit. Land	0,00	20.000,00	19.963,00	37,00-
10000	7232000 Erst. Ausz. von Dr. an GV	0,00	2.000,00	920,00	1.080,00-
10000	7235000 Erst. Ausz. von Dr. an verb.U.	0,00	13.500,00	12.841,20	658,80-
10000	7238060 Erst. Ausz. v. Dr. a. übr. Ber	0,00	0,00	44.928,01	44.928,01
10000	7238070 Erst. Ausz. v. Dr. a. übr. Ber	0,00	0,00	9.144,79	9.144,79
10000	7241000 Bewirtschaftung	0,00	1.388.570,00	1.156.353,90	232.216,10-
10000	7241010 Bewirtschaftung	0,00	300,00	400,00	100,00
10000	7241100 Gebäudeversicherungen	0,00	105.600,00	102.215,83	3.384,17-
10000	7241200 Bewirtschaftung Grundstücke	0,00	23.000,00	18.817,05	4.182,95-
10000	7251000 Haltung von Fahrzeugen incl. V	0,00	179.900,00	186.461,84	6.561,84
10000	7255000 Unterhaltung bewegl. Vermögen	0,00	123.475,00	75.920,43	47.554,57-
10000	7271100 Lernmittel nach Lernm.-fhg. SB	0,00	119.408,00	76.537,95	42.870,05-
10000	7281000 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	0,00	1.417.710,00	1.409.967,05	7.742,95-
10000	7281010 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	0,00	91.650,00	59.294,82	32.355,18-
10000	7281020 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	0,00	4.650,00	4.602,00	48,00-
10000	7281030 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	0,00	27.500,00	30.000,00	2.500,00

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
	10000 7281040 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	0,00	750,00	750,00	0,00
	10000 7281050 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	0,00	0,00	4.375,00	4.375,00
	10000 7281060 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	0,00	40.000,00	20.820,00	19.180,00-
	10000 7281100 Aufw. f. sonst. Sachleistungen	0,00	43.618,00	61.019,09	17.401,09
	10000 7281200 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	0,00	0,00	8,21	8,21
	10000 7281210 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	0,00	14.000,00	9.531,89	4.468,11-
	10000 7281220 Ausz. f. sonst. Sachleistungen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00-
	10000 7291000 Ausz. sonst. Dienstleistungen	0,00	2.184.450,00	1.974.596,22	209.853,78-
	10000 7291010 Ausz. sonst. Dienstleistungen	0,00	6.000,00	5.226,48	773,52-
				
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	1.646.500,00	1.689.062,01	42.562,01
				
	10000 7511000 Zinsen Land	0,00	191.500,00	177.130,52	14.369,48-
	10000 7517100 Zinsen Investitionskredite	0,00	1.175.000,00	1.219.800,45	44.800,45
	10000 7517110 Zinsen Liquiditätskredite	0,00	250.000,00	274.853,29	24.853,29
	10000 7599000 Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	30.000,00	17.277,75	12.722,25-
				
14	- Transferauszahlungen	0,00	15.430.200,00	15.154.206,43	275.993,57-
				
	10000 7311000 Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Land	0,00	243.000,00	242.733,23	266,77-
	10000 7313000 Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Zweckv	0,00	4.098.000,00	4.096.169,21	1.830,79-
	10000 7315000 Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. Untern	0,00	6.400,00	3.854,32	2.545,68-
	10000 7318000 Zuw./Zuschüsse lfd. Zw. ü Ber.	0,00	44.900,00	30.937,06	13.962,94-
	10000 7339000 Sonstige soziale Leistungen	0,00	1.500,00	4.144,95	2.644,95
	10000 7339100 Grundl. gem. § 3 AsylbLG	0,00	220.000,00	185.533,69	34.466,31-
	10000 7339300 Leist. b. Krank.,Schwang.,Geb.	0,00	85.000,00	66.443,53	18.556,47-
	10000 7339400 Hilfe in besond. Lebenslagen	0,00	300,00	30,00	270,00-
	10000 7339500 Arbeitsgelgenheiten	0,00	600,00	0,00	600,00-
	10000 7339600 Sonstige Leistungen	0,00	300,00	0,00	300,00-

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
	10000 7339700 VKB Abrechnung Krankenhilfe	0,00	6.400,00	4.236,00	2.164,00-
	10000 7341000 Gewerbesteuerumlage	0,00	720.000,00	614.618,00	105.382,00-
	10000 7342000 Finanz.-bet. Fonds Deut. Einh.	0,00	670.000,00	568.066,00	101.934,00-
	10000 7371000 Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	235.000,00	233.925,00	1.075,00-
	10000 7372100 Kreisumlage	0,00	8.865.000,00	8.862.966,00	2.034,00-
	10000 7372110 Umlage KVE	0,00	214.000,00	213.506,00	494,00-
	10000 7372120 Umlage VHS	0,00	19.800,00	27.043,44	7.243,44
				
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	1.487.314,00	1.341.741,01	145.572,99-
	10000 7412000 Bes. Ausz. f. Beschäftigte	0,00	11.760,00	11.121,04	638,96-
	10000 7412010 Bes. Ausz. f. Beschäftigte	0,00	6.200,00	5.258,38	941,62-
	10000 7412200 Aus-/Fortbildung	0,00	37.100,00	20.037,15	17.062,85-
	10000 7412210 Aus-/Fortbildung	0,00	8.000,00	8.254,04	254,04
	10000 7412220 Aus-/Fortbildung	0,00	10.000,00	13.080,22	3.080,22
	10000 7412230 Aus-/Fortbildung	0,00	7.000,00	5.976,55	1.023,45-
	10000 7421000 Ausz. f. ehr.amt u. so Tätigk.	0,00	10.800,00	10.539,79	260,21-
	10000 7421010 Ausz. f. ehr.amt u. so Tätigk.	0,00	12.500,00	12.111,89	388,11-
	10000 7421100 Ausz. f. Rat, Aussch., Ortsv.	0,00	181.400,00	158.713,04	22.686,96-
	10000 7422100 Mieten	0,00	131.400,00	152.493,33	21.093,33
	10000 7422120 Mieten	0,00	3.500,00	3.148,53	351,47-
	10000 7422200 Pachten	0,00	38.600,00	38.714,82	114,82
	10000 7423100 Leasing	0,00	70.000,00	69.024,36	975,64-
	10000 7429000 sonst. Inanspr. Rechte/Dienste	0,00	2.000,00	805,98	1.194,02-
	10000 7431000 Geschäftsausz. Inn. Verw.	0,00	155.624,00	138.173,57	17.450,43-
	10000 7431001 Geschäftsausz. In. Verw. -zent.	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00-
	10000 7431100 Geschäftsausz. Schulbudget	0,00	45.906,00	45.838,14	67,86-
	10000 7431200 Dienstreisen	0,00	29.900,00	24.600,32	5.299,68-

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
10000	7431300 Geschäftsauszahlungen	0,00	40.600,00	38.506,44	2.093,56-
10000	7431310 Geschäftsauszahlungen	0,00	63.600,00	55.988,04	7.611,96-
10000	7431320 Geschäftsauszahlungen	0,00	68.000,00	64.020,21	3.979,79-
10000	7431500 Material, Geräte, Werkzeug <60€	0,00	9.300,00	6.684,05	2.615,95-
10000	7441200 Versicherungen	0,00	257.779,00	237.578,10	20.200,90-
10000	7441300 Schadensfälle	0,00	105.000,00	100.285,69	4.714,31-
10000	7441400 Sonderabgaben	0,00	3.500,00	268,45	3.231,55-
10000	7441410 Sonderabgaben	0,00	64.000,00	44.677,00	19.323,00-
10000	7491000 Verfügungsmittel	0,00	3.100,00	2.423,54	676,46-
10000	7492000 Fraktionszuwendungen	0,00	38.700,00	36.034,90	2.665,10-
10000	7499000 Übr. sonst. Auszahl. lfd. Verw	0,00	44.100,00	8.496,43	35.603,57-
10000	7499100 Mitgliedsbeiträge	0,00	25.945,00	28.887,01	2.942,01
:.....					
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	32.799.889,00	31.797.424,43	1.002.464,57-
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	88.423,00-	272.813,90	361.236,90
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	5.098.401,00	2.277.915,50	2.820.485,50-
10000	6811030 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,00	1.925.000,00	710.000,00	1.215.000,00-
10000	6811040 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,00	213.132,00	213.131,25	0,75-
10000	6811060 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,00	0,00	21.600,00	21.600,00
10000	6811100 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,00	742.000,00	630.589,46	111.410,54-
10000	6811110 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,00	488.000,00	488.809,00	809,00
10000	6811120 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,00	100.300,00	54.079,00	46.221,00-
10000	6811130 Inv.-Zuwendungen vom Land	0,00	64.000,00	66.773,28	2.773,28
10000	6812030 Inv.-Zuwendungen von Gemeinden	0,00	42.455,00	0,00	42.455,00-

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
	10000 6812040 Inv.-Zuwendungen von Gemeinden	0,00	1.163.189,00	0,00	1.163.189,00-
	10000 6812041 Inv.-Zuwendungen von Gemeinden	0,00	192.000,00	0,00	192.000,00-
	10000 6814000 Inv.-Zuwendungen so. öff. Ber.	0,00	0,00	681,98	681,98
	10000 6817020 Inv.-Zuwendungen priv. Untern.	0,00	3.000,00	3.500,00	500,00
	10000 6817030 Inv.-Zuwendungen priv. Untern.	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00
	10000 6817060 Inv.-Zuwendungen priv. Untern.	0,00	0,00	7.870,53	7.870,53
	10000 6817090 Inv.-Zuwendungen priv. Untern.	0,00	15.325,00	79.281,00	63.956,00
	10000 6818040 Inv.-Zuwendungen übr. Bereiche	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00-
.....					
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	114.000,00	112.601,75	1.398,25-
.....					
	10000 6881000 Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	0,00	15.651,65	15.651,65
	10000 6881060 Erschließ.beiträge nach BauGB	0,00	114.000,00	92.846,47	21.153,53-
	10000 6881070 Beiträge nach § 8 KAG	0,00	0,00	2.242,87	2.242,87
	10000 6881100 Kanalanschlussbeiträge	0,00	0,00	1.860,76	1.860,76
.....					
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	41.067.060,00	39.127.660,64	1.939.399,36-
.....					
	10000 6821100 Einz. Veräußerung Grundstücke	0,00	41.000.000,00	37.847.730,88	3.152.269,12-
	10000 6821200 Einz. Veräußerung Gebäude	0,00	0,00	201.480,95	201.480,95
	10000 6831000 Veräußerungserlös bewegl. Vmö.	0,00	0,00	1.046.398,04	1.046.398,04
	10000 6831350 Veräußerungserlös Fahrzeuge	0,00	0,00	5.450,00	5.450,00
	10000 6831400 Veräußerungserlös BGA	0,00	0,00	26.342,26	26.342,26
	10000 6851000 Einz. Abwicklung Baumaßnahmen	0,00	64.000,00	2.809,25-	66.809,25-
	10000 6868000 Rückfl v. Ausl. siB (Abgr. C)	0,00	3.060,00	3.067,76	7,76
.....					

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	46.279.461,00	41.518.177,89	4.761.283,11-
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.277.000,00	189.378,32	1.087.621,68-
	10000 7821100 Ausz. Erwerb Grundstücke	0,00	1.250.000,00	189.378,32	1.060.621,68-
	10000 7821200 Ausz. Erwerb Gebäude	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00-
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.758.023,00	3.427.226,22	5.330.796,78-
	10000 7851000 Ausz. für Hochbaumaßnahmen	0,00	3.220.706,00	1.011.372,28	2.209.333,72-
	10000 7851010 Ausz. für Hochbaumaßnahmen	0,00	1.843.521,00	348.223,54	1.495.297,46-
	10000 7851020 Ausz. für Hochbaumaßnahmen	0,00	557.186,00	35.656,57	521.529,43-
	10000 7851030 Ausz. für Hochbaumaßnahmen	0,00	192.000,00	7.941,42	184.058,58-
	10000 7852000 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	261.350,00	191.945,34	69.404,66-
	10000 7852001 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	975.000,00	793.016,23	181.983,77-
	10000 7852002 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	320.000,00	11.351,76	308.648,24-
	10000 7852003 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	350.000,00	176.897,99	173.102,01-
	10000 7852004 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	60.000,00	51.494,86	8.505,14-
	10000 7852005 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	100.160,00	452.527,29	352.367,29
	10000 7852006 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00-
	10000 7852007 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	70.000,00	67.053,78	2.946,22-
	10000 7852008 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00-
	10000 7852009 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	40.000,00	6.077,69	33.922,31-
	10000 7852010 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	40.000,00-
	10000 7852011 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000,00	5.537,42	24.462,58-
	10000 7852013 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	20.000,00	20.150,77	150,77
	10000 7852014 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	40.000,00	13.102,44	26.897,56-

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
	10000 7852015 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00-
	10000 7852016 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00-
	10000 7852017 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	300.000,00	98.631,57	201.368,43-
	10000 7852037 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000,00	38.476,91	8.476,91
	10000 7852038 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	60.000,00	12.308,96	47.691,04-
	10000 7852039 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	30.000,00	48.417,30	18.417,30
	10000 7852040 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	18.234,18	18.234,18
	10000 7852041 Ausz. für Tiefbaumaßnahmen	0,00	0,00	1.416,10	1.416,10
	10000 7853000 Ausz für sonstige Baumaßnahmen	0,00	16.500,00	18.752,48	2.252,48
	10000 7853060 Rückz. Erschl.beitr. BauGB	0,00	45.000,00	1.360,66-	46.360,66-
	10000 7853070 Rückz. Beiträge § 8 KAG	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00-
				
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	584.986,00	458.461,39	126.524,61-
				
	10000 7831100 Ausz. Erw. immat. Vmö.ggst.	0,00	0,00	20.667,28	20.667,28
	10000 7831350 Ausz. Erw. Fahrzeuge	0,00	266.000,00	241.763,93	24.236,07-
	10000 7831400 Ausz. Erw. BGA	0,00	148.475,00	113.259,40	35.215,60-
	10000 7831410 Ausz. Erw. BGA	0,00	4.000,00	3.355,89	644,11-
	10000 7831500 Ausz. Erw. Vermögensg. Festw.	0,00	124.440,00	48.021,88	76.418,12-
	10000 7832450 Ausz. Erw. GWG	0,00	42.071,00	31.393,01	10.677,99-
				
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlung 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	10.620.009,00	4.075.065,93	6.544.943,07-

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	35.659.452,00	37.443.111,96	1.783.659,96
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	0,00	35.571.029,00	37.715.925,86	2.144.896,86
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	1.300,00	613,56	686,44-
	10000 6955000 Rückflüsse Darlehen vom Unter.	0,00	1.300,00	613,56	686,44-
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	6.500.000,00	6.500.000,00
	10000 6937000 Aufn. K. z Ls. KI (Abgr C+D)	0,00	0,00	6.500.000,00	6.500.000,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	12.131.000,00	13.789.874,06	1.658.874,06
	10000 7921000 Kredittilgung Land	0,00	5.530.000,00	5.270.672,76	259.327,24-
	10000 7927000 Kredittilgung Kreditinstitute	0,00	6.601.000,00	6.519.201,30	81.798,70-
	10000 7955000 Gew. Darl. an Unt. (Abgr. C)	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	14.500.000,00	18.500.000,00	4.000.000,00
	10000 7937000 Tilgung Liquiditätskredite	0,00	14.500.000,00	18.500.000,00	4.000.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	26.629.700,00-	25.789.260,50-	840.439,50
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	0,00	8.941.329,00	11.926.665,36	2.985.336,36
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	2.839.870,37	2.839.870,37
	10000 1801000 Liquide Mittel	0,00	0,00	2.839.870,37	2.839.870,37

Jahresabschluss
Finanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41	= Liquide Mittel	0,00	8.941.329,00	14.766.535,73	5.825.206,73

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Teilrechnungen



Teil - Ergebnisrechnung

P r o d u k t b e r e i c h

010

Innerer Verwaltung

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 111 Politische Gremien und Verwaltungsführung
Produktstufe 3: 010 111 001 Politische Gremien

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.300,00	846,21	453,79-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	1.300,00	846,21	453,79-
11	- Personalaufwendungen	0,00	90.486,00	95.978,38	5.492,38
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	223.651,00	197.351,14	26.299,86-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	314.137,00	293.329,52	20.807,48-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	312.837,00-	292.483,31-	20.353,69
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	312.837,00-	292.483,31-	20.353,69
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	312.837,00-	292.483,31-	20.353,69
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.000,00	1.478,25	478,25
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	313.837,00-	293.961,56-	19.875,44

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 111 Politische Gremien und Verwaltungsführung
Produktstufe 3: 010 111 002 Verwaltungsführung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	276.682,00	292.051,98	15.369,98
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	12.535,00	10.535,35	1.999,65-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	289.217,00	302.587,33	13.370,33
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	289.217,00-	302.587,33-	13.370,33-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	289.217,00-	302.587,33-	13.370,33-
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	289.217,00-	302.587,33-	13.370,33-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	289.217,00-	302.587,33-	13.370,33-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 111 Politische Gremien und Verwaltungsführung
Produktstufe 3: 010 111 003 Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00-
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	100,00	0,00	100,00-
11	- Personalaufwendungen	0,00	80.957,00	83.423,33	2.466,33
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	9.367,00	12.774,34	3.407,34
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	90.324,00	96.197,67	5.873,67
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	90.224,00-	96.197,67-	5.973,67-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	90.224,00-	96.197,67-	5.973,67-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	90.224,00-	96.197,67-	5.973,67-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	91.224,00-	96.197,67-	4.973,67-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 111 Politische Gremien und Verwaltungsführung
Produktstufe 3: 010 111 004 Städtepartnerschaften

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	16.446,00	17.594,68	1.148,68
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500,00	1.741,31	758,69-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	563,00	280,57	282,43-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	19.509,00	19.616,56	107,56
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	19.509,00-	19.616,56-	107,56-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	19.509,00-	19.616,56-	107,56-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	19.509,00-	19.616,56-	107,56-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	20.509,00-	19.616,56-	892,44

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 112 Zentrale Verwaltungsdienste
Produktstufe 3: 010 112 001 Organisationsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	78.550,00	63.200,00	15.350,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.500,00	2.547,77	47,77
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,98	0,98
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	81.050,00	65.748,75	15.301,25-
11	- Personalaufwendungen	0,00	115.481,00	117.190,80	1.709,80
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	176.450,00	148.434,97	28.015,03-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	112.820,00	123.640,00	10.820,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	47.052,00	39.421,99	7.630,01-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	451.803,00	428.687,76	23.115,24-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	370.753,00-	362.939,01-	7.813,99
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	370.753,00-	362.939,01-	7.813,99
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	370.753,00-	362.939,01-	7.813,99
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	10.500,00	36.856,75	26.356,75
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	381.253,00-	399.795,76-	18.542,76-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 112 Zentrale Verwaltungsdienste
Produktstufe 3: 010 112 002 IT-Management

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	75,26	75,26
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	75,26	75,26
11	- Personalaufwendungen	0,00	122.161,00	118.346,63	3.814,37-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	80.000,00	53.925,66	26.074,34-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	13.770,00	5.768,00	8.002,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	280.000,00	325.590,46	45.590,46
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	5.031,00	6.769,81	1.738,81
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	500.962,00	510.400,56	9.438,56
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	500.962,00-	510.325,30-	9.363,30-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	500.962,00-	510.325,30-	9.363,30-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	500.962,00-	510.325,30-	9.363,30-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	503.962,00-	510.325,30-	6.363,30-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
 Produktstufe 2: 010 112 Zentrale Verwaltungsdienste
 Produktstufe 3: 010 112 003 Versicherungs- / Rechtsangeleg enheiten

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100.100,00	115.687,85	15.587,85
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	100.100,00	115.687,85	15.587,85
11	- Personalaufwendungen	0,00	26.927,00	32.558,41	5.631,41
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	105.959,00	105.108,64	850,36-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	132.886,00	137.667,05	4.781,05
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	32.786,00-	21.979,20-	10.806,80
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	32.786,00-	21.979,20-	10.806,80
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	32.786,00-	21.979,20-	10.806,80
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	761,65	761,65
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	32.786,00-	22.740,85-	10.045,15

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
 Produktstufe 2: 010 113 Personalmanagement
 Produktstufe 3: 010 113 001 Personalsteuerung, -entwicklung u. -betreuung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	100.023,00	100.023,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	100.023,00	100.023,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	335.464,00	308.563,42	26.900,58-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	528.000,00	415.592,99	112.407,01-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	41.608,00	14.927,65	26.680,35-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	905.072,00	739.084,06	165.987,94-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	905.072,00-	639.061,06-	266.010,94
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	905.072,00-	639.061,06-	266.010,94
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	905.072,00-	639.061,06-	266.010,94
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	905.072,00-	639.061,06-	266.010,94

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 113 Personalmanagement
Produktstufe 3: 010 113 002 Verwaltungsbeauftragte

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	22.230,00	22.975,99	745,99
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.445,00	770,56	1.674,44-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	24.675,00	23.746,55	928,45-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	24.675,00-	23.746,55-	928,45
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	24.675,00-	23.746,55-	928,45
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	24.675,00-	23.746,55-	928,45
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	24.675,00-	23.746,55-	928,45

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 113 Personalmanagement
Produktstufe 3: 010 113 003 Beschäftigtenvertretung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	12.933,00	13.593,23	660,23
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.580,00	836,36	1.743,64-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	15.513,00	14.429,59	1.083,41-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	15.513,00-	14.429,59-	1.083,41
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	15.513,00-	14.429,59-	1.083,41
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	15.513,00-	14.429,59-	1.083,41
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	15.000,00	17.190,00	2.190,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	30.513,00-	31.619,59-	1.106,59-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 001 Geschäftsbuchhaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	139.545,00	130.355,56	9.189,44-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	6.378,00	4.791,02	1.586,98-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	145.923,00	135.146,58	10.776,42-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	145.923,00-	135.146,58-	10.776,42
19	+ Finanzerträge	0,00	780,00	789,97	9,97
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	780,00	789,97	9,97
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	145.143,00-	134.356,61-	10.786,39
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	145.143,00-	134.356,61-	10.786,39
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	145.143,00-	134.356,61-	10.786,39

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 002 Controlling

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	34.324,00	34.114,80	209,20-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.342,00	573,14	768,86-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	35.666,00	34.687,94	978,06-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	35.666,00-	34.687,94-	978,06
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	35.666,00-	34.687,94-	978,06
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	35.666,00-	34.687,94-	978,06
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	35.666,00-	34.687,94-	978,06

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 003 Finanzbuchhaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	81.000,00	169.395,22	88.395,22
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	81.000,00	169.395,22	88.395,22
11	- Personalaufwendungen	0,00	184.790,00	197.180,41	12.390,41
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	27.435,00	449.301,84	421.866,84
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	212.225,00	646.482,25	434.257,25
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	131.225,00-	477.087,03-	345.862,03-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	131.225,00-	477.087,03-	345.862,03-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	131.225,00-	477.087,03-	345.862,03-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	131.225,00-	477.087,03-	345.862,03-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 004 Steuerverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	45.914,00	44.776,61	1.137,39-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.019,00	5.398,63	3.379,63
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	47.933,00	50.175,24	2.242,24
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	47.933,00-	50.175,24-	2.242,24-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	47.933,00-	50.175,24-	2.242,24-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	47.933,00-	50.175,24-	2.242,24-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	47.933,00-	50.175,24-	2.242,24-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 005 Prüfungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	500,00-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	500,00-
11	- Personalaufwendungen	0,00	18.652,00	17.449,26	1.202,74-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	95.000,00	95.575,19	575,19
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.185,00	414,96	770,04-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	114.837,00	113.439,41	1.397,59-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	114.337,00-	113.439,41-	897,59
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	114.337,00-	113.439,41-	897,59
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	114.337,00-	113.439,41-	897,59
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	114.337,00-	113.439,41-	897,59

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 115 Gebäudemanagement
Produktstufe 3: 010 115 001 Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.500,00	1.180,00	1.320,00-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	2.500,00	1.180,00	1.320,00-
11	- Personalaufwendungen	0,00	300.369,00	295.148,13	5.220,87-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	40.000,00	31.340,18	8.659,82-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	13.323,00	9.263,35	4.059,65-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	353.692,00	335.751,66	17.940,34-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	351.192,00-	334.571,66-	16.620,34
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	351.192,00-	334.571,66-	16.620,34
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	351.192,00-	334.571,66-	16.620,34
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	10.297,00	10.297,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	351.192,00-	344.868,66-	6.323,34

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 116 Baubetriebshof
Produktstufe 3: 010 116 001 Baubetriebshof

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.580,00	4.410,51	169,49-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.498,49	4.498,49
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	100.962,50	100.962,50
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	4.580,00	109.871,50	105.291,50
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.437.246,00	1.320.416,38	116.829,62-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	182.750,00	167.347,16	15.402,84-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	149.900,00	133.920,00	15.980,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	120.325,00	103.634,81	16.690,19-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.890.221,00	1.725.318,35	164.902,65-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	1.885.641,00-	1.615.446,85-	270.194,15
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	1.885.641,00-	1.615.446,85-	270.194,15
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.885.641,00-	1.615.446,85-	270.194,15
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.748.350,00	1.781.507,62	33.157,62
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	137.291,00-	166.060,77	303.351,77

P r o d u k t b e r e i c h

020

Sicherheit und Ordnung

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 121 Statistik und Wahlen
Produktstufe 3: 020 121 001 Statistiken

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	4.657,00	4.931,04	274,04
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	306,00	142,84	163,16-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	4.963,00	5.073,88	110,88
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	4.963,00-	5.073,88-	110,88-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	4.963,00-	5.073,88-	110,88-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	4.963,00-	5.073,88-	110,88-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	4.963,00-	5.073,88-	110,88-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 121 Statistik und Wahlen
Produktstufe 3: 020 121 002 Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.762,00	2.054,16	292,16
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	60,00	59,35	0,65-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.822,00	2.113,51	291,51
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	1.822,00-	2.113,51-	291,51-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	1.822,00-	2.113,51-	291,51-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.822,00-	2.113,51-	291,51-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	1.822,00-	2.113,51-	291,51-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 002 Märkte

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	8.800,00	7.350,00	1.450,00-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	800,00	1.244,28	444,28
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	9.600,00	8.594,28	1.005,72-
11	- Personalaufwendungen	0,00	20.401,00	13.800,40	6.600,60-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.050,00	6.133,81	1.083,81
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.049,00	300,05	748,95-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	26.500,00	20.234,26	6.265,74-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	16.900,00-	11.639,98-	5.260,02
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	16.900,00-	11.639,98-	5.260,02
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	16.900,00-	11.639,98-	5.260,02
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.500,00	6.903,50	4.403,50
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	19.400,00-	18.543,48-	856,52

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 003 Melde- und Personenstandswesen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	70.000,00	70.040,18	40,18
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	70.000,00	70.040,18	40,18
11	- Personalaufwendungen	0,00	101.083,00	104.174,49	3.091,49
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	28.000,00	39.930,51	11.930,51
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.862,00	6.502,00	1.640,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	133.945,00	150.607,00	16.662,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	63.945,00-	80.566,82-	16.621,82-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	63.945,00-	80.566,82-	16.621,82-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	63.945,00-	80.566,82-	16.621,82-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	63.945,00-	80.566,82-	16.621,82-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 004 Personenstandswesen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieben. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	12.000,00	11.986,00	14,00-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300,00	376,15	76,15
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	12.300,00	12.362,15	62,15
11	- Personalaufwendungen	0,00	33.207,00	39.964,62	6.757,62
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.000,00	252,02	1.747,98-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.815,00	5.212,65	3.397,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	37.022,00	45.429,29	8.407,29
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	24.722,00-	33.067,14-	8.345,14-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	24.722,00-	33.067,14-	8.345,14-
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	24.722,00-	33.067,14-	8.345,14-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	24.722,00-	33.067,14-	8.345,14-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 005 Gewerbewesen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.500,00	11.267,19	3.767,19
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	7.500,00	11.267,19	3.767,19
11	- Personalaufwendungen	0,00	24.999,00	25.661,01	662,01
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.011,00	524,14	486,86-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	26.010,00	26.185,15	175,15
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	18.510,00-	14.917,96-	3.592,04
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	18.510,00-	14.917,96-	3.592,04
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	18.510,00-	14.917,96-	3.592,04
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	18.510,00-	14.917,96-	3.592,04

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 126 Brandschutz
Produktstufe 3: 020 126 001 Brandschutz

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	105.150,00	86.417,00	18.733,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	30.000,00	30.473,44	473,44
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.800,00	8.555,65	3.755,65
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	6.580,77	6.580,77
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	139.950,00	132.026,86	7.923,14-
11	- Personalaufwendungen	0,00	119.293,00	110.615,35	8.677,65-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	101.700,00	110.224,05	8.524,05
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	222.806,00	238.148,80	15.342,80
15	- Transferaufwendungen	0,00	3.500,00	3.499,34	0,66-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	100.733,00	105.413,86	4.680,86
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	548.032,00	567.901,40	19.869,40
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	408.082,00-	435.874,54-	27.792,54-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	408.082,00-	435.874,54-	27.792,54-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	408.082,00-	435.874,54-	27.792,54-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.500,00	29.121,25	23.621,25
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	413.582,00-	464.995,79-	51.413,79-

P r o d u k t b e r e i c h

030

Schulträgeraufgaben

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 001 Chlodwig-Schule Zülpich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	74.300,00	64.238,00	10.062,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	20.500,00	16.756,00	3.744,00-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	400,00	0,00	400,00-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	95.200,00	80.994,00	14.206,00-
11	- Personalaufwendungen	0,00	57.119,00	52.601,31	4.517,69-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	140.150,00	133.701,08	6.448,92-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	54.750,00	63.423,00	8.673,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	20.281,00	17.817,80	2.463,20-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	272.300,00	267.543,19	4.756,81-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	177.100,00-	186.549,19-	9.449,19-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	177.100,00-	186.549,19-	9.449,19-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	177.100,00-	186.549,19-	9.449,19-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	26.000,00	59.478,10	33.478,10
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	203.100,00-	246.027,29-	42.927,29-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 002 Grundschule Füssenich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	10.400,00	15.438,00	5.038,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	600,00	208,80	391,20-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	11.000,00	15.646,80	4.646,80
11	- Personalaufwendungen	0,00	17.904,00	12.105,26	5.798,74-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	72.100,00	61.232,66	10.867,34-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	36.620,00	30.722,00	5.898,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	7.123,00	5.413,21	1.709,79-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	133.747,00	109.473,13	24.273,87-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	122.747,00-	93.826,33-	28.920,67
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	122.747,00-	93.826,33-	28.920,67
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	122.747,00-	93.826,33-	28.920,67
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	31.000,00	37.482,76	6.482,76
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	153.747,00-	131.309,09-	22.437,91

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 003 Grundschule Sinzenich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	7.800,00	8.355,00	555,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	108.000,00	108.000,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	9.200,00	116.355,00	107.155,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	17.319,00	12.890,07	4.428,93-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	70.064,00	69.595,55	468,45-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	30.884,00	18.081,00	12.803,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	12.532,00	8.969,40	3.562,60-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	130.799,00	109.536,02	21.262,98-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	121.599,00-	6.818,98	128.417,98
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	121.599,00-	6.818,98	128.417,98
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	121.599,00-	6.818,98	128.417,98
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	28.000,00	28.834,80	834,80
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	149.599,00-	22.015,82-	127.583,18

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 004 Grundschule Ülpnich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	18.050,00	28.734,00	10.684,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	400,00	0,00	400,00-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	18.450,00	28.734,00	10.284,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	19.665,00	14.883,48	4.781,52-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	56.190,00	59.374,06	3.184,06
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	44.836,00	32.845,00	11.991,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	11.724,00	8.799,03	2.924,97-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	132.415,00	115.901,57	16.513,43-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	113.965,00-	87.167,57-	26.797,43
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	113.965,00-	87.167,57-	26.797,43
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	113.965,00-	87.167,57-	26.797,43
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	20.000,00	36.123,75	16.123,75
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	133.965,00-	123.291,32-	10.673,68

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 005 Gemeinschafts-Grundschule Wich terich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	24.350,00	15.254,00	9.096,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	142,08-	142,08-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	69,96	69,96
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	29.450,00	15.181,88	14.268,12-
11	- Personalaufwendungen	0,00	16.469,00	12.105,20	4.363,80-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	79.819,00	62.118,22	17.700,78-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	27.210,00	31.075,00	3.865,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	8.915,00	8.172,14	742,86-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	132.413,00	113.470,56	18.942,44-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	102.963,00-	98.288,68-	4.674,32
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	102.963,00-	98.288,68-	4.674,32
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	102.963,00-	98.288,68-	4.674,32
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	55.000,00	46.149,00	8.851,00-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	157.963,00-	144.437,68-	13.525,32

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 212 Hauptschulen
Produktstufe 3: 030 212 001 Gemeinschafts-Hauptschule Zülp ich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	23.490,00	28.787,26	5.297,26
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	8.000,00	18.138,77	10.138,77
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	31.490,00	76.926,03	45.436,03
11	- Personalaufwendungen	0,00	75.719,00	71.520,45	4.198,55-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	281.364,00	225.587,76	55.776,24-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	111.570,00	100.529,87	11.040,13-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	33.206,00	30.720,29	2.485,71-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	501.859,00	428.358,37	73.500,63-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	470.369,00-	351.432,34-	118.936,66
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	470.369,00-	351.432,34-	118.936,66
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	470.369,00-	351.432,34-	118.936,66
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	72.500,00	56.463,00	16.037,00-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	542.869,00-	407.895,34-	134.973,66

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 215 Realschulen
Produktstufe 3: 030 215 001 Karl-von Lutzenberger-Realschule Zülpich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	35.300,00	51.212,00	15.912,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	408,00	408,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1,00	1,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	35.300,00	51.621,00	16.321,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	34.319,00	30.379,72	3.939,28-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	109.834,00	110.109,82	275,82
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	107.450,00	90.244,16	17.205,84-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	21.473,00	22.962,11	1.489,11
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	273.076,00	253.695,81	19.380,19-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	237.776,00-	202.074,81-	35.701,19
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	237.776,00-	202.074,81-	35.701,19
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	237.776,00-	202.074,81-	35.701,19
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	20.500,00	59.486,25	38.986,25
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	258.276,00-	261.561,06-	3.285,06-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 217 Gymnasien
Produktstufe 3: 030 217 001 Franken-Gymnasium Zülpich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	28.400,00	68.985,20	40.585,20
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1,13	1,13
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	28.400,00	68.986,33	40.586,33
11	- Personalaufwendungen	0,00	141.919,00	114.951,72	26.967,28-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	235.805,00	194.871,67	40.933,33-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	156.750,00	128.736,61	28.013,39-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	58.828,00	46.450,99	12.377,01-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	593.302,00	485.010,99	108.291,01-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	564.902,00-	416.024,66-	148.877,34
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	564.902,00-	416.024,66-	148.877,34
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	564.902,00-	416.024,66-	148.877,34
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	56.000,00	46.717,00	9.283,00-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	620.902,00-	462.741,66-	158.160,34

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 221 Sonderschulen
Produktstufe 3: 030 221 001 Stephanusschule Bürvenich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	31.810,00	35.194,00	3.384,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.000,00	2.760,98	1.239,02-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	35.810,00	37.954,98	2.144,98
11	- Personalaufwendungen	0,00	79.273,00	74.634,50	4.638,50-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	111.750,00	110.531,69	1.218,31-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	83.940,00	63.921,61	20.018,39-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	12.619,00	10.159,68	2.459,32-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	287.582,00	259.247,48	28.334,52-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	251.772,00-	221.292,50-	30.479,50
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	251.772,00-	221.292,50-	30.479,50
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	251.772,00-	221.292,50-	30.479,50
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	31.500,00	40.400,00	8.900,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	283.272,00-	261.692,50-	21.579,50

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 241 Schülerbeförderung
Produktstufe 3: 030 241 001 Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500,00	4.190,26	2.690,26
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	1.500,00	4.190,26	2.690,26
11	- Personalaufwendungen	0,00	13.350,00	4.957,81	8.392,19-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	835.000,00	840.466,07	5.466,07
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	518,00	252,06	265,94-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	848.868,00	845.675,94	3.192,06-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	847.368,00-	841.485,68-	5.882,32
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	847.368,00-	841.485,68-	5.882,32
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	847.368,00-	841.485,68-	5.882,32
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	847.368,00-	841.485,68-	5.882,32

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 243 Sonstige schulische Aufgaben
Produktstufe 3: 030 243 001 Sonstige schulische Aufgaben

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	9.750,00	10.410,00	660,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	9.750,00	10.410,00	660,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	9.414,00	10.652,68	1.238,68
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	32.750,00	35.717,89	2.967,89
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	305,00	640,55	335,55
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	42.469,00	47.011,12	4.542,12
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	32.719,00-	36.601,12-	3.882,12-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	32.719,00-	36.601,12-	3.882,12-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	32.719,00-	36.601,12-	3.882,12-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	189,00	189,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	32.719,00-	36.790,12-	4.071,12-

P r o d u k t b e r e i c h

040

Kultur und Wissenschaft

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 252 Museen, Sammlungen, Ausstellungen
Produktstufe 3: 040 252 001 Museum

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	28.850,00	16.000,00	12.850,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	15.400,00	0,00	15.400,00-
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	44.250,00	16.000,00	28.250,00-
11	- Personalaufwendungen	0,00	60.353,00	53.728,71	6.624,29-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	38.350,00	14.656,41	23.693,59-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	18.700,00	394,00	18.306,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	46.018,00	27.934,50	18.083,50-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	163.421,00	96.713,62	66.707,38-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	119.171,00-	80.713,62-	38.457,38
19	+ Finanzerträge	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	97.171,00-	58.713,62-	38.457,38
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	97.171,00-	58.713,62-	38.457,38
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.300,00	52.260,75	49.960,75
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	99.471,00-	110.974,37-	11.503,37-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 263 Musikschulen
Produktstufe 3: 040 263 001 Musikschule

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	3.912,00	4.588,38	676,38
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	0,00	11.500,00	11.360,77	139,23-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	116,00	75,33	40,67-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	15.528,00	16.024,48	496,48
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	15.528,00-	16.024,48-	496,48-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	15.528,00-	16.024,48-	496,48-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	15.528,00-	16.024,48-	496,48-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	15.528,00-	16.024,48-	496,48-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 271 Volkshochschulen
Produktstufe 3: 040 271 001 Volkshochschule

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	659,00	664,07	5,07
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	19,00	16,32	2,68-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	678,00	680,39	2,39
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	678,00-	680,39-	2,39-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	678,00-	680,39-	2,39-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	678,00-	680,39-	2,39-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	73,50	73,50
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	678,00-	753,89-	75,89-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 272 Büchereien
Produktstufe 3: 040 272 001 Bücherei

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.500,00	3.288,90	211,10-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	46,98	53,02-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	3.600,00	3.335,88	264,12-
11	- Personalaufwendungen	0,00	52.630,00	53.274,71	644,71
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	1.664,62	664,62
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	3.000,00	3.326,08	326,08
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	5.425,00	3.229,36	2.195,64-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	62.055,00	61.494,77	560,23-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	58.455,00-	58.158,89-	296,11
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	58.455,00-	58.158,89-	296,11
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	58.455,00-	58.158,89-	296,11
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	58.455,00-	58.158,89-	296,11

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 281 Heimat- und sonstige Kulturpfl ege
Produktstufe 3: 040 281 001 Heimat- und sonstige Kulturpfl ege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	650,85	349,15-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,89	0,89
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	651,74	348,26-
11	- Personalaufwendungen	0,00	3.912,00	4.588,38	676,38
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	0,00	2.900,00	2.612,96	287,04-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.116,00	639,92	476,08-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	7.928,00	7.841,26	86,74-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	6.928,00-	7.189,52-	261,52-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	6.928,00-	7.189,52-	261,52-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	6.928,00-	7.189,52-	261,52-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	15.000,00	14.844,50	155,50-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	21.928,00-	22.034,02-	106,02-

P r o d u k t b e r e i c h

050

Soziale Leistungen

P r o d u k t b e r e i c h

060

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 362 Jugendarbeit
Produktstufe 3: 060 362 001 Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	9.000,00	16.166,50	7.166,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	10.500,00	17.666,50	7.166,50
11	- Personalaufwendungen	0,00	4.256,00	3.292,94	963,06-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	15.000,00	24.437,78	9.437,78
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	154,00	909,61	755,61
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	19.410,00	28.640,33	9.230,33
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	8.910,00-	10.973,83-	2.063,83-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	8.910,00-	10.973,83-	2.063,83-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	8.910,00-	10.973,83-	2.063,83-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	8.910,00-	10.973,83-	2.063,83-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktstufe 2: 060 363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
 Produktstufe 3: 060 363 001 Jugendsozialarbeit

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	53.700,00	47.704,89	5.995,11-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	53.700,00	47.704,89	5.995,11-
11	- Personalaufwendungen	0,00	41.986,00	41.391,90	594,10-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.069,00	2.849,66	219,34-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	45.055,00	44.241,56	813,44-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	8.645,00	3.463,33	5.181,67-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	8.645,00	3.463,33	5.181,67-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	8.645,00	3.463,33	5.181,67-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	8.645,00	3.463,33	5.181,67-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produktstufe 3: 060 365 001 Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	25.140,00	39.395,52	14.255,52
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.303.900,00	1.408.609,99	104.709,99
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	6,33	6,33
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	1.329.040,00	1.448.011,84	118.971,84
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.441.482,00	1.458.394,49	16.912,49
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	196.945,00	185.917,49	11.027,51-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	69.845,00	86.942,00	17.097,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	12.643,00	51.875,24	39.232,24
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.720.915,00	1.783.129,22	62.214,22
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	391.875,00-	335.117,38-	56.757,62
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	391.875,00-	335.117,38-	56.757,62
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	391.875,00-	335.117,38-	56.757,62
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	104.500,00	88.245,00	16.255,00-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	496.375,00-	423.362,38-	73.012,62

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktstufe 2: 060 365 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produktstufe 3: 060 365 002 Tageseinrichtungen für Kinder -freie Träger-

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	120,00	0,00	120,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	47.300,00	47.376,72	76,72
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	47.420,00	47.376,72	43,28-
11	- Personalaufwendungen	0,00	6.460,00	7.676,73	1.216,73
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.750,00	5.949,98	3.199,98
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	13.350,00	17.205,00	3.855,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	22.000,00	12.417,57	9.582,43-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	242,00	152,24	89,76-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	44.802,00	43.401,52	1.400,48-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	2.618,00	3.975,20	1.357,20
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	2.618,00	3.975,20	1.357,20
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.618,00	3.975,20	1.357,20
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	4.416,25	4.416,25
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	2.618,00	441,05-	3.059,05-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produktstufe 3: 060 366 001 SAJUS

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	23.320,00	23.388,80	68,80
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.050,00	7.083,97	2.966,03-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	10.700,00	11.876,00	1.176,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.440,00	939,13	500,87-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	45.510,00	43.287,90	2.222,10-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	45.510,00-	43.287,90-	2.222,10
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	45.510,00-	43.287,90-	2.222,10
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	45.510,00-	43.287,90-	2.222,10
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.700,00	1.151,75	548,25-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	47.210,00-	44.439,65-	2.770,35

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produktstufe 3: 060 366 002 Kinderspielplätze

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.000,00	167,00	833,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	167,00	833,00-
11	- Personalaufwendungen	0,00	7.823,00	13.333,38	5.510,38
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	8.780,00	8.202,32	577,68-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	10.250,00	35,00	10.215,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	932,00	750,21	181,79-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	27.785,00	22.320,91	5.464,09-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	26.785,00-	22.153,91-	4.631,09
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	26.785,00-	22.153,91-	4.631,09
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	26.785,00-	22.153,91-	4.631,09
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	63.500,00	74.379,00	10.879,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	90.285,00-	96.532,91-	6.247,91-

P r o d u k t b e r e i c h

070

Gesundheitsdienste

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 070 Gesundheitsdienste
Produktstufe 2: 070 411 Krankenhäuser
Produktstufe 3: 070 411 001 Krankenhäuser

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.184,00	1.389,25	205,25
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	0,00	243.000,00	242.733,23	266,77-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	42,00	4,58	37,42-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	244.226,00	244.127,06	98,94-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	244.226,00-	244.127,06-	98,94
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	244.226,00-	244.127,06-	98,94
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	244.226,00-	244.127,06-	98,94
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	244.226,00-	244.127,06-	98,94

P r o d u k t b e r e i c h

080

Sportförderung

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 080 Sportförderung
Produktstufe 2: 080 421 Förderung des Sports
Produktstufe 3: 080 421 001 Förderung des Sports

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.759,00	6.727,01	4.968,01
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	0,00	1.700,00	1.484,00	216,00-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	208,00	132,63	75,37-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	3.667,00	8.343,64	4.676,64
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	3.667,00-	8.343,64-	4.676,64-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	3.667,00-	8.343,64-	4.676,64-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.667,00-	8.343,64-	4.676,64-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	3.667,00-	8.343,64-	4.676,64-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 080 Sportförderung
Produktstufe 2: 080 424 Sportstätten und Bäder
Produktstufe 3: 080 424 001 Sportstätten

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	68.900,00	56.715,00	12.185,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.500,00	12.592,20	8.092,20
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3,00	3,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	73.400,00	69.310,20	4.089,80-
11	- Personalaufwendungen	0,00	20.334,00	22.657,50	2.323,50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	180.900,00	158.294,88	22.605,12-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	184.110,00	99.798,00	84.312,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	2.898,00	2.722,30	175,70-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	388.242,00	283.472,68	104.769,32-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	314.842,00-	214.162,48-	100.679,52
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	314.842,00-	214.162,48-	100.679,52
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	314.842,00-	214.162,48-	100.679,52
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	81.500,00	73.308,51	8.191,49-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	396.342,00-	287.470,99-	108.871,01

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 080 Sportförderung
Produktstufe 2: 080 424 Sportstätten und Bäder
Produktstufe 3: 080 424 002 Wassersportsee

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	12.000,00	8.330,50	3.669,50-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	59.000,00	36.630,62	22.369,38-
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	6.000,00	5.000,00	1.000,00-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	439,00	439,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	77.000,00	50.400,12	26.599,88-
11	- Personalaufwendungen	0,00	17.237,00	27.823,15	10.586,15
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	86.850,00	59.573,25	27.276,75-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	1.300,00	1.294,00	6,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	34.937,00	37.598,75	2.661,75
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	140.324,00	126.289,15	14.034,85-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	63.324,00-	75.889,03-	12.565,03-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	63.324,00-	75.889,03-	12.565,03-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	63.324,00-	75.889,03-	12.565,03-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	15.000,00	22.961,00	7.961,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	78.324,00-	98.850,03-	20.526,03-

P r o d u k t b e r e i c h

090

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 090 Räumliche Planung und Entwickl ung, Geoinformationen
 Produktstufe 2: 090 511 Räumliche Planungs- und Entwic klungsmaßnahmen, Geoinformatio nen
 Produktstufe 3: 090 511 001 Räumliche Planungs- und Entwic klungsmaßnahmen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	82.500,00	19.840,20	62.659,80-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	9.438,00	9.438,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	82.500,00	29.278,20	53.221,80-
11	- Personalaufwendungen	0,00	116.167,00	110.484,54	5.682,46-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	26.500,00	26.976,40	476,40
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	110.913,00	108.213,83	2.699,17-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	253.580,00	245.674,77	7.905,23-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	171.080,00-	216.396,57-	45.316,57-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	171.080,00-	216.396,57-	45.316,57-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	171.080,00-	216.396,57-	45.316,57-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	3.914,25	3.914,25
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	171.080,00-	220.310,82-	49.230,82-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 090 Räumliche Planung und Entwickl ung, Geoinformationen
 Produktstufe 2: 090 511 Räumliche Planungs- und Entwic klungsmaßnahmen, Geoinformatio nen
 Produktstufe 3: 090 511 002 Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	20.643,00	17.885,84	2.757,16-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	632,00	343,88	288,12-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	21.275,00	18.229,72	3.045,28-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	21.275,00-	18.229,72-	3.045,28
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	21.275,00-	18.229,72-	3.045,28
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	21.275,00-	18.229,72-	3.045,28
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	21.275,00-	18.229,72-	3.045,28

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 090 Räumliche Planung und Entwickl ung, Geoinformationen
 Produktstufe 2: 090 511 Räumliche Planungs- und Entwic klungsmaßnahmen, Geoinformatio nen
 Produktstufe 3: 090 511 003 Liegenschaftsverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	750,00	462,00	288,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.000,00	3.466,60	533,40-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	173.000,00	149.485,52	23.514,48-
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	17.500,00	9.593,86	7.906,14-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	342.646,50	342.646,50
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	195.250,00	505.654,48	310.404,48
11	- Personalaufwendungen	0,00	130.236,00	143.459,98	13.223,98
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	69.300,00	60.623,67	8.676,33-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	20.000,00	19.124,00	876,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	15.187,00	53.083,72	37.896,72
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	234.723,00	276.291,37	41.568,37
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	39.473,00-	229.363,11	268.836,11
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	39.473,00-	229.363,11	268.836,11
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	39.473,00-	229.363,11	268.836,11
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	118.900,00	20.900,75	97.999,25-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	158.373,00-	208.462,36	366.835,36

P r o d u k t b e r e i c h

100

Bauen und Wohnen

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 100 Bauen und Wohnen
Produktstufe 2: 100 521 Bau- und Grundstücksordnung
Produktstufe 3: 100 521 001 Bau- und Grundstücksordnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.000,00	4.771,50	2.228,50-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	7.000,00	4.771,50	2.228,50-
11	- Personalaufwendungen	0,00	51.441,00	42.145,93	9.295,07-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.681,00	3.349,21	1.668,21
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	53.122,00	45.495,14	7.626,86-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	46.122,00-	40.723,64-	5.398,36
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	46.122,00-	40.723,64-	5.398,36
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	46.122,00-	40.723,64-	5.398,36
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	46.122,00-	40.723,64-	5.398,36

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 100 Bauen und Wohnen
Produktstufe 2: 100 522 Wohnungsbauförderung
Produktstufe 3: 100 522 001 Wohnungsbauförderung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	105,00	95,00-
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	200,00	105,00	95,00-
11	- Personalaufwendungen	0,00	18.681,00	17.034,87	1.646,13-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	520,00	323,86	196,14-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	19.201,00	17.358,73	1.842,27-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	19.001,00-	17.253,73-	1.747,27
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	19.001,00-	17.253,73-	1.747,27
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	19.001,00-	17.253,73-	1.747,27
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	19.001,00-	17.253,73-	1.747,27

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 100 Bauen und Wohnen
Produktstufe 2: 100 523 Denkmalschutz und -pflege
Produktstufe 3: 100 523 001 Denkmalschutz und -pflege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	12.900,00	13.979,40	1.079,40
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	1.904,90	904,90
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	13.900,00	15.884,30	1.984,30
11	- Personalaufwendungen	0,00	56.690,00	53.685,80	3.004,20-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	14.900,00	14.444,80	455,20-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	1.780,00	1.780,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.760,00	1.317,14	442,86-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	73.350,00	71.227,74	2.122,26-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	59.450,00-	55.343,44-	4.106,56
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	59.450,00-	55.343,44-	4.106,56
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	59.450,00-	55.343,44-	4.106,56
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.300,00	1.596,75	296,75
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	60.750,00-	56.940,19-	3.809,81

P r o d u k t b e r e i c h

110

Ver- und Entsorgung

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 110 Ver- und Entsorgung
Produktstufe 2: 110 531 Elektrizitätsversorgung
Produktstufe 3: 110 531 001 Elektrizitätsversorgung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	620.000,00	674.768,32	54.768,32
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	620.000,00	674.768,32	54.768,32
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.184,00	1.389,25	205,25
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	42,00	131,60	89,60
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.226,00	1.520,85	294,85
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	618.774,00	673.247,47	54.473,47
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	618.774,00	673.247,47	54.473,47
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	618.774,00	673.247,47	54.473,47
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	618.774,00	673.247,47	54.473,47

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 110 Ver- und Entsorgung
Produktstufe 2: 110 532 Gasversorgung
Produktstufe 3: 110 532 001 Gasversorgung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	30.000,00	25.277,80	4.722,20-
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	30.000,00	25.277,80	4.722,20-
11	- Personalaufwendungen	0,00	1.184,00	1.389,25	205,25
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	42,00	13,75	28,25-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.226,00	1.403,00	177,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	28.774,00	23.874,80	4.899,20-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	28.774,00	23.874,80	4.899,20-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	28.774,00	23.874,80	4.899,20-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	28.774,00	23.874,80	4.899,20-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 110 Ver- und Entsorgung
Produktstufe 2: 110 537 Abfallwirtschaft
Produktstufe 3: 110 537 001 Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.795.000,00	1.643.058,41	151.941,59-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	23.000,00	23.175,96	175,96
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	62.000,00	67.692,00	5.692,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	1.880.000,00	1.733.926,37	146.073,63-
11	- Personalaufwendungen	0,00	70.046,00	69.176,38	869,62-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.729.300,00	1.703.102,21	26.197,79-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	1.000,00	521,00	479,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.250,00	4.829,48	579,48
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.804.596,00	1.777.629,07	26.966,93-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	75.404,00	43.702,70-	119.106,70-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	75.404,00	43.702,70-	119.106,70-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	75.404,00	43.702,70-	119.106,70-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	40.000,00	53.039,50	13.039,50
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	35.404,00	96.742,20-	132.146,20-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 110 Ver- und Entsorgung
Produktstufe 2: 110 538 Abwasserbeseitigung
Produktstufe 3: 110 538 001 Abwasserbeseitigung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	32.346,00	32.346,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	19.113.500,00	19.203.292,91	89.792,91
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000,00	8.484,62	3.484,62
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	775.991,28	775.991,28
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	19.150.846,00	20.020.114,81	869.268,81
11	- Personalaufwendungen	0,00	182.955,00	136.020,86	46.934,14-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	315.550,00	239.920,70	75.629,30-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	783.600,00	0,00	783.600,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	3.378.000,00	5.356.315,53	1.978.315,53
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	9.481.786,00	9.256.011,75	225.774,25-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	14.141.891,00	14.988.268,84	846.377,84
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	5.008.955,00	5.031.845,97	22.890,97
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	350.000,00	341.887,66	8.112,34-
21	= Finanzergebnis	0,00	350.000,00-	341.887,66-	8.112,34
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	4.658.955,00	4.689.958,31	31.003,31
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	4.658.955,00	4.689.958,31	31.003,31
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	1.162.000,00	1.162.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	30.500,00	9.191,50	21.308,50-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	5.790.455,00	5.842.766,81	52.311,81

P r o d u k t b e r e i c h

120

Verkehrflächen und -anlagen, ÖPNV

P r o d u k t b e r e i c h

130

Natur- und Landschaftspflege

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 551 Öffentliches Grün, Landschafts bau
Produktstufe 3: 130 551 001 Park- und Gartenanlagen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	17.539,00	16.167,29	1.371,71-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	127.720,00	72.915,04	54.804,96-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	100,00	0,00	100,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.611,00	2.114,32	2.496,68-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	149.970,00	91.196,65	58.773,35-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	149.970,00-	91.196,65-	58.773,35
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	149.970,00-	91.196,65-	58.773,35
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	149.970,00-	91.196,65-	58.773,35
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	185.000,00	190.508,75	5.508,75
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	334.970,00-	281.705,40-	53.264,60

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 551 Öffentliches Grün, Landschafts bau
Produktstufe 3: 130 551 002 Sonstige Erholungseinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	416,00	84,00-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	500,00	416,00	84,00-
11	- Personalaufwendungen	0,00	8.976,00	7.427,94	1.548,06-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	800,00	2.095,76	1.295,76
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	222,00	153,32	68,68-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	9.998,00	9.677,02	320,98-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	9.498,00-	9.261,02-	236,98
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	9.498,00-	9.261,02-	236,98
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	9.498,00-	9.261,02-	236,98
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	4.000,00	1.726,50	2.273,50-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	13.498,00-	10.987,52-	2.510,48

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
Produktstufe 3: 130 552 001 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	16.270,00	14.446,67	1.823,33-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.000,00	1.366,65	2.633,35-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	700,00	511,00	189,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	398.000,00	398.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.699,00	804,39	894,61-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	420.669,00	415.128,71	5.540,29-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	420.669,00-	415.128,71-	5.540,29
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	420.669,00-	415.128,71-	5.540,29
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	420.669,00-	415.128,71-	5.540,29
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	27.000,00	17.695,75	9.304,25-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	447.669,00-	432.824,46-	14.844,54

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 553 Friedhofs- und Bestattungswese n
Produktstufe 3: 130 553 001 Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	321.000,00	299.158,00	21.842,00-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.500,00	8.640,80	6.140,80
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	58,73	58,73
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	323.500,00	307.857,53	15.642,47-
11	- Personalaufwendungen	0,00	43.657,00	41.190,50	2.466,50-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	62.100,00	46.476,18	15.623,82-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	70.900,00	59.185,00	11.715,00-
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	5.462,00	6.260,00	798,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	182.119,00	153.111,68	29.007,32-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	141.381,00	154.745,85	13.364,85
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	141.381,00	154.745,85	13.364,85
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	141.381,00	154.745,85	13.364,85
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	311.750,00	215.596,25	96.153,75-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	120.369,00-	10.850,40-	109.518,60

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 553 Friedhofs- und Bestattungswese n
Produktstufe 3: 130 553 002 Ehrenfriedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.900,00	4.370,91	470,91
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	3.900,00	4.370,91	470,91
11	- Personalaufwendungen	0,00	8.609,00	7.427,94	1.181,06-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	962,26	37,74-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	288,00	120,76	167,24-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	9.897,00	8.510,96	1.386,04-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	5.997,00-	4.140,05-	1.856,95
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	5.997,00-	4.140,05-	1.856,95
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.997,00-	4.140,05-	1.856,95
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.000,00	4.306,75	1.306,75
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	8.997,00-	8.446,80-	550,20

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 555 Land- und Forstwirtschaft
Produktstufe 3: 130 555 001 Wirtschaftswege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.500,00	1.164.186,62	1.159.686,62
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	995.000,00	14.646,20	980.353,80-
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	999.500,00	1.178.832,82	179.332,82
11	- Personalaufwendungen	0,00	22.605,00	20.891,50	1.713,50-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	17.600,00	4.812,78	12.787,22-
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	1.000.000,00	1.183.662,00	183.662,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	852,00	14.107,04	13.255,04
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.041.057,00	1.223.473,32	182.416,32
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	41.557,00-	44.640,50-	3.083,50-
19	+ Finanzerträge	0,00	8.300,00	16.467,62	8.167,62
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	8.300,00	16.467,62	8.167,62
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	33.257,00-	28.172,88-	5.084,12
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	33.257,00-	28.172,88-	5.084,12
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	50.000,00	129.322,76	79.322,76
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	83.257,00-	157.495,64-	74.238,64-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 555 Land- und Forstwirtschaft
Produktstufe 3: 130 555 002 Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	13.494,00	12.473,20	1.020,80-
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	26.500,00	31.106,94	4.606,94
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	1.954,00	2.674,18	720,18
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	41.948,00	46.254,32	4.306,32
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	41.948,00-	46.254,32-	4.306,32-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	41.948,00-	46.254,32-	4.306,32-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	41.948,00-	46.254,32-	4.306,32-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.000,00	2.598,50	401,50-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	44.948,00-	48.852,82-	3.904,82-

P r o d u k t b e r e i c h

150

Wirtschaft und Tourismus

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 571 Wirtschaftsförderung
Produktstufe 3: 150 571 001 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	849,60	349,60
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	500,00	849,60	349,60
11	- Personalaufwendungen	0,00	35.140,00	39.225,20	4.085,20
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	9.391,00	1.305,31	8.085,69-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	44.531,00	40.530,51	4.000,49-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	44.031,00-	39.680,91-	4.350,09
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	44.031,00-	39.680,91-	4.350,09
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	44.031,00-	39.680,91-	4.350,09
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.000,00	618,00	1.382,00-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	46.031,00-	40.298,91-	5.732,09

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 575 Tourismus
Produktstufe 3: 150 575 001 Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	46.169,00	47.844,58	1.675,58
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	12.896,00	4.748,36	8.147,64-
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	59.065,00	52.592,94	6.472,06-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	59.065,00-	52.592,94-	6.472,06
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	59.065,00-	52.592,94-	6.472,06
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	59.065,00-	52.592,94-	6.472,06
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	61.065,00-	52.592,94-	8.472,06

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 575 Tourismus
Produktstufe 3: 150 575 002 Stadtmarketing

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	30.580,00	32.568,52	1.988,52
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	3.077,00	3.620,65	543,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	33.657,00	36.189,17	2.532,17
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	33.657,00-	36.189,17-	2.532,17-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	33.657,00-	36.189,17-	2.532,17-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	33.657,00-	36.189,17-	2.532,17-
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.000,00	2.074,50	925,50-
29	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	36.657,00-	38.263,67-	1.606,67-

P r o d u k t b e r e i c h

160

Allgemeine Finanzwirtschaft

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktstufe 2: 160 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen n und allgemeine Umlagen
Produktstufe 3: 160 611 001 Steuern

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	16.459.000,00	16.234.734,30	224.265,70-
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	16.459.000,00	16.234.734,30	224.265,70-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.620.000,00	1.426.365,00	193.635,00-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	1.620.000,00	1.426.365,00	193.635,00-
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	14.839.000,00	14.808.369,30	30.630,70-
19	+ Finanzerträge	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00-
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	30.000,00	17.477,75	12.522,25-
21	= Finanzergebnis	0,00	20.000,00	17.477,75-	37.477,75-
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	14.859.000,00	14.790.891,55	68.108,45-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	14.859.000,00	14.790.891,55	68.108,45-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	14.859.000,00	14.790.891,55	68.108,45-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktstufe 2: 160 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen n und allgemeine Umlagen
 Produktstufe 3: 160 611 002 Allgemeine Zuweisungen und all gemeine Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.530.000,00	4.903.633,00	626.367,00-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	5.530.000,00	4.903.633,00	626.367,00-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	9.098.800,00	9.103.515,44	4.715,44
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	9.098.800,00	9.103.515,44	4.715,44
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	3.568.800,00-	4.199.882,44-	631.082,44-
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	3.568.800,00-	4.199.882,44-	631.082,44-
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	3.568.800,00-	4.199.882,44-	631.082,44-
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	3.568.800,00-	4.199.882,44-	631.082,44-

Jahresabschluss
Teilergebnisrechnung

Produktstufe 1: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktstufe 2: 160 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produktstufe 3: 160 612 001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	+ Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	400,00	306,78	93,22-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	400,00	306,78	93,22-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	0,00	400,00	306,78	93,22-
19	+ Finanzerträge	0,00	315.100,00	227.298,35	87.801,65-
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	1.186.500,00	1.067.211,51	119.288,49-
21	= Finanzergebnis	0,00	871.400,00-	839.913,16-	31.486,84
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	871.000,00-	839.606,38-	31.393,62
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	0,00	871.000,00-	839.606,38-	31.393,62
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	= Jahresergebnis der Teilergebnisrechnung	0,00	871.000,00-	839.606,38-	31.393,62

P r o d u k t b e r e i c h

170

Stiftungen

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Teilrechnungen



Teil - Finanzrechnung

P r o d u k t b e r e i c h

010

Innere Verwaltung

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 111 Politische Gremien und Verwaltungsführung
Produktstufe 3: 010 111 001 Politische Gremien

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.300,00	858,31	441,69-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.300,00	858,31	441,69-
10	Personalauszahlungen	0,00	76.955,00	75.238,05	1.716,95-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	223.651,00	197.342,43	26.308,57-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	300.606,00	272.580,48	28.025,52-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	299.306,00-	271.722,17-	27.583,83
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 111 Politische Gremien und Verwaltungsführung
Produktstufe 3: 010 111 002 Verwaltungsführung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	225.922,00	236.882,16	10.960,16
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	12.635,00	9.819,51	2.815,49-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	238.557,00	246.701,67	8.144,67
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	238.557,00-	246.701,67-	8.144,67-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 111 Politische Gremien und Verwaltungsführung
Produktstufe 3: 010 111 003 Öffentlichkeitsarbeit

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	100,00-
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100,00	0,00	100,00-
10	Personalauszahlungen	0,00	59.796,00	59.317,21	478,79-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	9.467,00	12.186,29	2.719,29
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	69.263,00	71.503,50	2.240,50
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	69.163,00-	71.503,50-	2.340,50-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 111 Politische Gremien und Verwaltungsführung
Produktstufe 3: 010 111 004 Städtepartnerschaften

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	10.799,00	10.674,95	124,05-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.500,00	1.741,31	758,69-
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	0,00	563,00	277,67	285,33-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	13.862,00	12.693,93	1.168,07-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	13.862,00-	12.693,93-	1.168,07
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 112 Zentrale Verwaltungsdienste
Produktstufe 3: 010 112 001 Organisationsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.500,00	2.991,39	491,39
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	2.500,00	2.991,39	491,39
10	Personalauszahlungen	0,00	111.838,00	111.531,34	306,66-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	182.050,00	149.016,87	33.033,13-
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	0,00	49.052,00	41.929,37	7.122,63-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	342.940,00	302.477,58	40.462,42-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	340.440,00-	299.486,19-	40.953,81
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	681,98	681,98
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	681,98	681,98
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	160.563,00	74.035,45	86.527,55-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	14.300,00	6.412,26	7.887,74-
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	174.863,00	80.447,71	94.415,29-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	174.863,00-	79.765,73-	95.097,27

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 112 Zentrale Verwaltungsdienste
Produktstufe 3: 010 112 002 IT-Management

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	112.439,00	112.790,96	351,96
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	80.100,00	45.915,92	34.184,08-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	310.500,00	284.489,91	26.010,09-
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	5.031,00	6.760,66	1.729,66
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	508.070,00	449.957,45	58.112,55-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	508.070,00-	449.957,45-	58.112,55
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	75,26	75,26
23	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	75,26	75,26
	Investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000,00	19.980,34	14.980,34
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	5.000,00	19.980,34	14.980,34
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00-	19.905,08-	14.905,08-

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
 Produktstufe 2: 010 112 Zentrale Verwaltungsdienste
 Produktstufe 3: 010 112 003 Versicherungs- / Rechtsangeleg enheiten

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100.100,00	103.318,69	3.218,69
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100.100,00	103.318,69	3.218,69
10	Personalauszahlungen	0,00	20.731,00	28.680,17	7.949,17
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	110.959,00	107.691,33	3.267,67-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	131.690,00	136.371,50	4.681,50
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	31.590,00-	33.052,81-	1.462,81-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	13.280,65	13.280,65
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	13.280,65	13.280,65
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	13.280,65-	13.280,65-

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
 Produktstufe 2: 010 113 Personalmanagement
 Produktstufe 3: 010 113 001 Personalsteuerung, -entwicklung u. -betreuung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	191.220,00	321.309,20	130.089,20
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	528.000,00	434.466,77	93.533,23-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	41.608,00	15.657,72	25.950,28-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	760.828,00	771.433,69	10.605,69
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	760.828,00-	771.433,69-	10.605,69-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 113 Personalmanagement
Produktstufe 3: 010 113 002 Verwaltungsbeauftragte

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	20.984,00	21.032,26	48,26
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	2.445,00	768,01	1.676,99-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	23.429,00	21.800,27	1.628,73-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	23.429,00-	21.800,27-	1.628,73
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 113 Personalmanagement
Produktstufe 3: 010 113 003 Beschäftigtenvertretung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	11.848,00	11.772,50	75,50-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	4.580,00	2.455,79	2.124,21-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	16.428,00	14.228,29	2.199,71-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	16.428,00-	14.228,29-	2.199,71
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 001 Geschäftsbuchhaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	780,00	789,97	9,97
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	780,00	789,97	9,97
10	Personalauszahlungen	0,00	132.098,00	133.818,63	1.720,63
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	6.378,00	4.791,02	1.586,98-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	138.476,00	138.609,65	133,65
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	137.696,00-	137.819,68-	123,68-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	3.060,00	3.067,76	7,76
23	Summe investive Einzahlungen	0,00	3.060,00	3.067,76	7,76
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.060,00	3.067,76	7,76

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 002 Controlling

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	31.480,00	31.781,47	301,47
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	1.342,00	573,14	768,86-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	32.822,00	32.354,61	467,39-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	32.822,00-	32.354,61-	467,39
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 003 Finanzbuchhaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	81.000,00	97.374,96	16.374,96
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	81.000,00	97.374,96	16.374,96
10	Personalauszahlungen	0,00	165.588,00	181.072,71	15.484,71
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	27.435,00	21.794,40	5.640,60-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	193.023,00	202.867,11	9.844,11
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	112.023,00-	105.492,15-	6.530,85
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 004 Steuerverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	43.537,00	43.529,32	7,68-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	2.019,00	5.398,63	3.379,63
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	45.556,00	48.927,95	3.371,95
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	45.556,00-	48.927,95-	3.371,95-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 114 Finanzmanagement
Produktstufe 3: 010 114 005 Prüfungsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	0,00	500,00-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	0,00	500,00-
10	Personalauszahlungen	0,00	13.192,00	14.809,53	1.617,53
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	154.000,00	92.749,57	61.250,43-
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	0,00	1.185,00	414,96	770,04-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	168.377,00	107.974,06	60.402,94-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	167.877,00-	107.974,06-	59.902,94
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 115 Gebäudemanagement
Produktstufe 3: 010 115 001 Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	2.500,00	1.180,00	1.320,00-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	2.500,00	1.180,00	1.320,00-
10	Personalauszahlungen	0,00	300.369,00	295.148,13	5.220,87-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	41.600,00	30.708,99	10.891,01-
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	0,00	13.623,00	9.415,65	4.207,35-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	355.592,00	335.272,77	20.319,23-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	353.092,00-	334.092,77-	18.999,23
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 010 Innere Verwaltung
Produktstufe 2: 010 116 Baubetriebshof
Produktstufe 3: 010 116 001 Baubetriebshof

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.090,00	4.999,71	90,29-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	5.090,00	4.999,71	90,29-
10	Personalauszahlungen	0,00	1.437.246,00	1.320.781,77	116.464,23-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	187.344,00	161.742,62	25.601,38-
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	0,00	160.925,00	139.933,34	20.991,66-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.785.515,00	1.622.457,73	163.057,27-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.780.425,00-	1.617.458,02-	162.966,98
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	4.500,00	4.500,00
23	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	64.900,00	68.801,20	3.901,20
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	64.900,00	68.801,20	3.901,20
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	64.900,00-	64.301,20-	598,80

P r o d u k t b e r e i c h

020

Sicherheit und Ordnung

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 121 Statistik und Wahlen
Produktstufe 3: 020 121 002 Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	1.438,00	1.431,43	6,57-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	60,00	58,77	1,23-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.498,00	1.490,20	7,80-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.498,00-	1.490,20-	7,80
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 002 Märkte

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	8.800,00	7.373,50	1.426,50-
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	800,00	1.377,26	577,26
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	9.600,00	8.750,76	849,24-
10	Personalauszahlungen	0,00	18.135,00	15.628,64	2.506,36-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	5.050,00	3.327,19	1.722,81-
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	0,00	1.049,00	299,11	749,89-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	24.234,00	19.254,94	4.979,06-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	14.634,00-	10.504,18-	4.129,82
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 003 Melde- und Personenstandswesen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	70.000,00	70.031,18	31,18
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	70.000,00	70.031,18	31,18
10	Personalauszahlungen	0,00	94.116,00	99.677,86	5.561,86
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	28.000,00	38.745,26	10.745,26
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	0,00	4.862,00	6.422,26	1.560,26
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	126.978,00	144.845,38	17.867,38
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	56.978,00-	74.814,20-	17.836,20-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 004 Personenstandswesen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	12.000,00	11.986,00	14,00-
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300,00	376,15	76,15
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	12.300,00	12.362,15	62,15
10	Personalauszahlungen	0,00	29.468,00	34.060,62	4.592,62
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.000,00	252,02	1.747,98-
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	0,00	2.015,00	5.341,56	3.326,56
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	33.483,00	39.654,20	6.171,20
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	21.183,00-	27.292,05-	6.109,05-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 020 Sicherheit und Ordnung
Produktstufe 2: 020 122 Ordnungsangelegenheiten
Produktstufe 3: 020 122 005 Gewerbewesen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.500,00	11.112,19	3.612,19
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	7.500,00	11.112,19	3.612,19
10	Personalauszahlungen	0,00	19.368,00	19.832,68	464,68
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	1.011,00	523,20	487,80-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	20.379,00	20.355,88	23,12-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	12.879,00-	9.243,69-	3.635,31
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

P r o d u k t b e r e i c h

030

Schulträgeraufgaben

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 001 Chlodwig-Schule Zülpich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	52.100,00	41.916,00	10.184,00-
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	20.500,00	16.652,66	3.847,34-
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	400,00	0,00	400,00-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	73.000,00	58.568,66	14.431,34-
10	Personalauszahlungen	0,00	55.389,00	55.126,31	262,69-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	141.050,00	212.406,25	71.356,25
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	0,00	20.381,00	17.702,47	2.678,53-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	216.820,00	285.235,03	68.415,03
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	143.820,00-	226.666,37-	82.846,37-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	230.000,00	230.000,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	230.000,00	230.000,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	255.107,00	227.854,38	27.252,62-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	15.124,00	2.038,31	13.085,69-
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	270.231,00	229.892,69	40.338,31-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	40.231,00-	107,31	40.338,31

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 002 Grundschule Füssenich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	600,00	208,80	391,20-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	4.600,00	4.208,80	391,20-
10	Personalauszahlungen	0,00	16.174,00	14.630,26	1.543,74-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	72.300,00	56.987,40	15.312,60-
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	0,00	7.123,00	5.397,54	1.725,46-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	95.597,00	77.015,20	18.581,80-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	90.997,00-	72.806,40-	18.190,60
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.150,00	4.205,70	1.055,70
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	3.150,00	4.205,70	1.055,70
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.150,00-	4.205,70-	1.055,70-

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 003 Grundschule Sinzenich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.400,00	92,16	1.307,84-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	5.400,00	4.092,16	1.307,84-
10	Personalauszahlungen	0,00	15.589,00	15.415,07	173,93-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	72.364,00	71.922,10	441,90-
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	0,00	12.532,00	8.936,18	3.595,82-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	100.485,00	96.273,35	4.211,65-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	95.085,00-	92.181,19-	2.903,81
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	6.034,00	672,19	5.361,81-
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	6.034,00	672,19	5.361,81-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	6.034,00-	672,19-	5.361,81

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 004 Grundschule Ülpenich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	9.550,00	12.034,00	2.484,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	400,00	126,00	274,00-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	9.950,00	12.160,00	2.210,00
10	Personalauszahlungen	0,00	17.935,00	17.408,48	526,52-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	56.590,00	56.916,86	326,86
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	0,00	11.724,00	8.768,68	2.955,32-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	86.249,00	83.094,02	3.154,98-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	76.299,00-	70.934,02-	5.364,98
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	4.956,00	5.387,97	431,97
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	4.956,00	5.387,97	431,97
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	4.956,00-	3.787,97-	1.168,03

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 211 Grundschulen
Produktstufe 3: 030 211 005 Gemeinschafts-Grundschule Wich terich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	23.300,00	13.000,00	10.300,00-
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00-
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	28.400,00	13.000,00	15.400,00-
10	Personalauszahlungen	0,00	14.739,00	14.630,20	108,80-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	80.219,00	110.693,09	30.474,09
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	0,00	8.915,00	8.137,59	777,41-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	103.873,00	133.460,88	29.587,88
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	75.473,00-	120.460,88-	44.987,88-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	115.000,00	0,00	115.000,00-
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	115.000,00	0,00	115.000,00-
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	192.800,00	0,00	192.800,00-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.500,00	2.063,49	3.436,51-
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	198.300,00	2.063,49	196.236,51-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	83.300,00-	2.063,49-	81.236,51

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 212 Hauptschulen
Produktstufe 3: 030 212 001 Gemeinschafts-Hauptschule Zülp ich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	23.250,00	25.696,26	2.446,26
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	8.000,00	6.440,00	1.560,00-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	31.250,00	32.136,26	886,26
10	Personalauszahlungen	0,00	73.989,00	74.045,45	56,45
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	287.764,00	256.925,47	30.838,53-
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	0,00	33.206,00	30.325,07	2.880,93-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	394.959,00	361.295,99	33.663,01-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	363.709,00-	329.159,73-	34.549,27
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00-
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00-
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	840.000,00	5.355,00	834.645,00-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	19.586,00	6.970,28	12.615,72-
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	859.586,00	12.325,28	847.260,72-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	659.586,00-	12.325,28-	647.260,72

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 215 Realschulen
Produktstufe 3: 030 215 001 Karl-von Lutzenberger-Realschule Zülpich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	408,00	408,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	408,00	408,00
10	Personalauszahlungen	0,00	32.589,00	32.904,72	315,72
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	124.834,00	120.517,00	4.317,00-
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	0,00	21.483,00	22.881,19	1.398,19
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	178.906,00	176.302,91	2.603,09-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	178.906,00-	175.894,91-	3.011,09
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.835,00	830,89	80.004,11-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	27.727,00	11.339,51	16.387,49-
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	108.562,00	12.170,40	96.391,60-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	108.562,00-	12.170,40-	96.391,60

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 217 Gymnasien
Produktstufe 3: 030 217 001 Franken-Gymnasium Zülpich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	182,20	182,20
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	182,20	182,20
10	Personalauszahlungen	0,00	140.189,00	117.476,72	22.712,28-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	244.205,00	303.598,08	59.393,08
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	0,00	58.828,00	46.272,56	12.555,44-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	443.222,00	467.347,36	24.125,36
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	443.222,00-	467.165,16-	23.943,16-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	27.000,00	0,00	27.000,00-
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	260.000,00	0,00	260.000,00-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	55.833,00	14.011,41	41.821,59-
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	342.833,00	14.011,41	328.821,59-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	342.833,00-	14.011,41-	328.821,59

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 221 Sonderschulen
Produktstufe 3: 030 221 001 Stephanusschule Bürvenich

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.000,00	9.482,00	4.482,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.000,00	2.760,98	1.239,02-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	9.000,00	12.242,98	3.242,98
10	Personalauszahlungen	0,00	77.543,00	77.159,50	383,50-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	114.350,00	96.290,80	18.059,20-
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	0,00	12.719,00	10.100,45	2.618,55-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	204.612,00	183.550,75	21.061,25-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	195.612,00-	171.307,77-	24.304,23
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	1.422.455,00	480.000,00	942.455,00-
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	1.422.455,00	480.000,00	942.455,00-
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.582.552,00	215.307,08	1.367.244,92-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	8.515,00	1.727,57	6.787,43-
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	1.591.067,00	217.034,65	1.374.032,35-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	168.612,00-	262.965,35	431.577,35

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 241 Schülerbeförderung
Produktstufe 3: 030 241 001 Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500,00	4.234,76	2.734,76
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.500,00	4.234,76	2.734,76
10	Personalauszahlungen	0,00	9.649,00	10.009,81	360,81
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	835.000,00	832.631,87	2.368,13-
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	0,00	518,00	245,58	272,42-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	845.167,00	842.887,26	2.279,74-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	843.667,00-	838.652,50-	5.014,50
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 030 Schulträgeraufgaben
Produktstufe 2: 030 243 Sonstige schulische Aufgaben
Produktstufe 3: 030 243 001 Sonstige schulische Aufgaben

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	9.750,00	10.410,00	660,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	9.750,00	10.410,00	660,00
10	Personalauszahlungen	0,00	7.482,00	7.991,68	509,68
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	32.750,00	31.687,89	1.062,11-
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	0,00	305,00	626,22	321,22
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	40.537,00	40.305,79	231,21-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	30.787,00-	29.895,79-	891,21
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

P r o d u k t b e r e i c h

040

Kultur und Wissenschaft

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 252 Museen, Sammlungen, Ausstellungen
Produktstufe 3: 040 252 001 Museum

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	18.000,00	10.000,00	8.000,00-
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	15.400,00	0,00	15.400,00-
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	22.000,00	22.000,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	55.400,00	32.000,00	23.400,00-
10	Personalauszahlungen	0,00	60.039,00	53.396,71	6.642,29-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	38.920,00	13.374,02	25.545,98-
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	0,00	46.018,00	29.706,50	16.311,50-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	144.977,00	96.477,23	48.499,77-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	89.577,00-	64.477,23-	25.099,77
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	1.718.321,00	213.131,25	1.505.189,75-
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	1.718.321,00	213.131,25	1.505.189,75-
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.972.925,00	688.588,56	1.284.336,44-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	500,00	0,00	500,00-
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	1.973.425,00	688.588,56	1.284.836,44-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	255.104,00-	475.457,31-	220.353,31-

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 263 Musikschulen
Produktstufe 3: 040 263 001 Musikschule

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	2.867,00	3.175,38	308,38
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	0,00	11.500,00	11.360,77	139,23-
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	116,00	67,93	48,07-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	14.483,00	14.604,08	121,08
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	14.483,00-	14.604,08-	121,08-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 271 Volkshochschulen
Produktstufe 3: 040 271 001 Volkshochschule

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	502,00	498,07	3,93-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	19,00	15,85	3,15-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	521,00	513,92	7,08-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	521,00-	513,92-	7,08
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 272 Büchereien
Produktstufe 3: 040 272 001 Bücherei

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.500,00	3.183,90	316,10-
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	26,95	73,05-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	3.600,00	3.210,85	389,15-
10	Personalauszahlungen	0,00	51.271,00	51.529,71	258,71
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	1.664,62	664,62
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	0,00	5.425,00	3.221,03	2.203,97-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	57.696,00	56.415,36	1.280,64-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	54.096,00-	53.204,51-	891,49
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.000,00	3.326,08	326,08
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	3.000,00	3.326,08	326,08
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	3.000,00-	3.326,08-	326,08-

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 040 Kultur und Wissenschaft
Produktstufe 2: 040 281 Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktstufe 3: 040 281 001 Heimat- und sonstige Kulturpflege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.000,00	650,85	349,15-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.000,00	650,85	349,15-
10	Personalauszahlungen	0,00	2.867,00	3.175,38	308,38
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	0,00	2.900,00	2.560,96	339,04-
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	1.116,00	631,63	484,37-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	6.883,00	6.367,97	515,03-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.883,00-	5.717,12-	165,88
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

P r o d u k t b e r e i c h

050

Soziale Leistungen

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 311 Grundversorgung und Leistungen nach SGB XII
Produktstufe 3: 050 311 001 Grundversorgung und Leistungen nach SGB XII

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	39.211,00	39.971,53	760,53
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	2.241,00	2.009,32	231,68-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	41.452,00	41.980,85	528,85
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	41.452,00-	41.980,85-	528,85-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 312 Grundsicherungsleistungen nach SGB II
Produktstufe 3: 050 312 001 Grundsicherungsleistungen nach SGB II

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	372.000,00	348.013,80	23.986,20-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	372.000,00	348.013,80	23.986,20-
10	Personalauszahlungen	0,00	265.242,00	275.639,09	10.397,09
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	0,00	1.500,00	4.144,95	2.644,95
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	11.592,00	9.185,72	2.406,28-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	278.334,00	288.969,76	10.635,76
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	93.666,00	59.044,04	34.621,96-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 331 Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege
Produktstufe 3: 050 331 001 Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	3.777,00	3.783,61	6,61
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	0,00	1.100,00	595,00	505,00-
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	186,00	125,20	60,80-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	5.063,00	4.503,81	559,19-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.063,00-	4.503,81-	559,19
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 050 Soziale Leistungen
Produktstufe 2: 050 343 Betreuungsleistungen
Produktstufe 3: 050 343 001 Sozialarbeit

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	29.675,00	29.592,94	82,06-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	1.667,00	1.033,69	633,31-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	31.342,00	30.626,63	715,37-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	31.342,00-	30.626,63-	715,37
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

P r o d u k t b e r e i c h

060

Kinder-, Jugend- und Familienh
ilfe

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 362 Jugendarbeit
Produktstufe 3: 060 362 001 Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	9.000,00	16.204,58	7.204,58
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	10.500,00	17.704,58	7.204,58
10	Personalauszahlungen	0,00	3.253,00	3.312,67	59,67
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	15.000,00	24.437,78	9.437,78
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	0,00	154,00	908,67	754,67
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	18.407,00	28.659,12	10.252,12
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	7.907,00-	10.954,54-	3.047,54-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktstufe 2: 060 363 Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
 Produktstufe 3: 060 363 001 Jugendsozialarbeit

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	53.700,00	50.975,62	2.724,38-
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	53.700,00	50.975,62	2.724,38-
10	Personalauszahlungen	0,00	41.356,00	40.699,90	656,10-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	3.069,00	2.379,33	689,67-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	44.425,00	43.079,23	1.345,77-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	9.275,00	7.896,39	1.378,61-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 365 Tageseinrichtungen für Kinder
Produktstufe 3: 060 365 001 Tageseinrichtungen für Kinder

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.303.900,00	1.380.360,36	76.460,36
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.303.900,00	1.380.360,36	76.460,36
10	Personalauszahlungen	0,00	1.438.552,00	1.452.767,88	14.215,88
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	207.345,00	185.313,30	22.031,70-
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	0,00	12.643,00	51.705,42	39.062,42
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.658.540,00	1.689.786,60	31.246,60
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	354.640,00-	309.426,24-	45.213,76
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	25.470,53	25.470,53
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	25.470,53	25.470,53
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	56.411,00	58.492,14	2.081,14
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.925,00	6.040,50	3.115,50
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	59.336,00	64.532,64	5.196,64
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	59.336,00-	39.062,11-	20.273,89

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
 Produktstufe 2: 060 365 Tageseinrichtungen für Kinder
 Produktstufe 3: 060 365 002 Tageseinrichtungen für Kinder -freie Träger-

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	47.300,00	47.376,72	76,72
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	47.300,00	47.376,72	76,72
10	Personalauszahlungen	0,00	5.948,00	7.011,73	1.063,73
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.450,00	6.595,57	3.145,57
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	22.000,00	11.727,76	10.272,24-
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	242,00	149,00	93,00-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	31.640,00	25.484,06	6.155,94-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	15.660,00	21.892,66	6.232,66
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produktstufe 3: 060 366 001 SAJUS

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	22.690,00	22.696,80	6,80
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.350,00	7.202,52	3.147,48-
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	0,00	1.440,00	900,31	539,69-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	34.480,00	30.799,63	3.680,37-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	34.480,00-	30.799,63-	3.680,37
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 060 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktstufe 2: 060 366 Einrichtungen der Jugendarbeit
Produktstufe 3: 060 366 002 Kinderspielplätze

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	5.734,00	11.003,48	5.269,48
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	8.780,00	8.202,32	577,68-
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	0,00	932,00	732,28	199,72-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	15.446,00	19.938,08	4.492,08
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	15.446,00-	19.938,08-	4.492,08-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000,00	8.081,93	3.081,93
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	5.000,00	8.081,93	3.081,93
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	5.000,00-	4.081,93-	918,07

P r o d u k t b e r e i c h

070

Gesundheitsdienste

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 070 Gesundheitsdienste
Produktstufe 2: 070 411 Krankenhäuser
Produktstufe 3: 070 411 001 Krankenhäuser

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	1.012,00	1.007,52	4,48-
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	0,00	243.000,00	242.733,23	266,77-
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	42,00	4,58	37,42-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	244.054,00	243.745,33	308,67-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	244.054,00-	243.745,33-	308,67
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

P r o d u k t b e r e i c h

080

Sportförderung

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 080 Sportförderung
Produktstufe 2: 080 421 Förderung des Sports
Produktstufe 3: 080 421 001 Förderung des Sports

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	1.425,00	5.314,01	3.889,01
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	0,00	1.700,00	1.484,00	216,00-
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	208,00	125,23	82,77-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	3.333,00	6.923,24	3.590,24
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	3.333,00-	6.923,24-	3.590,24-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 080 Sportförderung
Produktstufe 2: 080 424 Sportstätten und Bäder
Produktstufe 3: 080 424 001 Sportstätten

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.500,00	3.511,06	988,94-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	4.500,00	3.511,06	988,94-
10	Personalauszahlungen	0,00	15.904,00	17.998,58	2.094,58
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	183.300,00	153.518,10	29.781,90-
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	0,00	2.898,00	2.690,09	207,91-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	202.102,00	174.206,77	27.895,23-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	197.602,00-	170.695,71-	26.906,29
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	47.622,00	11.335,92	36.286,08-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	500,00	824,99	324,99
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	48.122,00	12.160,91	35.961,09-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	48.122,00-	12.160,91-	35.961,09

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 080 Sportförderung
Produktstufe 2: 080 424 Sportstätten und Bäder
Produktstufe 3: 080 424 002 Wassersportsee

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	12.000,00	8.330,50	3.669,50-
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	59.000,00	35.964,62	23.035,38-
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	6.000,00	5.000,00	1.000,00-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	77.000,00	49.295,12	27.704,88-
10	Personalauszahlungen	0,00	13.216,00	22.335,15	9.119,15
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	87.550,00	58.259,24	29.290,76-
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	0,00	34.937,00	37.569,28	2.632,28
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	135.703,00	118.163,67	17.539,33-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	58.703,00-	68.868,55-	10.165,55-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	950,00	950,00
23	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	950,00	950,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	300,00	4.909,35	4.609,35
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	300,00	4.909,35	4.609,35
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	300,00-	3.959,35-	3.659,35-

P r o d u k t b e r e i c h

090

Räumliche Planung und Entwickl
ung, Geoinformationen

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 090 Räumliche Planung und Entwickl ung, Geoinformationen
 Produktstufe 2: 090 511 Räumliche Planungs- und Entwic klungsmaßnahmen, Geoinformatio nen
 Produktstufe 3: 090 511 001 Räumliche Planungs- und Entwic klungsmaßnahmen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	52.500,00	136.853,20	84.353,20
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	52.500,00	136.853,20	84.353,20
10	Personalauszahlungen	0,00	108.630,00	101.305,10	7.324,90-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	26.500,00	26.976,40	476,40
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	0,00	111.513,00	102.992,77	8.520,23-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	246.643,00	231.274,27	15.368,73-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	194.143,00-	94.421,07-	99.721,93
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	15.325,00	79.281,00	63.956,00
19	Einzahlung 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	15.651,65	15.651,65
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Summe investive Einzahlungen	0,00	15.325,00	94.932,65	79.607,65
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.882,00	26.294,36	19.587,64-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	45.882,00	26.294,36	19.587,64-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	30.557,00-	68.638,29	99.195,29

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 090 Räumliche Planung und Entwickl ung, Geoinformationen
 Produktstufe 2: 090 511 Räumliche Planungs- und Entwic klungsmaßnahmen, Geoinformatio nen
 Produktstufe 3: 090 511 002 Geoinformationen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	19.715,00	17.240,57	2.474,43-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	632,00	343,88	288,12-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	20.347,00	17.584,45	2.762,55-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	20.347,00-	17.584,45-	2.762,55
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 090 Räumliche Planung und Entwickl ung, Geoinformationen
 Produktstufe 2: 090 511 Räumliche Planungs- und Entwic klungsmaßnahmen, Geoinformatio nen
 Produktstufe 3: 090 511 003 Liegenschaftsverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.000,00	3.500,14	499,86-
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	173.000,00	149.188,05	23.811,95-
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	17.500,00	8.438,80	9.061,20-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	194.500,00	161.126,99	33.373,01-
10	Personalauszahlungen	0,00	110.555,00	112.563,83	2.008,83
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	69.800,00	59.579,32	10.220,68-
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	0,00	15.187,00	10.841,58	4.345,42-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	195.542,00	182.984,73	12.557,27-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.042,00-	21.857,74-	20.815,74-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	1.000.000,00	602.727,96	397.272,04-
23	Summe investive Einzahlungen	0,00	1.000.000,00	602.727,96	397.272,04-
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	1.250.000,00	189.378,32	1.060.621,68-
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	1.250.000,00	189.378,32	1.060.621,68-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	250.000,00-	413.349,64	663.349,64

P r o d u k t b e r e i c h

100

Bauen und Wohnen

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 100 Bauen und Wohnen
Produktstufe 2: 100 521 Bau- und Grundstücksordnung
Produktstufe 3: 100 521 001 Bau- und Grundstücksordnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	7.000,00	5.159,50	1.840,50-
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	7.000,00	5.159,50	1.840,50-
10	Personalauszahlungen	0,00	49.585,00	40.854,38	8.730,62-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	1.681,00	2.575,96	894,96
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	51.266,00	43.430,34	7.835,66-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	44.266,00-	38.270,84-	5.995,16
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 100 Bauen und Wohnen
Produktstufe 2: 100 522 Wohnungsbauförderung
Produktstufe 3: 100 522 001 Wohnungsbauförderung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	105,00	95,00-
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	200,00	105,00	95,00-
10	Personalauszahlungen	0,00	16.825,00	15.743,32	1.081,68-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	520,00	323,86	196,14-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	17.345,00	16.067,18	1.277,82-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	17.145,00-	15.962,18-	1.182,82
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 100 Bauen und Wohnen
Produktstufe 2: 100 523 Denkmalschutz und -pflege
Produktstufe 3: 100 523 001 Denkmalschutz und -pflege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	12.900,00	6.500,00	6.400,00-
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	1.260,81	260,81
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	13.900,00	7.760,81	6.139,19-
10	Personalauszahlungen	0,00	56.690,00	53.685,80	3.004,20-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	14.900,00	14.444,80	455,20-
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	0,00	1.760,00	1.317,14	442,86-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	73.350,00	69.447,74	3.902,26-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	59.450,00-	61.686,93-	2.236,93-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	112.000,00	0,00	112.000,00-
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	112.000,00	0,00	112.000,00-
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	324.978,00	71.809,98	253.168,02-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	324.978,00	71.809,98	253.168,02-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	212.978,00-	71.809,98-	141.168,02

P r o d u k t b e r e i c h

110

Ver- und Entsorgung

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 110 Ver- und Entsorgung
Produktstufe 2: 110 531 Elektrizitätsversorgung
Produktstufe 3: 110 531 001 Elektrizitätsversorgung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	620.000,00	674.768,32	54.768,32
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	620.000,00	674.768,32	54.768,32
10	Personalauszahlungen	0,00	1.012,00	1.007,52	4,48-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	42,00	131,60	89,60
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.054,00	1.139,12	85,12
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	618.946,00	673.629,20	54.683,20
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 110 Ver- und Entsorgung
Produktstufe 2: 110 532 Gasversorgung
Produktstufe 3: 110 532 001 Gasversorgung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	30.000,00	14.177,80	15.822,20-
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	30.000,00	14.177,80	15.822,20-
10	Personalauszahlungen	0,00	1.012,00	1.007,52	4,48-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	42,00	13,75	28,25-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.054,00	1.021,27	32,73-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	28.946,00	13.156,53	15.789,47-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 110 Ver- und Entsorgung
Produktstufe 2: 110 537 Abfallwirtschaft
Produktstufe 3: 110 537 001 Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.795.000,00	1.551.891,70	243.108,30-
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	23.000,00	23.175,96	175,96
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	62.000,00	76.597,59	14.597,59
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.880.000,00	1.651.665,25	228.334,75-
10	Personalauszahlungen	0,00	68.524,00	68.712,98	188,98
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.817.300,00	1.699.441,09	117.858,91-
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	0,00	4.250,00	4.829,31	579,31
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.890.074,00	1.772.983,38	117.090,62-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	10.074,00-	121.318,13-	111.244,13-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000,00	521,17	478,83-
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	1.000,00	521,17	478,83-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.000,00-	521,17-	478,83

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 110 Ver- und Entsorgung
Produktstufe 2: 110 538 Abwasserbeseitigung
Produktstufe 3: 110 538 001 Abwasserbeseitigung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	32.346,00	32.346,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.665.000,00	4.705.076,88	40.076,88
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000,00	9.590,49	4.590,49
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	13.700,00	13.730,88	30,88
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	4.716.046,00	4.760.744,25	44.698,25
10	Personalauszahlungen	0,00	182.955,00	136.020,86	46.934,14-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	357.650,00	236.595,79	121.054,21-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	350.000,00	423.805,85	73.805,85
14	Transferauszahlungen	0,00	3.378.000,00	3.606.034,53	228.034,53
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	82.186,00	57.228,32	24.957,68-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	4.350.791,00	4.459.685,35	108.894,35
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	365.255,00	301.058,90	64.196,10-
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	1.860,76	1.860,76
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	40.040.000,00	38.447.605,46	1.592.394,54-
23	Summe investive Einzahlungen	0,00	40.040.000,00	38.449.466,22	1.590.533,78-
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.340.000,00	1.274.641,85	65.358,15-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	100,00	1.291,57	1.191,57
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	1.340.100,00	1.275.933,42	64.166,58-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	38.699.900,00	37.173.532,80	1.526.367,20-

P r o d u k t b e r e i c h

120

Verkehrflächen und -anlagen, Ö

PNV

P r o d u k t b e r e i c h

130

Natur- und Landschaftspflege

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 551 Öffentliches Grün, Landschafts bau
Produktstufe 3: 130 551 001 Park- und Gartenanlagen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	17.539,00	16.167,29	1.371,71-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	131.720,00	69.228,52	62.491,48-
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	0,00	4.711,00	558,81	4.152,19-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	153.970,00	85.954,62	68.015,38-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	153.970,00-	85.954,62-	68.015,38
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	100,00	0,00	100,00-
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	100,00	0,00	100,00-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	100,00-	0,00	100,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 551 Öffentliches Grün, Landschafts bau
Produktstufe 3: 130 551 002 Sonstige Erholungseinrichtungen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	416,00	84,00-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	416,00	84,00-
10	Personalauszahlungen	0,00	8.976,00	7.427,94	1.548,06-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	800,00	1.975,76	1.175,76
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	0,00	222,00	153,32	68,68-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	9.998,00	9.557,02	440,98-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	9.498,00-	9.141,02-	356,98
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 552 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen
Produktstufe 3: 130 552 001 Öffentliche Gewässer, Wasserbauliche Anlagen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	16.270,00	14.446,67	1.823,33-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	4.100,00	1.928,84	2.171,16-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	398.000,00	194.284,00	203.716,00-
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	1.699,00	706,39	992,61-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	420.069,00	211.365,90	208.703,10-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	420.069,00-	211.365,90-	208.703,10
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	24.000,00	0,00	24.000,00-
23	Summe investive Einzahlungen	0,00	24.000,00	0,00	24.000,00-
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	90.468,00	81.960,40	8.507,60-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	90.468,00	81.960,40	8.507,60-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	66.468,00-	81.960,40-	15.492,40-

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 553 Friedhofs- und Bestattungswese n
Produktstufe 3: 130 553 001 Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	439.000,00	405.419,76	33.580,24-
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.500,00	6.300,80	3.800,80
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	441.500,00	411.720,56	29.779,44-
10	Personalauszahlungen	0,00	43.657,00	41.190,50	2.466,50-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	67.300,00	51.188,01	16.111,99-
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	0,00	5.562,00	4.978,49	583,51-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	116.519,00	97.357,00	19.162,00-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	324.981,00	314.363,56	10.617,44-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	70.000,00	49.244,86	20.755,14-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00-
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	75.000,00	49.244,86	25.755,14-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	75.000,00-	49.244,86-	25.755,14

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 553 Friedhofs- und Bestattungswese n
Produktstufe 3: 130 553 002 Ehrenfriedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.900,00	4.370,91	470,91
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	3.900,00	4.370,91	470,91
10	Personalauszahlungen	0,00	8.609,00	7.427,94	1.181,06-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	426,76	573,24-
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	0,00	288,00	120,76	167,24-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	9.897,00	7.975,46	1.921,54-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	5.997,00-	3.604,55-	2.392,45
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 555 Land- und Forstwirtschaft
Produktstufe 3: 130 555 001 Wirtschaftswege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.500,00	4.458,62	41,38-
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	8.300,00	8.812,07	512,07
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	12.800,00	13.270,69	470,69
10	Personalauszahlungen	0,00	22.605,00	20.891,50	1.713,50-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	17.600,00	5.934,17	11.665,83-
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	0,00	852,00	240,78	611,22-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	41.057,00	27.066,45	13.990,55-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	28.257,00-	13.795,76-	14.461,24
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	18.734,20	18.734,20
23	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	18.734,20	18.734,20
	Investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00-
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00-
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	20.000,00-	18.734,20	38.734,20

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 130 Natur- und Landschaftspflege
Produktstufe 2: 130 555 Land- und Forstwirtschaft
Produktstufe 3: 130 555 002 Forstwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	13.494,00	12.473,20	1.020,80-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	26.500,00	31.106,94	4.606,94
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	0,00	1.954,00	1.879,31	74,69-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	41.948,00	45.459,45	3.511,45
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	41.948,00-	45.459,45-	3.511,45-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

P r o d u k t b e r e i c h

150

Wirtschaft und Tourismus

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 571 Wirtschaftsförderung
Produktstufe 3: 150 571 001 Wirtschaftsförderung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	849,60	349,60
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	849,60	349,60
10	Personalauszahlungen	0,00	31.670,00	31.579,55	90,45-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	9.391,00	1.305,31	8.085,69-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	41.061,00	32.884,86	8.176,14-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	40.561,00-	32.035,26-	8.525,74
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 575 Tourismus
Produktstufe 3: 150 575 001 Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	43.790,00	43.535,92	254,08-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	12.896,00	4.742,55	8.153,45-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	56.686,00	48.278,47	8.407,53-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	56.686,00-	48.278,47-	8.407,53
	Investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 150 Wirtschaft und Tourismus
Produktstufe 2: 150 575 Tourismus
Produktstufe 3: 150 575 002 Stadtmarketing

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	28.029,00	27.877,13	151,87-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	3.077,00	3.614,84	537,84
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	31.106,00	31.491,97	385,97
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	31.106,00-	31.491,97-	385,97-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

P r o d u k t b e r e i c h

160

Allgemeine Finanzwirtschaft

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktstufe 2: 160 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen n und allgemeine Umlagen
Produktstufe 3: 160 611 001 Steuern

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	16.489.000,00	15.969.801,95	519.198,05-
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	50.000,00	93.160,00	43.160,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	16.539.000,00	16.062.961,95	476.038,05-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	30.000,00	17.277,75	12.722,25-
14	Transferauszahlungen	0,00	1.625.000,00	1.416.609,00	208.391,00-
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.655.000,00	1.433.886,75	221.113,25-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	14.884.000,00	14.629.075,20	254.924,80-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
 Produktstufe 2: 160 611 Steuern, allgemeine Zuweisungen n und allgemeine Umlagen
 Produktstufe 3: 160 611 002 Allgemeine Zuweisungen und all gemeine Umlagen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.900.000,00	4.903.633,00	3.633,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	4.900.000,00	4.903.633,00	3.633,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	9.098.800,00	9.103.515,44	4.715,44
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	9.098.800,00	9.103.515,44	4.715,44
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	4.198.800,00-	4.199.882,44-	1.082,44-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	1.236.000,00	1.240.250,74	4.250,74
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	1.236.000,00	1.240.250,74	4.250,74
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	1.236.000,00	1.240.250,74	4.250,74

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 160 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktstufe 2: 160 612 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produktstufe 3: 160 612 001 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	400,00	306,78	93,22-
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	315.100,00	179.622,64	135.477,36-
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	315.500,00	179.929,42	135.570,58-
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	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	1.266.500,00	1.247.978,41	18.521,59-
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.266.500,00	1.247.978,41	18.521,59-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	951.000,00-	1.068.048,99-	117.048,99-
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
18	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

P r o d u k t b e r e i c h

170

Stiftungen

Jahresabschluss
Teilfinanzrechnung

Produktstufe 1: 170 Stiftungen
Produktstufe 2: 170 711 Stiftungen
Produktstufe 3: 170 711 001 Stiftung Kloock

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2006	fortgeschrieb. Ansatz des Rechnungsjahres 2007	Ist Ergebnis des Rechnungsjahres 2007	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 / Sp.2) 2007
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	13.200,00	12.650,44	549,56-
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Summe Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	13.200,00	12.650,44	549,56-
10	Personalauszahlungen	0,00	1.534,00	1.524,74	9,26-
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.500,00	1.328,56	171,44-
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	11.700,00	10.880,00	820,00-
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	74,00	18,39	55,61-
16	Summe Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	14.808,00	13.751,69	1.056,31-
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	1.608,00-	1.101,25-	506,75
		0,00	0,00	0,00	0,00
18	Investive Einzahlungen				
	Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlung 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	Summe investive Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Investive Auszahlungen				
	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlung	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Summe investive Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Bilanz zum 31.12.2007



Bilanz zum 31.12.2007

Zülpich, 22.03.2011

Aufgestellt:

Ottmar Voigt
Stadtkämmerer

Bestätigt:

Albert Bergmann
Bürgermeister

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Bilanz zum 31.12.2007



AKTIVA	31.12.2007			01.01.2007			PASSIVA	31.12.2007			01.01.2007		
	€	€	€	€	€	€		€	€	€	€	€	
1. ANLAGEVERMÖGEN							1. EIGENKAPITAL						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			49.552,00			78.720,45	1.1 Allgemeine Rücklagen	39.730.556,25			40.694.486,68		
1.2 Sachanlagen							1.2 Sonderrücklagen	820.791,50			768.467,81		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							1.3 Ausgleichsrücklage	6.693.139,15			6.693.139,15		
1.2.1.1 Grünflächen	7.835.543,00			6.212.675,64			1.4 Bilanzgewinn	3.482.643,99	50.727.130,89		0,00	48.156.093,64	
1.2.1.2 Ackerland	4.087.716,00			4.758.332,00			2. SONDERPOSTEN						
1.2.1.3 Wald, Forsten	490.942,00			490.942,00			2.1 für Zuwendungen	38.885.555,00			39.612.637,70		
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	360,00	12.414.561,00		3.610,00	11.465.559,64		2.2 für Beiträge	16.694.631,00			31.639.050,67		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							2.3 für den Gebührenaussgleich	780.153,07			212.694,64		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.400.837,00			4.494.450,00			2.4 Sonstige Sonderposten	8.878.677,60	65.239.016,67		851.987,00	72.316.370,01	
1.2.2.2 Schulen	27.745.358,00			27.962.934,81			3. RÜCKSTELLUNGEN						
1.2.2.3 Wohnbauten	964.335,00			978.456,00			3.1 Pensionsrückstellungen	11.279.572,00			11.030.180,00		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	18.879.408,51	51.989.938,51		19.386.694,71	52.822.535,52		3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	16.468,75			65.000,00		
1.2.3 Infrastrukturvermögen							3.3 Instandhaltungsrückstellungen	4.027.594,75			4.469.000,00		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.215.111,00			10.202.690,00			3.4 Sonstige Rückstellungen	2.099.027,52	17.422.663,02		1.881.884,32	17.446.064,32	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.914.604,00			3.062.625,00			4. VERBINDLICHKEITEN						
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.040.918,00			1.089.373,00			4.1 Anleihen	0,00	0,00		0,00		
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00			38.537.290,94			4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	48.883.136,00			50.734.594,84			4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00		
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	405.806,00	63.459.575,00		374.289,65	104.000.863,43		4.2.2 von Beteiligungen	0,00			0,00		
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00			0,00		4.2.3 von Sondervermögen	0,00			0,00		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		470.119,00			328.211,56		4.2.4 vom öffentlichen Bereich	214.408,36		5.533.437,36	31.877.127,07		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		1.926.731,04			1.833.269,83		4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	19.746.757,70	19.961.166,06	26.343.689,71	14.138.029,01		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.226.749,59			2.323.731,52		4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00		389.652,01		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		7.729.146,00	140.216.820,14		8.556.282,62	181.330.454,12	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		747.268,10		690.268,06		
1.3 Finanzanlagen							4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		2.704.208,33		0,00		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		302.000,00			302.000,00		4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		9.756,00		0,00		
1.3.2 Beteiligungen		7.023.305,31			7.023.305,31		4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		8.905.211,95	32.327.610,44	7.110.273,95	54.205.350,10	
1.3.3 Sondervermögen		0,00			0,00		5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			4.659.413,00		4.347.043,73	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		90.309,96			90.309,96								
1.3.5 Ausleihungen													
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen		0,00		0,00									
1.3.5.2 an Beteiligungen		0,00		0,00									
1.3.5.3 an Sondervermögen		0,00		0,00									
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen		63.142,12	7.478.757,39	66.823,44	66.823,44	7.482.438,71							
2. UMLAUFVERMÖGEN			147.745.129,53			188.891.613,28							
2.1 Vorräte													
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		19.806,00			19.806,92								
2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke		3.441.261,72			2.603.846,00								
2.1.3 Geleistete Anzahlungen		0,00	3.461.067,72		0,00	2.623.652,92							
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände													
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen													
2.2.1.1 Gebühren	310.401,62			369.461,48									
2.2.1.2 Beiträge	130.544,76			390.050,11									
2.2.1.3 Steuern	539.353,78			624.839,97									
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	229.662,23			71.539,67									
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.340.686,15	3.550.648,54		209.677,88	1.665.569,11								
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen													
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	168.179,23			116.678,61									
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	75.159,92			150.312,32									
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	2.000.000,00			0,00									
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00			0,00									
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	2.243.339,15		0,00	266.990,93								
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		139.074,04	5.933.061,73		59.483,91	1.992.043,95							
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00			0,00							
2.4 Liquide Mittel			13.146.733,31			2.839.870,37							
			22.540.862,76			7.455.567,24							
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			89.841,73			123.741,28							
BILANZSUMME			170.375.834,02			196.470.921,80	BILANZSUMME			170.375.834,02		196.470.921,80	

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Anhang



Anhang

**zum Jahresabschluss der
Stadt Zülpich**



- A. Allgemeine Angaben
- B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- C. Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2007
- D. Abweichungen hinsichtlich der Eröffnungsbilanzwerte zum 01.01.2007
- E. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
- F. Erläuterungen zur Finanzrechnung
- G. 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 ist hiernach landesweit von allen Gemeinden und Gemeindeverbänden ein doppisches Haushalts- und Rechnungswesen auf der Grundlage des NKFG verpflichtend einzuführen.

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

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

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

Erstmals wurde im kommunalen Bereich eine systematische Gegenüberstellung von Vermögen

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

sowie Schulden und Eigenkapital

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

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

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

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



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

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.

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Anhang



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.

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

Der Jahresabschluss bedarf gem. § 96 Abs. 1 GO NRW der Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss.

Der Rechnungsprüfungsausschuss hat sich zur Durchführung der Prüfung des Abschlusses 2007 der BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Bonn, bedient.

Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgt nachfolgend durch Beschluss des Rates.

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

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



B) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Eröffnungsbilanz der Stadt Zülpich und darauf aufbauend auch die Schlussbilanz zum 31.12.2007 wurden unter Anwendung des § 92 GO NRW und der Vorschriften der GemHVO NRW aufgestellt.

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

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

Überblick über die Grundsätze ordnungsmäßiger Bilanzierung und Buchführung (GoB)

1. Bilanzklarheit

Klare Aufzeichnungen sind zwingende Voraussetzung für die Nachprüfbarkeit.

Die einzelnen Bilanzpositionen sind

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

2. Bilanzübersichtlichkeit

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

3. Bilanzwahrheit

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

4. Bilanzvollständigkeit

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

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

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

5. Formale Bilanzkontinuität und Bilanzidentität:

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



6. Grundsatz der Einzelerfassung und Einzelbewertung:
Vermögensgegenstände und Schulden sind einzeln (nach Art, Menge und Wert) nach den individuellen Gegebenheiten zu erfassen und mit ihrem individuellen Wert zu bewerten. Insbesondere gilt hier auch das Saldierungsverbot (keine Aufrechnung) zwischen Werterhöhungen einzelner Gegenstände mit Wertminderungen anderer Gegenstände.
Der Gesetzgeber hat jedoch unter bestimmten Voraussetzungen sogenannte "Inventurvereinfachungsverfahren" erlaubt. Hiervon hat die Stadt Zülpich in Einzelfällen Gebrauch gemacht. (vgl. hierzu die Ausführungen unter D " Sonstige Angaben gem. § 44 Abs. 2 GemHVO NRW").
7. Vorsichtsprinzip:
Es ist vorsichtig zu bewerten, namentlich sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, zu berücksichtigen; Gewinne jedoch nur, wenn sie am Abschlussstichtag realisiert sind.
8. Materielle Bilanzkontinuität:
Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden müssen auch künftig beibehalten werden.
9. Nachprüfbarkeit:
Die Vorgehensweise bei der Inventur und deren Ergebnisse müssen so dokumentiert werden, dass alle Tatbestände, Sachverhalte, Überlegungen und Schätzungen, die zu dem im Inventar ausgewiesenen Ergebnis führen, von einem Sachverständigen Dritten ohne Mitwirkung eines Betriebsangehörigen ordnungsgemäß kontrolliert werden können (§ 28 Abs. 3 GemHVO NRW).
Die Unterlagen sind vor nachträglichen Manipulationen zu schützen und gem. § 58 Abs. 2 GemHVO NRW aufzubewahren.
10. Grundsatz der Wirtschaftlichkeit:
Der Aufwand der durchzuführenden Inventur muss in einem angemessenen Rahmen zu den erwartenden Ergebnissen stehen, das heißt die durch die Inventur bereitgestellten Informationen müssen größer sein als die durch die Inventur verursachten Aufwendungen.
Die anderen GoB relativieren sich durch den Grundsatz der Wirtschaftlichkeit.
Es gilt das ökonomische Prinzip, insbesondere das Minimalprinzip.

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

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

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



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

Darüber hinaus wurden seitens des Innenministeriums NRW zwischenzeitlich 4 verbindliche Handreichungen herausgegeben, die eine einheitliche Vorgehensweise der Kommunen im Zuge des NKF sicherstellen sollen.

Diese Handreichungen, die seitens der Gemeindeprüfungsanstalt NRW als verbindlich angesehen werden, beinhalten jedoch von der 1. bis zur jetzigen 4. Fassung teilweise sehr gegensätzliche Rechtsauffassungen. Diese Neuerungen in der Betrachtung von Finanzvorfällen auf der einen und die Berichtigung von fehlerhaft dargestellten Eröffnungsbilanzwerten hatten u. a. auch zur Folge, dass im Zuge der Jahresabschlussarbeiten Korrekturen der Eröffnungsbilanzwerte erforderlich wurden. Eine Übersicht, welche Änderungen sich gegenüber der vom Rat der Stadt Zülpich festgestellten Eröffnungsbilanz ergeben haben, sowie Erläuterungen bezüglich der damit verbundenen maßgeblichen Bilanzwerte ist Teil D) dieses Anhangs zu entnehmen.

Übersicht über die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2007

Die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2007 enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln bewertet worden. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Schlussbilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Eröffnungsbilanzstichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen. Die Bewertung und Bilanzierung erfolgt im Rahmen der Vorschriften der §§ 88 ff GO NRW und der §§ 32 ff GemHVO.

➤ Sachanlagevermögen:

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

In der Eröffnungsbilanz wurden diese Vermögensgegenstände zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten im Wesentlichen auf der Grundlage von Wiederbeschaffungszeitwerten angesetzt. Bewertungsvereinfachungsverfahren gem. § 34 GemHVO NRW wurden angewandt.

➤ Finanzanlagen:

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

➤ Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren:

Der Ansatz der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren erfolgte zu Anschaffungskosten.



➤ Forderungen:

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

Einzelheiten sind aus dem als Anlage beigefügten Forderungsspiegel ersichtlich.

➤ Aktive Rechnungsabgrenzung:

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

➤ Sonderposten:

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

➤ Rückstellungen:

Die Rückstellungen wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt geworden sind und bereits am Bilanzstichtag vorlagen, gebildet.

➤ 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 Verbindlichkeitenspiegel 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 31.12.2007

In den nachfolgenden Erläuterungen wurde hinsichtlich der einzelnen Bilanzpositionen zum einen nochmals darauf eingegangen, welche Finanzvorfälle sich dahinter verbergen. Zum anderen wurde auf die Entwicklung der jeweiligen Bilanzposition vom Eröffnungsbilanzwert am 01.01.2007 bis zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2007 eingegangen.

Hinweis:

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

Von dieser Möglichkeit hat die Stadt Zülpich Gebrauch gemacht.

Ergab sich dabei neben der Zuordnung zur korrekten Bilanzposition darüber hinaus die Notwendigkeit einer Wertänderung, so war diese gem. § 57 Abs. 2 GemHVO ergebnisneutral mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Eine Übersicht der vorgenommenen Änderungen sowie Erläuterungen zu den wichtigsten Positionen befindet sich in Abschnitt D) des Anhangs.

– AKTIVA –

1. Anlagevermögen

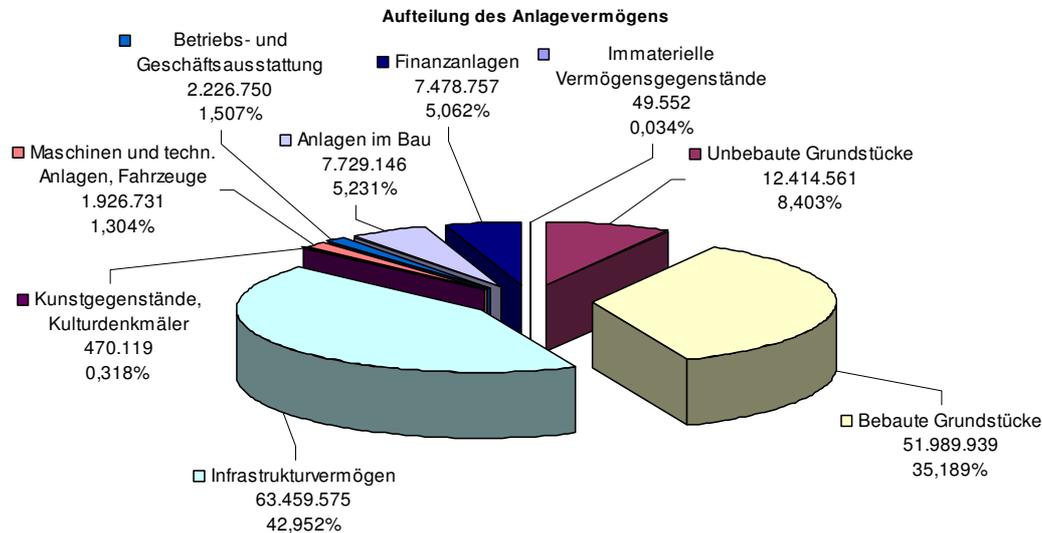
Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2007.

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

Der gegenüber dem Eröffnungsbilanzwert deutlich geringer ausgewiesene Schlussbilanzwert ist insbesondere durch die Übertragung der Abwasseranlagen auf den Erftverband begründet.

Die Gesamtbilanzwerte des Anlagevermögens haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2007: 147.745.129,53 € (01.01.2007: 188.894.613,28 €)



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 z.B. für die Verlegung von Abwasserleitungen ausgewiesen, wobei die Dienstbarkeiten keiner Abnutzung und damit Abschreibung unterliegen.

Die Entwicklung bei dieser Bilanzposition war im Jahr 2007 insbesondere geprägt durch die Anschaffung neuer DV-Software und die Übertragung von Dienstbarkeiten auf den Erftverband.

Stand 31.12.2007: 49.522,00 € (01.01.2007: 78.720,45 €)

1.2 Sachanlagen

Der gegenüber dem Eröffnungsbilanzwert deutlich geringer ausgewiesene Schlussbilanzwert bei den Sachanlagen ist insbesondere durch die Übertragung der Abwasseranlagen auf den Erftverband begründet.

Hierneben haben naturgemäß auch die planmäßigen Abschreibungen eine entscheidende Auswirkung auf die Entwicklung des Bilanzwertes.

Die Gesamtbilanzwerte des Sachanlagevermögens haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2007: 140.216.820,14 € (01.01.2007: 181.330.454,12 €)



Für die einzelnen Positionen der Sachanlagen zeigt sich folgende Entwicklung:

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die Erfassung und Bewertung des gesamten Grund und Bodens zu den Bilanzpositionen des Anlagevermögens erfolgte durch die Liegenschaftsabteilung der Stadt Zülpich.

Seitens der Liegenschaftsabteilung werden auch die diesbezüglichen laufenden Veränderungen nachgehalten.

Die Bewertung des Grund und Bodens erfolgte anhand der zum Stichtag geltenden Bodenrichtwerte, wobei verschiedene Vorgaben Berücksichtigung fanden, die bei den einzelnen Positionen erläutert sind.

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

Stand 31.12.2007: 12.414.561,00 € (01.01.2007: 11.465.559,64 €)

1.2.1.1 Grünflächen:

Es erfolgte bei der Bewertung des Grund und Bodens für die Eröffnungsbilanz eine Unterscheidung zwischen Grünflächen im planungsrechtlichen Innen- bzw. Außenbereich.

Die jeweiligen Anlagen wurden durch die Tiefbauabteilung in verschiedene Ausbaustandards (Zustandsklassen 1 – 4) eingeteilt. Diese Kategorien bilden sich nach der Wertigkeit der jeweiligen Anlagen von reinen Rasenflächen bis hin zu Parkanlagen mit einer hohen Qualität des Aufwuchses.

Die Bewertung erfolgte dabei durch pauschale Aufschläge (von 10% bis 100 %) auf den jeweiligen Bodenwert.

Der Aufwuchs ist grundsätzlich wesentlicher Bestandteil des Grundstücks und wird daher zusammen mit dem Grundstück in der Eröffnungsbilanz erfasst, da bei ordnungsgemäßer Unterhaltung davon auszugehen ist, dass der Aufwuchs keiner Abnutzung unterliegt.

Bei dieser Bilanzposition ist insbesondere auf die Aktivierung der Sportanlage Blayer Straße, Zülpich, zu verweisen, die mit rd. 1,4 Mio. € ursächlich ist für die Erhöhung des Bilanzwertes im Jahre 2007.

Stand 31.12.2007: 7.835.543,00 € (01.01.2007: 6.212.675,64 €)

1.2.1.2 Ackerland:

Hier richtete sich die Bewertung nach dem für die jeweilige Gemarkung maßgeblichen Richtwert.

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



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

Die Veränderungen bei dieser Bilanzposition resultieren insbesondere in einer Größenordnung von rd. 650.000,00 € aus einem Grundstückstauschgeschäft. Den hier als Anlagenabgang verbuchten Grundstücken stehen Anlagenzugänge bei der Bilanzposition 2.1.2 „Bau- und Gewerbegrundstücke“ gegenüber.

Stand 31.12.2007: 4.087.716,00 € (01.01.2007: 4.758.332,00 €)

1.2.1.3 Wald und Forsten:

Die Waldbewertungsrichtlinien NRW setzen für Grund und Boden von Forstflächen außerhalb von Naturschutzgebieten einen Bodenwert von 0,46 €/qm und innerhalb von Naturschutzgebieten einen Bodenwert von 0,23 €/qm an.

Hinsichtlich des Aufwuchses bietet sich für forstwirtschaftliche Flächen aufgrund der Nachhaltigkeit des Waldbestandes die Bildung eines Festwertes an.

Im Bereich der Stadt Zülpich erfolgte für die Ermittlung Eröffnungsbilanzwerte eine pauschalierte Wertermittlung durch den Landesbetrieb Wald und Holz NRW. Demnach kommt für den Aufwuchs ein pauschaler Wertansatz von 0,44 €/qm zur Anwendung. Der Bilanzwert hat sich im Haushaltsjahr 2007 nicht verändert.

Stand 31.12.2007: 490.942,00 € (01.01.2007: 490.942,00 €)

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke:

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

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus dem Übergang von 2 Grundstücken auf den Ertftverband im Zuge der Kanalnetzübertragung.

Stand 31.12.2007: 360,00 € (01.01.2007: 3.610,00 €)

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Die bebauten Grundstücke der Stadt Zülpich wurden für die Ermittlung der Eröffnungsbilanzwerte nach den besonderen Bewertungsvorschriften des § 55 Abs. 1 GemHVO NRW bewertet.

Grund und Boden sind als Gemeinbedarfsflächen dauerhaft der öffentlichen Zweckbestimmung vorbehalten. Damit sind sie einer Marktpreisentwicklung entzogen. Gem. § 55 Abs. 1 GemHVO NRW liegt die Bewertungsspanne daher zwischen 25 v.H. und 40 v.H. des aktuellen Wertes des umgebenden erschlossenen Baulandes in der bestehenden örtlichen Lage. Bei der Bewertung ist die Stadt Zülpich vom Höchstwert 40 v.H. ausgegangen.

Der Grund und Boden unterliegt dabei keiner Abnutzung und wird somit auch nicht abgeschrieben.



Gebäude:

Die Bewertung aufstehender baulicher Anlagen auf den bebauten Grundstücken erfolgte zur Ermittlung der Eröffnungsbilanzwerte durch die Hochbauabteilung der Stadt Zülpich auf der Basis der Normalherstellungskosten 2000 (NHK 2000). Zur Unterstützung bei der Bewertung und der Erstellung der Gutachten wurde eine allgemein anerkannte Software des Forum-Verlages eingesetzt. Im Zuge der Bewertung fanden die Korrekturfaktoren für das Land NRW sowie die Größe der Stadt Zülpich entsprechende Berücksichtigung.

Sofern bei den baulichen Anlagen Mehrfachnutzungen vorliegen, wird das Gebäude bei derjenigen Bilanzposition geführt, der die überwiegende Nutzung zuzuschreiben ist.

Den ermittelten Werten für die baulichen Anlagen stehen auf der Passivseite – insbesondere, wenn Fördermittel generiert werden konnten - gegebenenfalls entsprechende Sonderposten gegenüber.

Weil die kommunal-nutzungsorientierten baulichen Anlagen im Gegensatz zu sonstigen baulichen Anlagen grundsätzlich als nicht vermarktungsfähig anzusehen sind, kam bei der Bewertung das Sachwertverfahren zur Anwendung.

Auch bei der Bewertung der Wohnbauten wurde das Sachwertverfahren angewandt, da der dort aktuell erzielbare Jahresmietwert als nicht repräsentativ anzusehen ist.

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

Wertminderungen aufgrund bestehender Baumängel und Bauschäden fanden in Einzelfällen im Zuge der Aufstellung der Eröffnungsbilanz sowohl individuell als auch pauschal Berücksichtigung.

Sofern Bauschäden und Baumängel nur noch mittels einer Kernsanierung des Gebäudes beseitigt werden könnten, wurde das betreffende Gebäude lediglich mit einem Erinnerungswert von 1,00 € in die Bilanz aufgenommen.

Für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen wurden in der Eröffnungsbilanz Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 3,2 Mio. € gebildet. Für diese Maßnahmen erfolgte keine Wertminderung beim betreffenden Gebäude. Die betreffenden Rückstellungen werden unter der Bilanzposition "Instandhaltungsrückstellungen" auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

Die Entwicklung der Rückstellungen kann einer in den Anlagen beigefügten Übersicht entnommen werden (Seite F 5).

Stand 31.12.2007: 51.989.938,51 € (01.01.2007: 52.822.535,52 €)

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen:

Unter dieser Bilanzposition werden die Tageseinrichtungen für Kinder – städtische und von freien Trägern angemietete Objekte – sowie das SAJUS geführt.

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2007: 4.400.837,00 € (01.01.2007: 4.494.450,00 €)



1.2.2.2 Schulen:

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

Im Jahre 2007 erfolgte als Zugang im Bereich der Grundschulen bei der Chlodwigschule Zülpich die Aktivierung baulicher Maßnahmen zur Einführung der „Offenen Ganztagschule“. Demgegenüber stehen Abgänge aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2007: 27.745.358,00 € (01.01.2007: 27.962.934,81 €)

1.2.2.3 Wohnbauten:

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

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2007: 964.335,00 € (01.01.2007: 978.456,00 €)

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude:

Unter dieser Bilanzposition werden diejenigen Gebäude ausgewiesen, die nicht in die v. g. Kategorien fallen wie z.B. das Verwaltungsgebäude, die Feuerwehrgerätehäuser, die Dorfgemeinschaftshäuser, die nicht den Schulen zugeordneten Turn- und Sporthallen usw.. Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2007: 18.879.408,51 € (01.01.2007: 19.386.694,71 €)

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 2007 erheblich. Neben den planmäßigen Abschreibungen ist hierfür der Wegfall der Vermögenswerte bei den Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen aus dem Rechtsgeschäft mit dem Ertftverband zur Kanalnetzübertragung mit rd. 38,5 Mio. € verantwortlich.

Stand 31.12.2007: 63.459.575,00 € (01.01.2007: 104.000.863,43 €)

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens:

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens wurden für die Ermittlung der Eröffnungsbilanzwerte gem. § 55 Abs. 2 GemHVO NRW bewertet.

Demnach wurden gem. § 55 Abs. 2 Satz 1 GemHVO NRW für Grund und Boden im planungsrechtlichen Innenbereich 10 v.H. des umliegenden Bodenrichtwertes angesetzt.



Im planungsrechtlichen Außenbereich beträgt der Wertansatz gem. § 55 Abs. 2 Satz 2 GemHVO NRW 10 v.H. des Bodenrichtwertes für Ackerland, mindestens jedoch 1,00 €/qm.

Grundsätzlich erfolgte nur eine Erfassung und Bewertung von Grundstücken, die sich im Eigentum der Stadt Zülpich befinden.

Eine Ausnahme hierzu bilden die innerörtlichen Nebenanlagen der überörtlichen Straßen (siehe hierzu auch die Ausführungen zu 1.2.3.5).

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

Stand 31.12.2007: 10.215.111,00 € (01.01.2007: 10.202.690,00 €)

1.2.3.2 Brücken und Tunnel:

Die Bewertung der Brücken und Tunnel erfolgte für die Eröffnungsbilanz durch die Bauabteilung der Stadt Zülpich. Der Wert der jeweiligen Brücke wurde aufgrund von Durchschnittswerten ermittelt. Entscheidend für die Kategorisierung war die Beschaffenheit der Brücke (Material, Standard) sowie die Spannweite.

Da für die Brücken entsprechende Instandhaltungsrückstellungen gebildet wurden, sind die dafür ermittelten Beträge in die Bewertung einzurechnen.

Die betreffenden Rückstellungen werden unter der Bilanzposition "Instandhaltungsrückstellungen" auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

Im Jahre 2007 wurden jedoch keine diesbezüglichen Maßnahmen durchgeführt.

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2007: 2.914.604,00 € (01.01.2007: 3.062.625,00 €)

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen:

Die Bewertung der Gleisanlagen erfolgte für die Eröffnungsbilanz durch die Fa. Schreck-Mieves zum vorsichtig geschätzten Wiederbeschaffungszeitwert.

Gleichzeitig ermittelte diese Firma auch den aufgelaufenen Instandhaltungsstau, wovon insgesamt rd. 0,6 Mio. € als Instandhaltungsrückstellung in die Eröffnungsbilanz eingestellt wurden.

Die betreffenden Rückstellungen werden unter der Bilanzposition "Instandhaltungsrückstellungen" auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

Im Jahre 2007 wurden jedoch keine diesbezüglichen Maßnahmen durchgeführt.

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2007: 1.040.918,00 € (01.01.2007: 1.089.373,00 €)



1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen:

Diese Bilanzposition wurde zur Ermittlung der Eröffnungsbilanzwerte aus der geprüften Schlussbilanz der Stadtwerke Zülpich zum 31.12.2006 übernommen.

Im Jahre 2007 erfolgte die Übertragung des Kanalnetzes auf den Erftverband, so dass bei dieser Bilanzposition zum Stichtag 31.12.2007 keine Bilanzwerte mehr ausgewiesen werden.

Stand 31.12.2007: 0,00 € (01.01.2007: 38.537.290,94 €)

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen:

Die Bewertung der Straßen, Wege und Plätze erfolgte für die Ermittlung der Eröffnungsbilanzwerte durch das Ingenieurbüro Fischer.

Auf der Grundlage einer Kamerabefahrung wurden dabei die befahrenen Straßen in Zustandsklassen eingeteilt und die Restnutzungsdauer für den jeweiligen Straßenabschnitt festgelegt. Die Nutzungsdauer der Straßen wurde auf 50 Jahre festgelegt.

Die Bewertung erfolgte anhand von festgelegten Einheitspreisen je qm, wobei hinsichtlich der Erfassung zwar zwischen Unter- und Oberschicht unterschieden wurde, diese Werte jedoch nachfolgend zusammengeführt wurden.

Die Straßeneinläufe sowie das Straßenbegleitgrün sind in den ermittelten Einheitspreisen anteilig enthalten.

Seitens der Beitragsabteilung wurden den einzelnen Straßen die Erschließungsbeiträge nach BauGB und KAG zugeordnet. Diese finden sich unter der Bilanzposition "Sonderposten für Beiträge" auf der Passivseite der Bilanz wieder.

Für die Straßen- und Verkehrsschilder wurde ein Gesamtwert gebildet. Die Wertermittlung erfolgte ebenfalls über das Ingenieurbüro Fischer.

Die Ampelanlagen im Stadtgebiet befinden sich nicht im Eigentum der Stadt Zülpich; eine Erfassung und Bewertung konnte somit entfallen.

Die Erfassung und Bewertung der Nebenanlagen von überörtlichen Straßen im innerörtlichen Bereich erfolgte direkt durch die Tiefbauabteilung. Dabei kamen die Bewertungsverfahren und Einheitspreise des Ingenieurbüros Fischer zum Ansatz.

Auch hier erfolgte die Zuordnung der Erschließungsbeiträge durch die Beitragsabteilung.

Grundsätzlich wäre der Grund und Boden, auf dem sich die Nebenanlagen der überörtlichen Straßen befinden, auch dem überörtlichen Träger zuzuordnen. Da jedoch das wirtschaftliche Eigentum an den Nebenanlagen bei den Kommunen liegt, die sowohl für deren Herstellung als auch Unterhaltung zuständig sind, konnte man sich über einen kommunenübergreifenden Arbeitskreis mit den überörtlichen Straßenbaulastträgern auf eine einheitliche Verfahrensweise verständigen. Demnach werden sowohl der Grund und Boden (siehe 1.2.3.1) als auch die Nebenanlagen selbst bei der jeweiligen Kommune bilanziert.

Für die Erfassung der Wirtschaftswege durch die Tiefbauabteilung der Stadt Zülpich wurde eine vereinfachte Erfassungsmethode angewandt. Dabei wurden die Wirtschaftswege in die vier Kategorien Grünwege (= unbefestigt; lediglich Bewertung des Grund und Bodens) sowie Schotter-, Beton- und Asphaltwege als befestigte Wege unterteilt.



Die Bewertung der befestigten Wege erfolgte durch prozentuale Abschläge von den ermittelten Herstellungskosten je nach Einteilung in die Kategorien guter, mittlerer oder schlechter Zustand.

Die Wirtschaftswege werden über einen Zeitraum von 30 Jahren abgeschrieben.

Da die Wirtschaftswege im Stadtgebiet Zülpich bis auf wenige Ausnahmen im Rahmen von Flurbereinigungsverfahren hergestellt wurden, werden diese auf der Passivseite bei der Bilanzposition "Sonderposten aus Zuwendungen" in entsprechender Höhe ausgewiesen.

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen.

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

Stand 31.12.2007: 48.883.136,00 € (01.01.2007: 50.734.594,84 €)

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens:

Unter dieser Bilanzposition finden sich insbesondere die Buswarteallen des Stadtgebietes wieder.

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert insbesondere aus der Aktivierung von Buswarteallen, die in der Eröffnungsbilanz unter der Bilanzposition „Anlagen im Bau“ ausgewiesen wurden sowie aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2007: 405.806,00 € (01.01.2007: 374.289,65 €)

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

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler waren zur Ermittlung der Eröffnungsbilanzwerte aus Vereinfachungsgründen mit einem Erinnerungswert anzusetzen, sofern kein Versicherungswert vorliegt.

Die Gegenstände der "Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur" sind zum Zeitpunkt der Schlussbilanz noch bei der Bilanzposition "Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau" erfasst.

Der hier ausgewiesene Betrag beinhaltet auch eine der Stadt Zülpich gespendete Wasserskulptur ("Papiermacher"; Ausweisung in gleicher Höhe bei der Bilanzposition "Sonderposten aus Zuwendungen"), die Sammlung der Salentinbilder (Ausweisung in gleicher Höhe bei der Bilanzposition "Sonderposten aus Zuwendungen") sowie den Erinnerungswert für die historische Stadtmauer.



Durch Vermögenszugänge, insbesondere durch die Spende der „Matthias-Säule“ in Schwerfen, sowie die Aktivierung aus der Baumaßnahme „Stadtmauer“ erhöhte sich der Bilanzwert im Jahr 2007 entsprechend.

Stand 31.12.2007: 470.119,00 € (01.01.2007: 328.211,56 €)

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dieser Bilanzposition finden sich die städtischen Fahrzeuge wieder. Für den Bereich des Fuhrparks des Baubetriebshofes wurden dabei für die Eröffnungsbilanz die Werte aus der geprüften Schlussbilanz der Stadtwerke übernommen. Die Feuerwehrfahrzeuge wurden für die Eröffnungsbilanz zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten angesetzt. Die Schätzung erfolgte anhand der historischen Anschaffungspreise. Die Nutzungsdauer für die Feuerwehrfahrzeuge wurde auf 20 Jahre festgelegt. Gewährte Zuwendungen wurden als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen.

Im Jahre 2007 sind insbesondere die Anschaffung eines neuen Feuerwehrfahrzeuges sowie kleinerer Fahrzeuge für den Baubetriebshof als Finanzvorfälle zu nennen. Die weitere Veränderung der Bilanzposition resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen. Darüber hinausgehende Veränderungen werden aufgrund der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten vorgenommen.

Stand 31.12.2007: 1.926.731,04 € (01.01.2007: 1.833.269,83 €)

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Die Erfassung des beweglichen Vermögens erfolgte zur Ermittlung der Eröffnungsbilanzwerte bei der Stadt Zülpich mittels der Inventarisierungssoftware KAI. Grundsätzlich erfolgte eine Einzelerfassung der Gegenstände. Die Ermittlung der Wertansätze erfolgte auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten. Von der Möglichkeit, Festwerte für gleichartige Vermögensgegenstände zu bilden, wurde Gebrauch gemacht, insbesondere im Bereich des Schulmobiliars, der Bücherei sowie bei der Feuerwehrbekleidung.

Die Überprüfung der Festwerte erfolgt im Zuge der Jahresabschlussarbeiten 2009. Für die Schlussbilanz 2007 werden diese Wertansätze unverändert fortgeführt.

Neben diversen Neuanschaffungen insbesondere in den Bereichen Schulen, Baubetriebshof, Feuerwehr und Verwaltung zu tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten sind die planmäßigen Abschreibungen für Veränderungen der Bilanzwerte verantwortlich.

Stand 31.12.2007: 2.226.749,59 € (01.01.2007: 2.323.731,52 €)



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 2007 wurden u. a. folgende Maßnahmen aktiviert, die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 noch als Anlagen im Bau geführt wurden:

- Offene Ganztagschule Grundschule Zülpich
- Sportanlage Blayer Straße, Zülpich
- Abwasseranlagen (Übergang auf den Erftverband nach Aktivierung).

U. a. waren folgende investive Maßnahmen zum Bilanzstichtag 31.12.2007 noch nicht abgeschlossen:

- " Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur",
- Sanierung Propsteimuseum.

Stand 31.12.2007: 7.729.146,00 € (01.01.2007: 8.556.282,62 €)

1.3 Finanzanlagen

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert ausschließlich aus geringfügigen Veränderungen bei der Bilanzposition 1.3.5.4 „Sonstige Ausleihungen“.

Die Gesamtbilanzwerte der Finanzanlagen haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2007: 7.478.757,39 € (01.01.2007: 7.482.438,71 €)

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

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

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

- der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co. KG
 - und
 - der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs-GmbH
- ausgewiesen.

Der Bilanzwert wird unverändert mit 302.000,00 € ausgewiesen.



1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind i.d.R. solche Verbindungen zu anderen Unternehmen, bei denen die gehaltenen Anteile dazu bestimmt sind, durch die Herstellung einer dauernden Verbindung, 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
und
- Wasserleitungszweckverband der Neffeltalgemeinden.

Diese Beteiligungen an den Wasserwerken wurden nach der sogenannten "Eigenkapital-Spiegelmethode" bewertet. Demnach wurde die Beteiligung in der Eröffnungsbilanz mit dem Wert angesetzt, der dem Anteil der Stadt Zülpich am Eigenkapital der Beteiligungsgesellschaft entspricht.

Die Beteiligung an der Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH ergibt sich aus einem in Zusammenarbeit mit dem Kreis Euskirchen erstellten Bewertungsgutachten.

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

Der Bilanzwert wird unverändert mit 7.023.305,31 € ausgewiesen.

1.3.3 Sondervermögen

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

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

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



1.3.5 Ausleihungen

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Unter den "Sonstigen Ausleihungen" werden ausgewiesen:

- Geschäftsanteil der Stadt Zülpich an der Volksbank Euskirchen (100,00 €)
- Restbetrag eines Wohnungsbaudarlehens an die EUGEBAU (53.072,03 €)
- Restbetrag der seitens der Stadt Zülpich an Beschäftigte gewährte Arbeitgeberdarlehen (9.970,09 €).

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

Stand 31.12.2007: 63.142,12 € (01.01.2007: 66.823,44 €)



2. Umlaufvermögen

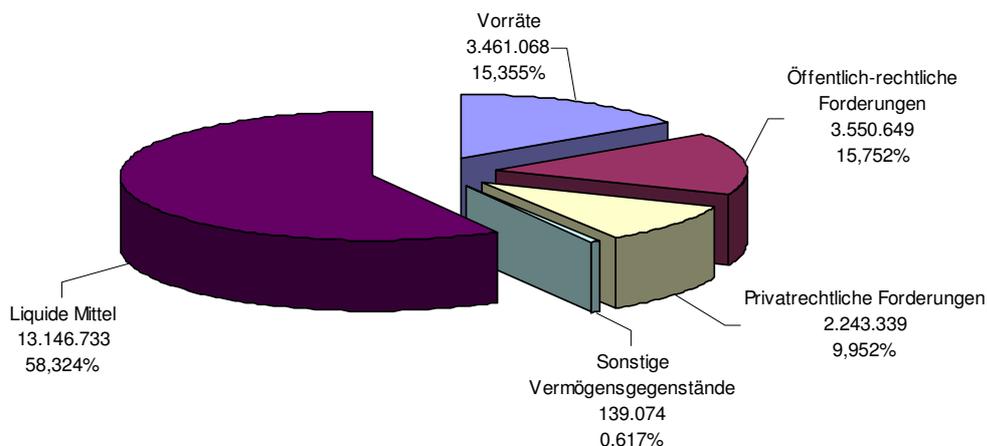
Der Gesamtbilanzwert des Umlaufvermögens erhöhte sich gegenüber den Werten der Eröffnungsbilanz um rd. 15,1 Mio. €.

Ursächlich hierfür waren insbesondere das bei den „Forderungen gegen verbundene Unternehmen“ ausgewiesene Darlehen an die Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (2 Mio. €), Zugänge bei den Bauland- und Gewerbegrundstücken (+ rd. 0,9 Mio. €) sowie der durch die Zahlungseingänge aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung bedingte erhöhte Bestand der Liquiden Mittel (+ rd. 10,3 Mio. €).

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

Stand 31.12.2007: 22.540.862,76 € (01.01.2007: 7.455.567,24 €)

Aufteilung des Umlaufvermögens



2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

In dieser Bilanzposition ist der Betrag für Streusalz- und Kiesvorräte des Baubetriebshofes ausgewiesen.

Stand 31.12.2007: 19.806,00 € (01.01.2007: 19.806,92 €)



2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke:

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

Ausgangswert in den Ortslagen bildet für die Ermittlung der Eröffnungsbilanzwerte der jeweilige Bodenrichtwert.

Hierzu waren je nach Wertigkeit entsprechende Abschläge anzusetzen, die sich an verschiedenen Kriterien (wie z.B. erschlossen, unerschlossen, Marktlage) orientieren. Bei der Stadt Zülpich werden – um dem Grundsatz des Vorsichtsprinzips Rechnung zu tragen – 40 % des Bodenrichtwertes angesetzt.

Die Veränderungen bei dieser Bilanzposition resultieren insbesondere in einer Größenordnung von rd. 650.000,00 € aus einem Grundstückstauschgeschäft. Den hier als Anlagenzugang verbuchten Grundstücken stehen Anlagenabgänge bei der Bilanzposition „Ackerland“ gegenüber.

Stand 31.12.2007: 3.441.261,72 € (01.01.2007: 2.603.846,00 €)

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 gegenüber der Eröffnungsbilanz um rd. 3,9 Mio. €.

Ursächlich hierfür war neben dem bereits erwähnten Darlehen an die SEZ (2 Mio. €) ein Anstieg der Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen in einer Größenordnung von ebenfalls rd. 2 Mio. € (Restabwicklung aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung).

Weitere Erläuterungen finden sich bei den einzelnen Bilanzpositionen.

Stand 31.12.2007: 5.933.061,73 € (01.01.2007: 1.992.043,95 €)

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 Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen vorgenommen.

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

Aus diesem Grunde wird bei den Erläuterungen zu den einzelnen Forderungsarten auf die Ausweisung des Standes zum 31.12.2007 im Vergleich zum 01.01.2007 verzichtet.

Dabei kam es im Bereich der Forderungen hinsichtlich der Eröffnungsbilanzwerte teilweise zu Umbuchungen zwischen den verschiedenen Forderungsarten.



2.2.1.1 Gebühren:

Bei dieser Bilanzposition wurden die öffentlich-rechtlichen Gebührenforderungen ausgewiesen.

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) Gebührenforderungen:

- Grundbesitzabgaben	167.000,00 €
- Abwassergebühren	108.000,00 €
- Abfallgebühren	91.000,00 €
- Friedhofsgebühren	94.000,00 €
- Übrige	53.000,00 €.

Die Forderungen aus Gebühren von insgesamt rd. 513.000,00 € wurden nach Wertberichtigung (rd. 203.000,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 310.000,00 € ausgewiesen.

2.2.1.2 Beiträge:

Bei dieser Bilanzposition wurden die öffentlich-rechtlichen Beitragsforderungen ausgewiesen. Diese betreffen sowohl Forderungen aus dem städtischen Bereich (Erschließungsbeiträge nach KAG und BauGB) als auch aus der geprüften Schlussbilanz der Stadtwerke (Kanalanschlussbeiträge).

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) Beitragsforderungen:

- Erschließungsbeiträge	97.000,00 €
- Kanalanschlussbeiträge	255.000,00 €
- Übrige	14.000,00 €.

Die Forderungen aus Beiträgen von insgesamt rd. 366.000,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 235.000,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 131.000,00 € ausgewiesen.

2.2.1.3 Steuern:

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

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) Steuerforderungen:

- Grundsteuer	158.000,00 €
- Gewerbesteuer	1.168.000,00 €
- Vergnügungssteuer	30.000,00 €
- Übrige	29.000,00 €.

Die Forderungen aus Steuern von insgesamt rd. 1.385.000,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 846.000,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 539.000,00 € ausgewiesen.

2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen:

Bei dieser Bilanzposition wurden die Forderungen aus Transferleistungen ausgewiesen.



Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundeten) Forderungen aus Transferleistungen:

- Transferleistungen allg.	96.000,00 €
- aus SGB XII	74.000,00 €
- aus Sozialhilfe	297.000,00 €.
- Übrige	24.000,00 €.

Die Forderungen aus Transferleistungen von insgesamt rd. 491.000,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 261.000,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 230.000,00 € ausgewiesen.

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtlichen Forderungen:

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

Die deutliche Erhöhung dieser Bilanzposition resultiert daraus, dass unter der Position „Sonstige“ noch die Restforderung an den Ertftverband aus dem Rechtsgeschäft zur Kanalnetzübertragung ausgewiesen ist, da die Abrechnung jahresübergreifend erfolgt ist. Diese Forderung hat sich durch Zahlung des Forderungsbetrages in 2008 erledigt, so dass die Bilanzposition in den Folgejahren wieder mit wesentlich niedrigeren Werten ausgewiesen wird.

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

- Kanalhausanschlüsse	31.000,00 €
- Unterbringung Obdachlose	192.000,00 €
- Sollzinsen Gewerbesteuer	42.000,00 €
- Amtshilfeersuchen	160.000,00 €
- Unterbringung Asylbewerber	43.000,00 €
- Nebenforderungen Mahnung/Vollstreckung	101.000,00 €
- Sonstige	2.195.000,00 €
- Übrige	59.000,00 €.

Die Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von insgesamt rd. 2.823.000,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 482.000,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 2.341.000,00 € ausgewiesen.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

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

Eine Übersicht der Forderungen ist dem in den Anlagen enthaltenen Forderungsspiegel zu entnehmen.

Aus diesem Grunde wird bei den Erläuterungen zu den einzelnen Forderungsarten auf die Ausweisung des Standes zum 31.12.2007 im Vergleich zum 01.01.2007 verzichtet.



2.2.2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich:

Bei dieser Bilanzposition wurden die städtischen privatrechtlichen Forderungen ausgewiesen. Insbesondere wird hier der Restbetrag aus dem Verkauf des Schwesternwohnheims nachgewiesen, der vertragsgemäß seitens des Geriatrischen Zentrums ratenweise abbezahlt wird.

Vor der Korrektur der Bilanzwerte durch die Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen bestehen u. a. folgende (gerundete) Forderungen:

- Mieten	57.000,00 €
- Schadensersatzansprüche	31.000,00 €
- Sonstige	254.000,00 €.
- Übrige	13.000,00 €.

Die Privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich von insgesamt rd. 355.000,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 187.000,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 168.000,00 € ausgewiesen.

2.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich:

Bei dieser Bilanzposition wurden die städtischen Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich i.H.v. rd. 75.000,00 € ausgewiesen.

2.2.2.3 Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen:

Bei dieser Bilanzposition wurde die städtische Forderung gegenüber der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ) aus der Gewährung eines internen Darlehens i.H.v. 2 Mio. € im Jahre 2007 ausgewiesen.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Bei dieser Bilanzposition wurden sonstige Forderungen ausgewiesen. Die Erhöhung der Bilanzposition resultiert insbesondere aus der Einbuchung von Sonstigen Forderungen aus dem Haushalt 100 (Kasse). Hierbei handelt es sich vor allem um Abbuchungen aufgrund von Einzugsermächtigungen, für die zum Bilanzstichtag die entsprechende Buchungsanordnung noch nicht vorlag, so dass seitens der Finanzbuchhaltung keine konkrete Zuordnung der Abbuchung möglich war. Im Laufe des Jahres 2008 wurden diese Finanzvorfälle durch entsprechende Anordnungen ausgeglichen.

Stand 31.12.2007: 139.074,04 € (01.01.2007: 59.483,91 €)

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Unter dieser Bilanzposition sind bei der Stadt Zülpich auch weiterhin keine Finanzvorfälle 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 (756.938,01 €),
- aus dem Verkauf des Wasserwerks (150.264,31 €),
- aus Flurbereinigungsverfahren (neu: 326.827,86 €),
- aus örtlichen unselbständigen Stiftungen (neu: 63.853,49 €).

Im Jahre 2007 erhöhte sich dieser Betrag aufgrund der erstmaligen Ausweisung der Stiftung Peter Hett um rd. 51.000,00 €).

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

- Allgemeine Rücklage,
 - Sonderrücklagen und
 - Rückstellungen
- wieder.

Die erhebliche Erhöhung des Bilanzwertes resultiert dabei insbesondere aus den Zahlungseingängen im Zusammenhang mit dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung.

Stand 31.12.2007: 13.146.733,31 € (01.01.2007: 2.839.870,37 €)

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 insbesondere die Aufwendungen im Beamtenbereich für den Monat Januar 2008, die bereits im Dezember 2007 fällig waren.

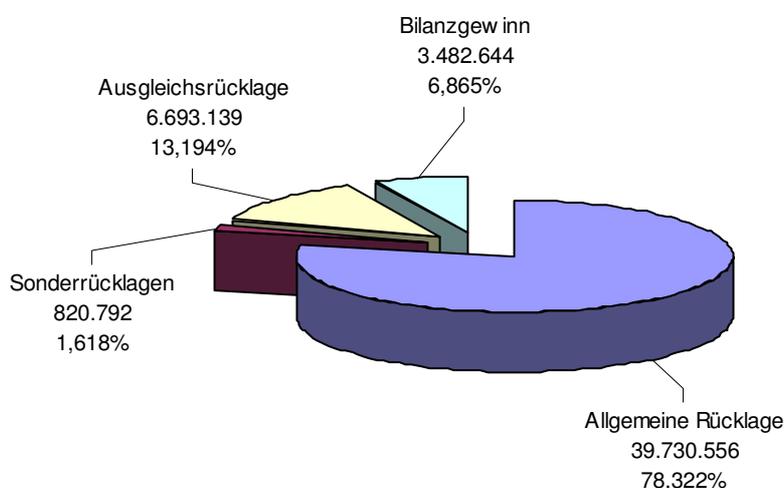
Stand 31.12.2007: 89.841,73 € (01.01.2007: 123.741,28 €)



– PASSIVA –

1. Eigenkapital

Aufteilung des Eigenkapitals



Stand 31.12.2007: 50.727.130,89 €

(01.01.2007: 48.156.093,64 €)

1.1 Allgemeine Rücklage

Der Wert der Allgemeinen Rücklage (Eigenkapital im engeren Sinne) ist – bezogen auf die Eröffnungsbilanz - eine rechnerische Größe und ergibt 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.

Der ausgewiesene Bilanzwert der Eröffnungsbilanz hat sich durch diverse Korrekturbuchungen im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten letztlich um rd. 964.000,00 € auf nunmehr rd. 39,7 Mio. € reduziert. Auf die Ursachen hierfür wird in Teil D) des Anhangs eingegangen.



Im Zuge der Umwandlung der Schlussbilanz zum 31.12.2007 in die Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 erfolgt jedoch – bei entsprechender Beschlussfassung durch den Rat der Stadt Zülpich, den Jahresüberschuss der Allgemeinen Rücklage zuzuführen – die Zubuchung des Jahresüberschusses 2007 i.H.v. rd. 3,5 Mio. €, so dass die Allgemeine Rücklage dann zum 01.01.2008 einen Bestand von rd. 43,2 Mio. € ausweisen wird.

Stand 31.12.2007: 39.730.556,25 € (01.01.2007: 40.694.486,68 €)

1.2 Sonderrücklagen

Unter dieser Bilanzposition sind zweckgebundene Zuwendungen ausgewiesen, deren ertragswirksame Auflösung vom Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde. Dies ist für den Bereich der Stadt Zülpich hinsichtlich der Finanzmittel bei den Stiftungen Kloock und Königsfeld/Felder der Fall. Im Jahre 2007 kam als weiterer Finanzvorfall die Stiftung Peter-Hett hinzu.

Darüber hinaus erfolgte hier die Ausweisung des zur Finanzierung des Museumsbetriebs vorgehaltenen Betrages, der im kamerale 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 31.12.2007: 820.791,50 € (01.01.2007: 768.467,81 €)

1.3 Ausgleichsrücklage

Nach § 75 Abs. 3 GO NRW dürfen die Kommunen in der Eröffnungsbilanz als gesonderten Posten des Eigenkapitals eine Ausgleichsrücklage ansetzen.

Wie bei fast allen Kommunen wurde auch bei der Stadt Zülpich die Höhe der Ausgleichsrücklage anhand der durchschnittlichen jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen ermittelt. Dies beinhaltet die im kamerale Haushalt im Unterabschnitt 90 ausgewiesenen Einnahmen des Verwaltungshaushalts sowie die pauschalen Zuweisungen im Sinne der GFG des Vermögenshaushalts. Hiernach beträgt die Ausgleichsrücklage für die Stadt Zülpich rd. 6,7 Mio. €.

Auch die erforderlichen Korrekturen der Eröffnungsbilanzwerte, die gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen sind, führten nicht dazu, dass statt der v. g. Ermittlung der Ausgleichsrücklage als alternative Regelung ein Drittel des in der Eröffnungsbilanz festgestellten Eigenkapitals als Ausgleichsrücklage hätte angesetzt werden dürfen. Die Obergrenze (ein Drittel der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen) wird auch weiterhin überstiegen.

Der Ausgleichsrücklage kommt eine Pufferfunktion für den Haushaltsausgleich zu. Ihre Höhe wird einmal im Rahmen der Eröffnungsbilanz ermittelt.



Von diesem Zeitpunkt an können sowohl Überschüsse als auch Fehlbeträge aus der Ergebnisrechnung den Bestand der Ausgleichsrücklage positiv (allerdings begrenzt auf den in der Eröffnungsbilanz fixierten Höchstbetrag) als auch negativ verändern. Ist der Bestand aufgezehrt, führt jeder weitere Fehlbedarf der Ergebnisrechnung zu einer Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage.

Da die Stadt Zülpich das Haushaltsjahr 2007 mit einem Überschuss abschließen konnte, war ein Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage nicht erforderlich. Eine Erhöhung ist jedoch – wie oben erläutert – ebenfalls ausgeschlossen.

Der Bestand von 6.693.139,15 € bleibt demnach unverändert.

1.4 Bilanzgewinn

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

Bei der Stadt Zülpich konnte für das Jahr 2007 ein Jahresüberschuss i.H.v. 3.534.967,68 € erzielt werden.

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

Im Jahr 2007 ist bei dieser Bilanzposition ein außerordentlicher Finanzvorfall aus der Stiftung Peter-Hett zu verzeichnen. Nach dem Verkauf des St.-Anna-Hauses war der hierfür in der Bilanz ausgewiesene Sonderposten i.H.v. 50.000,00 € ertragswirksam aufzulösen und der Sonderrücklage zuzuführen.

Jahresüberschuss	3.534.967,68 €
Zuführung zu Sonderrücklagen	<u>- 52.323,69 €</u>
Bilanzgewinn	<u>3.482.643,99 €</u>
	=====

2. Sonderposten

Die Ermittlung der Sonderposten erfolgte zur Ermittlung der Eröffnungsbilanzwerte entsprechend der für die Vergangenheit festgestellten prozentualen Höhe der Beitragsveranlagung bzw. der Höhe der Zuwendung. Auf der Grundlage der ermittelten Wiederbeschaffungszeitwerte für das Anlagevermögen erfolgte eine prozentuale Zuordnung. Somit ist sichergestellt, dass eine entsprechende Passivierung mit gleicher Restlaufzeit vorgenommen wird.

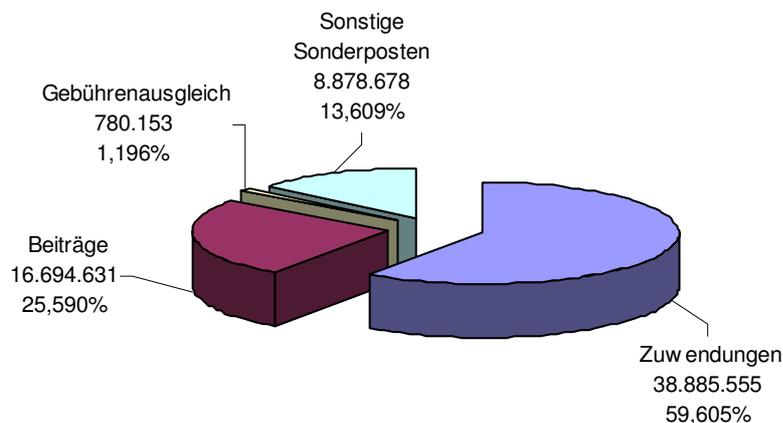
Einzelheiten hinsichtlich der Entwicklung der Sonderposten kann dem in den Anlagen enthaltenen Sonderpostenspiegel (Seite F 6) entnommen werden.



Insgesamt verringerte sich der Gesamtbetrag der Sonderposten um rd. 7 Mio. €. Ursächlich hierfür war neben der planmäßigen Auflösung der Sonderposten (analog zur planmäßigen Abschreibung) insbesondere die im Zuge des Übergangs des Kanalnetzes erforderliche Auflösung der Sonderposten aus Kanalanschlussbeiträgen. Den hier aufgelösten rd. 14,5 Mio. € standen lediglich rd. 8 Mio. € gegenüber, die als „Sonderposten aus Abzugskapital“ neu eingestellt wurden. Auf die diesbezüglichen Ausführungen bei den einzelnen Sonderposten wird verwiesen.

Stand 31.12.2007: 65.239.016,67 € (01.01.2007: 72.316.370,01 €)

Aufteilung der Sonderposten



2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Diese Bilanzposition setzt sich insbesondere aus folgenden zweckgebundenen Zuwendungen, gemindert um die Auflösung, zusammen:

- Investitionspauschalen (Schulpauschale, Sportpauschale, Feuerschutzpauschale),
- Allgemeine Investitionspauschale,
- Zuwendungen für die Wirtschaftswege, die im Zuge von Flurbereinigungsverfahren hergestellt wurden,
- 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.

Stand 31.12.2007: 38.885.555,00 € (01.01.2007: 39.612.637,70 €)



2.2 Sonderposten für Beiträge

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

Mit dem Übergang des Kanalnetzes auf den Erftverband und dem damit verbundenen Vermögensabgang auf der Aktivseite war der Sonderposten für Kanalanschlussbeiträge in voller Höhe (rd. 14,5 Mio. €) ertragswirksam aufzulösen.

Auf weitere Ausführung zu 2.4 „Sonstige Sonderposten“ wird verwiesen.

Stand 31.12.2007: 16.694.631,00 € (01.01.2007: 31.639.050,67 €)

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

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

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert i.H.v. 780.153,07 € setzt sich wie folgt zusammen:

- Bereich "Abwasserbeseitigung"	753.008,70 €
- Bereich "Klärschlammabeseitigung"	9.657,39 €
- Bereich „Straßenreinigung / Winterdienst“	17.486,98 €.

Die Erhöhung der Gebührenaussgleichsrücklage „Abwasserbeseitigung“ um rd. 550.000,00 € ist insbesondere auf 2 Finanzvorfälle zurückzuführen.

Für einen Mitarbeiter im Abwasserbereich war in der Eröffnungsbilanz eine Rückstellung für Altersteilzeit gebildet worden. Mit dem Wechsel dieses Mitarbeiters zum Erftverband entfällt der Grund für die gebildete Rückstellung und somit konnte diese in 2007 mit einem Betrag i.H.v. rd. 100.000,00 € ertragswirksam aufgelöst werden.

Zum anderen konnten aus dem neu gebildeten Sonderposten „Abzugskapital Abwasser“ rd. 700.000,00 € ertragswirksam aufgelöst werden. Auf die diesbezüglichen Ausführungen zu 2.4 „Sonstige Sonderposten“ wird verwiesen.

Stand 31.12.2007: 780.153,07 € (01.01.2007: 212.694,64 €)



2.4 Sonstige Sonderposten

Unter dieser Bilanzposition waren in der Eröffnungsbilanz nur die Grundstücke der Stiftung Kloock ausgewiesen, da diese im Gegensatz zu den anderen Sonderposten nicht aufgelöst werden. Die Grundstücke wurden in gleicher Höhe unter der Bilanzposition "Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, hier: Ackerland" auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen. Der Wert liegt dabei unverändert bei rd. 850.000,00 €.

Zum 31.12.2007 wird hier nun erstmals ein Sonderposten „Abzugskapital“ Abwasser ausgewiesen.

Wie bereits zu 2.2 „Sonderposten für Beiträge“ ausgeführt, war der im Abwasserbereich gebildete Sonderposten in Gänze ertragswirksam aufzulösen. Dieser Sonderposten korrespondierte mit den auf der Aktivseite ausgewiesenen Vermögensgegenständen. Analog der Abschreibung hätte hier eine jährliche Auflösung des Sonderpostens stattgefunden. Als Folge der Kanalnetzübertragung kann jedoch diesen in der Vergangenheit generierten Beiträgen und Zuschüssen (sog. "Abzugskapital") kein Anlagevermögen mehr zugeordnet werden.

In Höhe dieses Abzugskapitals wurde bilanziell ein Sonderposten gebildet, der alljährlich – analog zum Abschreibungsaufwand, mit dem der Erftverband den Gebührenhaushalt über die Umlage belastet – ratierlich ertragswirksam aufzulösen ist ("gebührenentlastende Zinsgutschrift").

Der ermittelte Wert entspricht einer fiktiven Verzinsung der Restbuchwerte der Kanalanschlussbeiträge sowie der erhaltenen Investitionspauschalen mit 5 %. Insgesamt ergab sich dabei – incl. der Berücksichtigung der in 2007 realisierten Kanalanschlussbeiträge – ein Betrag von rd. 8,6 Mio. €, der als Sonderposten „Abzugskapital Abwasser“ eingebucht werden konnte. Für das Jahr 2007 betrug die Auflösung dabei rd. 0,7 Mio. € die in der Gebührennachkalkulation dem Gebührenzahler gutgeschrieben werden konnten.

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

Stand 31.12.2007: 8.878.677,60 € (01.01.2007: 851.987,00 €)



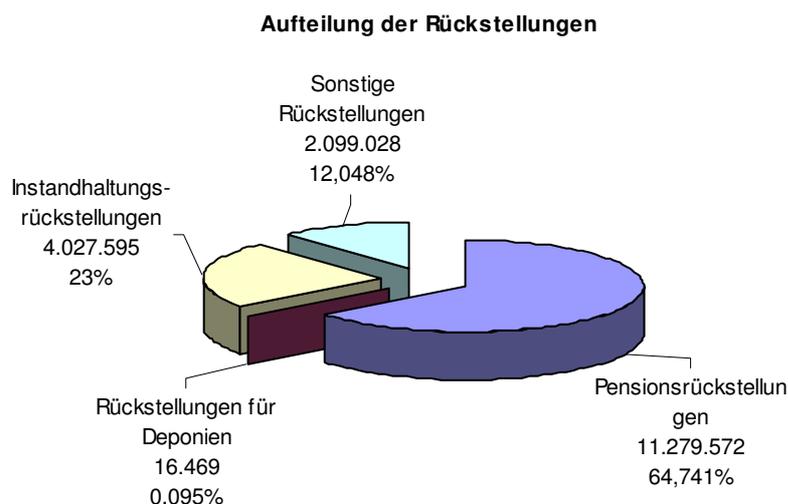
3. Rückstellungen

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 dieser Zeit dann nicht den laufenden Ergebnisplan, sondern tangiert lediglich den Finanzplan als Auszahlung.

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

Die Rückstellungsentwicklung insgesamt stellt sich wie folgt dar:

Stand 31.12.2007: 17.422.663,02 € (01.01.2007: 17.446.064,32 €)



3.1 Pensionsrückstellungen

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

Der Wert für die Pensionsrückstellungen wurde auf der Grundlage eines versicherungsmathematischen Gutachtens von der Rheinischen Versorgungskasse ermittelt, die auch die jährlichen Veränderungen entsprechend dokumentiert.

Die Pensionsrückstellungen erhöhten sich im Jahre 2007 um rd. 250.000,00 €, was letztlich Personalaufwand für die Stadt Zülpich bedeutet.

Stand 31.12.2007: 11.279.572,00 € (01.01.2007: 11.030.180,00 €)



3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Bei dieser Bilanzposition wurde der voraussichtliche Aufwand für den Rückbau der ehemaligen Kläranlage Hertener Weg, Zülpich, ausgewiesen. Die Maßnahme wurde im Jahre 2007 begonnen und konnte 2008 zum Abschluss gebracht werden.

Stand 31.12.2007: 16.468,75 € (01.01.2007: 65.000,00 €)

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 (innerhalb von 3 – max. 5 Jahren) und diese Instandhaltung als bisher unterlassen bewertet werden muss.

Die vorgesehenen Maßnahmen sind einzeln zu bestimmen und wertmäßig zu beziffern.

Die Stadt Zülpich hat Instandhaltungsrückstellungen in den Bereichen

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

Die Instandhaltungsrückstellungen für die Gebäude wurden in der Eröffnungsbilanz in Höhe von insgesamt 3,2 Mio. € gebildet.

Die Feststellung der einzelnen Maßnahmen sowie die Ermittlung der voraussichtlichen Höhe der jeweiligen Instandhaltungsmaßnahme erfolgte durch die Hochbauabteilung der Stadt Zülpich. Eine Übersicht der einzelnen Maßnahmen ist als Anlage unter G) "Sonstige Angaben gem. § 44 Abs. 2 GemHVO NRW" (Seite E 77) beigelegt.

Der eingestellte Betrag verringerte sich im Jahr 2007 durch Auflösung und Inanspruchnahme um rd. 441.000,00 € auf nunmehr rd. 2.759.000,00 €.

Für unterlassene Instandhaltungen an den verschiedenen Brückenbauwerken im Stadtgebiet erfolgte die Feststellung und Bewertung durch die Tiefbauabteilung der Stadt Zülpich. Die einzelnen Maßnahmen in Höhe von 673.000,00 € wurden dem Strukturausschuss der Stadt Zülpich in seiner Sitzung am 06.03.2007 vorgestellt.

Der Ausschuss beauftragte in dieser Sitzung die Verwaltung, die ermittelten unterlassenen Instandhaltungen in voller Höhe abzarbeiten.

Im Jahre 2007 wurden im Bereich der Brücken keine Instandhaltungsarbeiten durchgeführt, so dass sich keine Veränderung des Bilanzwertes ergab.

Im Zuge der Bewertung der Gleisanlagen wurden seitens der Fa. Schreck-Mieves auch die vorliegenden unterlassenen Instandhaltungen wertmäßig beziffert. In Absprache mit dem bei der Stadt Zülpich für den Bereich der Industriebahn zuständigen Mitarbeiter wurde letztlich ein Betrag in Höhe von 596.000,00 € als Instandhaltungsrückstellung in die Eröffnungsbilanz eingestellt.



Im Jahre 2007 wurden im Bereich der Gleisanlagen keine Instandhaltungsarbeiten durchgeführt, so dass sich keine Veränderung des Bilanzwertes ergab.

Stand 31.12.2007: 4.027.594,75 € (01.01.2007: 4.469.000,00 €)

3.4 Sonstige Rückstellungen

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

Stand 31.12.2007: 2.099.027,52 € (01.01.2007: 1.881.884,32 €)

Im Einzelnen sind dies folgende Rückstellungen:

- Urlaubs- und Überstundenrückstellungen:

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

Die Ermittlung der Urlaubs- bzw. Überstundenrückstellungen erfolgt durch die Personalabteilung der Stadt Zülpich auf der Grundlage von ermittelten Stundensätzen der Mitarbeiter.

Urlaubsrückstellungen:

Stand 31.12.2007: 142.235,20 € (01.01.2007: 148.298,19 €)

Überstundenrückstellungen:

Stand 31.12.2007: 313.361,66 € (01.01.2007: 291.745,39 €)

- 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.

Die Ermittlung der Höhe der Rückstellungen für Altersteilzeit erfolgte durch die Personalabteilung der Stadt Zülpich auf der Grundlage der gezahlten Dienstbezüge bzw. Vergütungen je betroffenem Mitarbeiter.

Bedingt durch Änderungen aufgrund der 4. Handreichung des Innenministeriums NRW erfolgte 2007 eine Neuberechnung, die eine Erhöhung des Bilanzwertes der Eröffnungsbilanz um rd. 100.000,00 € nach sich zog.

Insbesondere hierdurch sowie durch den Wechsel eines Mitarbeiters im Abwasserbereich zum Erftverband veränderte sich die eingestellte Rückstellung.

Stand 31.12.2007: 727.906,00 € (01.01.2007: 752.110,00 €).



- Rückstellung für KDVZ:
Die Stadt Zülpich ist Mitglied im Zweckverband "Kommunale Datenverarbeitungs-zentrale Rhein-Erft-Rur" (KDVZ).
Seitens der KDVZ bestehen gegenüber den Mitgliedern aufgrund in der Vergangenheit getätigter Investitionen latente Ansprüche auf Ausgleich.
Dieser wurde für die Stadt Zülpich mit rd. 59.533,78 € beziffert.
Da im Jahr 2007 seitens der KDVZ kein Anspruch geltend gemacht wurde, bleibt der Bilanzwert unverändert.

- Rückstellungen für Prüfungen (intern und extern):
Der Aufwand für die Erstellung und die Prüfung der Eröffnungsbilanz der Stadt Zülpich sowie die Prüfung der Schlussbilanz der Stadtwerke Zülpich war haushaltsrechtlich dem Jahre 2006 zuzurechnen.
Dies betraf neben den geschätzten Prüfungskosten durch externe Prüfer (Wirtschaftsprüfer/Wirtschaftsprüfungsgesellschaft und Gemeindeprüfungsanstalt NRW) für die Eröffnungsbilanz auch den der Stadt Zülpich entstandenen Personalaufwand für die Erstellung der Eröffnungsbilanz.

Vom rückgestellten Betrag wurden in 2007 rd. 90.800,00 € in Anspruch genommen. Hiervon konnten rd. 47.200,00 € gegen den Personalaufwand verbucht werden; der Restbetrag tangierte die externen Prüfungen.

Im Jahr 2007 war eine Rückstellung für den voraussichtlich für die Prüfung des Jahresabschlusses 2007 entstehenden Aufwand für externe Prüfer (50.000,00 € für Gemeindeprüfungsanstalt NRW und Wirtschaftsprüfungsgesellschaft) zu bilden. Auf eine Berücksichtigung des Personalaufwandes wurde ab dem Jahre 2007 verzichtet.

Stand 31.12.2007: 143.573,02 € (01.01.2007: 184.379,03 €)

- Rückstellungen für ausstehende Rechnungen:
Seitens der Stadtwerke Zülpich wurden für ausstehende Rechnungen jeweils im Zuge des Jahresabschlusses Rückstellungen gebildet.
Der hier ausgewiesene Betrag in Höhe von 62.424,33 € wurde aus der geprüften Schlussbilanz der Stadtwerke zum 31.12.2006 in die städtische Eröffnungsbilanz übernommen.
Durch die Begleichung der Rechnungen im Jahre 2007 und die damit verbundene Inanspruchnahme der Rückstellung wird bei dieser Bilanzposition in der Schlussbilanz kein Wert mehr ausgewiesen.

- Rückstellung für Abwasserabgabe:
Die Abrechnung der Abwasserabgabe erfolgt seitens des Staatlichen Umweltamtes zeitversetzt.
Für zu erwartende Nachzahlungen für Gewässereinleitungen im Bereich der Stadt Zülpich wurde eine Rückstellung in Höhe von 4.000,00 € gebildet, die sich an der Höhe der Vorjahresnachzahlungen orientierte.
Der Bilanzwert ist unverändert, da im Jahre 2007 keine diesbezügliche Abrechnung einging.



- Beträge für Flurbereinigungsverfahren:

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

Diese Beträge wurden in der kameralen Welt vereinbarungsgemäß in einer Sonderrücklage vorgehalten, die zweckgebunden für die "Unterhaltung und Wiederherstellung von in der Flurbereinigung hergestellten Wirtschaftswegen, Hecken und sonstigen Anlagen zur Entwicklung der Landwirtschaft" bestimmt war. Im NKF ist für diese Fälle die Möglichkeit der Bildung einer Sonderrücklage nicht mehr gegeben. Statt dessen wurden die entsprechenden Beträge auf der Aktivseite der Bilanz unter den "Liquididen Mitteln" geführt. Auf der Passivseite erfolgte 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 31.12.2007 für die Flurbereinigungsverfahren folgende Bestände ermittelt:

- Flurbereinigungsverfahren Zülpich	282.277,94 € (01.01.2007: 269.828,75 €)
- Flurbereinigungsverfahren Lommersum	14.880,00 € (01.01.2007: 14.406,70 €)
- Flurbereinigungsverfahren Soller	29.669,92 € (01.01.2007: 28.726,15 €)

- 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.

Der in der Eröffnungsbilanzwert ausgewiesene Wert lag dabei bei 66.432,00 €.

Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten wurde festgestellt, dass seitens der Rheinischen Versorgungskasse ein ehemaliger Mitarbeiter in der ursprünglichen Berechnung mit einem Betrag i.H.v. rd. 315.000,00 € nicht enthalten war.

Da in 2007 nicht auf die Rückstellung zurückgegriffen wurde, wird demnach in der Schlussbilanz nunmehr ein Wert von 381.590,00 € ausgewiesen.



4. Verbindlichkeiten

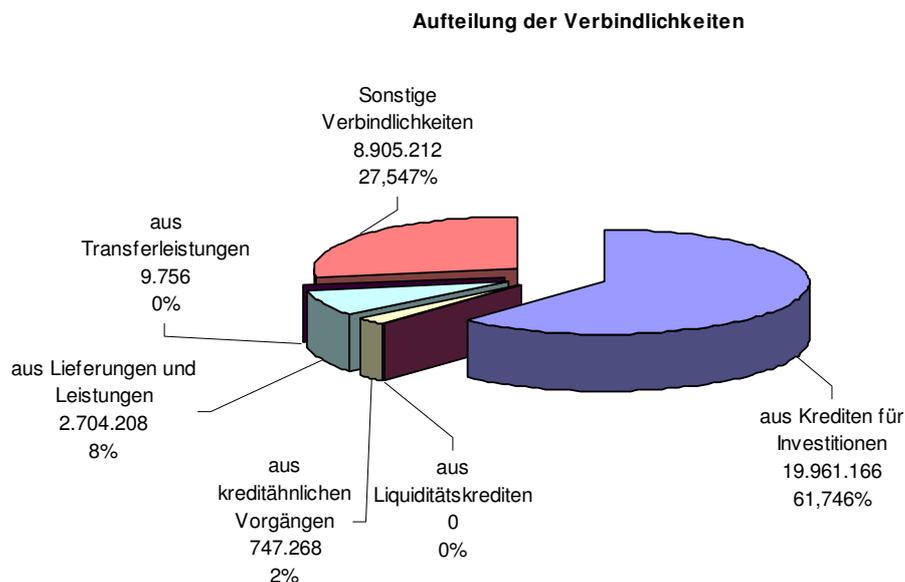
Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten (z.B. aus Krediten für Investitionen, aus Lieferungen und Leistungen, aus Krediten zur Liquiditätssicherung, aus Sonstigen Verbindlichkeiten usw.) und verlangt bei den Krediten für Investitionen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

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

Die enorme Reduzierung des Gesamtbetrages der Verbindlichkeiten um rd. 22 Mio. € resultiert insbesondere aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung. Weitere Erläuterungen finden sich bei den einzelnen Bilanzpositionen wieder.

Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten:

Stand 31.12.2007: 32.327.610,44 € (01.01.2007: 54.205.350,10 €)



Im Einzelnen stellen sich die Verbindlichkeiten wie folgt dar:

4.1 Anleihen

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



4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Der Gesamtbilanzwert der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen reduzierte sich insbesondere aufgrund der Auswirkungen aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung deutlich.

Stand 31.12.2007: 19.961.166,06 € (01.01.2007: 31.877.127,07 €)

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen

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

4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Beteiligungen

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

4.2.3 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Sondervermögen

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

4.2.4 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich

Unter dieser Bilanzposition sind die Kredite ausgewiesen, die von der Stadt Zülpich und den Stadtwerken vom öffentlichen Bereich aufgenommen wurden, d.h. z.B. von der KfW-Bank. Die Verbindlichkeiten beliefen sich zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz noch auf insgesamt rd. 5,5 Mio. € (Stadt: rd. 186.000,00 €, Stadtwerke: rd. 5,35 Mio. €). Insbesondere durch die Übertragung der Kredite auf den Erftverband reduzierte sich dieser Bilanzwert auf nunmehr lediglich noch rd. 214.000,00 €.

Stand 31.12.2007: 214.408,36 € (01.01.2007: 5.533.437,36 €)

4.2.5 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt

Unter dieser Bilanzposition sind die Kredite ausgewiesen, die von der Stadt Zülpich und den Stadtwerken am privaten Kreditmarkt, d.h. von Kreditinstituten, aufgenommen wurden.



Die Verbindlichkeiten beliefen sich zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz noch insgesamt auf rd. 26,3 Mio. € (Stadt: rd. 23,8 Mio. €, Stadtwerke: rd. 2,5 Mio. €).

Durch die Übernahme von Darlehen durch den Erftverband (rd. 7,6 Mio. €) sowie die Rückzahlung eines zur Umschuldung anstehenden Darlehens (rd. 2,9 Mio. €) konnten die Verbindlichkeiten auf nunmehr rd. 19,7 Mio. € reduziert werden.

Stand 31.12.2007: 19.746.757,70 € (01.01.2007: 26.343.689,71 €)

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Unter dieser Bilanzposition sind die Kassenkredite ausgewiesen, die von der Stadt Zülpich (und zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz auch von den Stadtwerken) aufgenommen wurden. Dies erfolgte entweder durch die Aufnahme von Krediten am privaten Kreditmarkt oder über die bei der Hausbank eingerichteten Multifunktionskonten.

Aufgrund der Zahlungseingänge im Zusammenhang mit dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung konnten die Verbindlichkeiten von rd. 14 Mio. € vollständig getilgt werden, so dass in der Schlussbilanz zum 31.12.2007 kein Bilanzwert mehr ausgewiesen wird.

Stand 31.12.2007: 0,00 € (01.01.2007: 14.138.029,01 €)

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Unter dieser Bilanzposition ist zum einen die Verbindlichkeit aus dem Leasing-Vertrag des Baubetriebshofgebäudes ausgewiesen.

Zum anderen kam im Jahre 2007 ein weiterer Finanzvorfall hinzu. In einem Grundstückskaufvertrag wurde eine ratenweise Zahlung des Kaufpreises durch die Stadt Zülpich vereinbart. Zum Bilanzstichtag 31.12.2007 besteht diesbezüglich noch eine Restverbindlichkeit i.H.v. rd. 400.000,00 €.

Stand 31.12.2007: 747.268,10 € (01.01.2007: 389.652,01 €)

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Unter dieser Bilanzposition wurden die bestehenden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen der Stadt Zülpich in Höhe von insgesamt rd. 2,7 Mio. € ausgewiesen.

Stand 31.12.2007: 2.704.208,33 € (01.01.2007: 690.268,06 €)



4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Unter dieser Bilanzposition sind Verbindlichkeiten aus der Abrechnung der Gewerbesteuerumlage sowie des Fonds Deutsche Einheit für das Jahr 2007 ausgewiesen, die erst im Jahr 2008 geltend gemacht wurden.

Stand 31.12.2007: 9.756,00 € (01.01.2007: 0,00 €)

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

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

Dies hat unter dieser gesonderten Bilanzposition zu erfolgen.

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

Diese Bilanzposition korrespondiert mit der Bilanzposition "Erhaltene Anzahlungen, Anlagen im Bau" auf der Aktivseite und beinhaltet beispielsweise die bislang erhaltenen Zuwendungen für die Errichtung der "Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur", die Erschließung des Gewerbe- und Industriegebietes Zülpich sowie anteilige Erlöse aus Grundstücksverkäufen im Zuge der Erschließung der Baugebiete "Ülpnich-West" und „Beuelsstraße“, Schwerfen.

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

Von den in der Bilanz ausgewiesenen rd. 8,9 Mio. € entfallen rd. 8,1 Mio. € auf die v. g. Maßnahmen.

Darüber hinaus enthält diese Bilanzposition rd. 800.000,00 € für weitere Finanzvorfälle. Hierunter fallen insbesondere Verbindlichkeiten aus den Nebenhaushalten wie z.B. für vereinnahmte Kindergartenbeiträge, die seitens der Stadt Zülpich an den Kreis Euskirchen weiterzuleiten sind, die sich aber zum Bilanzstichtag in den liquiden Mitteln der Stadt Zülpich wiederfinden.

Stand 31.12.2007: 8.905.211,95 € (01.01.2007: 7.110.273,95 €)



5. Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind dann anzusetzen, wenn Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, diese als Erträge jedoch Folgejahren zuzuordnen sind. Solche Finanzvorfälle treffen für die Stadt Zülpich zum einen für die Grabnutzungsgebühren (rd. 4,5 Mio. €) und zum anderen für Einzahlungen aus ökologischen Ausgleichsmaßnahmen (rd. 150.200,00 €) zu.

Die hier ausgewiesenen Beträge wurden bereits vor dem Bilanzstichtag 31.12.2007 vereinnahmt und werden in dem Jahr, in dem sie einen Ertrag darstellen, in der jeweiligen Höhe aufgelöst.

Stand 31.12.2007: 4.659.413,00 € (01.01.2007: 4.347.043,73 €)



D. Abweichungen hinsichtlich der Eröffnungsbilanzwerte zum 01.01.2007

Wie bereits eingangs der Ausführungen im Abschnitt C) angemerkt, gibt es hinsichtlich der vom Rat der Stadt Zülpich am 08.10.2009 festgestellten Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 erforderliche Wertkorrekturen.

Aus den nachfolgenden Übersichten ist dabei zu ersehen, in welchen Bereichen es zu Veränderungen gekommen ist.

Auf die Gründe hierfür wird im Einzelnen im Anschluss an die Übersichten eingegangen.

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Anhang



	EB gem. Ratsabschluss 01.01.2007		Bilanwerte nach Korrektur 01.01.2007		Vergleich Bilanz-Werte	
	€	€	€	€	€	€
AKTIVA						
1. ANLAGEVERMÖGEN						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		78.720,45		78.719,00		-1,45
1.2 Sachanlagen						
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
1.2.1.1 Grünflächen	6.212.675,64		6.199.152,00		-13.523,64	
1.2.1.2 Ackerland	4.758.332,00		4.755.997,00		-2.335,00	
1.2.1.3 Wald, Forsten	490.942,00		490.942,00		0,00	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.610,00		3.610,00		0,00	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte						
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.494.450,00		4.494.450,00		0,00	
1.2.2.2 Schulen	27.962.934,81		27.962.934,00		-0,81	
1.2.2.3 Wohnbauten	978.456,00		978.456,00		0,00	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	19.386.694,71		19.386.693,51		-1,20	
1.2.3 Infrastrukturvermögen						
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.202.690,00		10.202.690,00		0,00	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.062.625,00		3.062.625,00		0,00	
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.089.373,00		1.089.373,00		0,00	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	38.537.290,94		38.537.289,00		-1,94	
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	50.734.594,84		50.734.592,00		-2,84	
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	374.289,65		374.287,00		-2,65	
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	104.000.863,43		104.000.856,00		-7,43	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	328.211,56		328.092,00		-119,56	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.833.269,83		1.833.268,55		-1,28	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.323.731,52		2.323.633,59		-97,93	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.556.282,62		8.556.279,00		-3,62	
1.3 Finanzanlagen						
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen						
1.3.2 Beteiligungen	302.000,00		302.000,00		0,00	
1.3.3 Sondervermögen	7.023.305,31		7.023.305,31		0,00	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens						
1.3.5 Ausleihungen	90.309,96		90.309,96		0,00	
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00		0,00		0,00	
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00		0,00		0,00	
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00		0,00		0,00	
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	66.823,44		66.823,44		0,00	
2. UMLAUFVERMÖGEN						
2.1 Vorräte						
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	19.806,92		19.806,00		-0,92	
2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke	2.603.846,00		2.555.286,00		-48.561,00	
2.1.3 Geleistete Anzahlungen		2.623.652,92		2.575.091,00		-48.561,92
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände						
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen						
2.2.1.1 Gebühren	369.461,48		317.611,64		-51.849,84	
2.2.1.2 Beiträge	390.050,11		322.873,94		-67.176,77	
2.2.1.3 Steuern	624.839,97		435.001,39		-189.838,58	
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	71.539,67		71.539,67		0,00	
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	209.677,88		290.728,65		81.050,77	
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen						
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	116.678,61		77.187,72		-39.490,89	
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	150.312,32		113.813,14		-36.499,18	
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00		0,00		0,00	
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00		0,00		0,00	
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00		0,00		0,00	
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00		0,00		0,00	
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens						
2.4 Liquide Mittel						
		1.992.043,95		1.691.960,34		-300.083,61
		0,00		0,00		0,00
		2.839.870,37		2.839.472,72		-397,65
		7.455.567,24		7.106.024,06		-349.043,18
		123.741,28		123.741,28		0,00
		196.470.921,80		196.105.786,70		-365.135,10
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG						
BILANZSUMME						

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Anhang



P A S S I V A	EB gem. Ratsabschluss 01.01.2007			Bilanzwerte nach Korrektur 01.01.2007			Vergleich Bilanz-Werte		
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1. EIGENKAPITAL									
1.1 Allgemeine Rücklagen	40.694.486,68			39.730.556,25			-963.930,43		
1.2 Sonderrücklagen	768.467,81			768.467,81			0,00		
1.3 Ausgleichsrücklage	6.693.139,15			6.693.139,15			0,00		
1.4 Jahresüberschuss / Jahreshehbeitrag	0,00	48.156.093,64		0,00	47.192.163,21		0,00	-963.930,43	
2. SONDERPOSTEN									
2.1 für Zuwendungen	39.612.637,70			39.611.543,00			-1.094,70		
2.2 für Beiträge	31.639.050,67			31.639.050,67			0,00		
2.3 für den Gebührenaussgleich	212.694,64			212.694,64			0,00		
2.4 Sonstige Sonderposten	851.987,00	72.316.370,01		853.739,00	72.317.027,31		1.752,00		657,30
3. RÜCKSTELLUNGEN									
3.1 Pensionsrückstellungen	11.030.180,00			11.030.180,00			0,00		
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	65.000,00			65.000,00			0,00		
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	4.469.000,00			4.469.000,00			0,00		
3.4 Sonstige Rückstellungen	1.881.884,32	17.446.064,32		2.300.010,32	17.864.190,32		418.126,00		418.126,00
4. VERBINDLICHKEITEN									
4.1 Anleihen	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00		
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00			0,00			0,00		
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00			0,00		
4.2.2 von Beteiligungen	0,00			0,00			0,00		
4.2.3 von Sondervermögen	0,00			0,00			0,00		
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	5.533.437,36			5.486.915,64			-46.521,72		
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	26.343.689,71			26.265.959,00			-77.730,71		
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	31.877.127,07			31.752.874,64			-124.252,43		
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	14.138.029,01			14.066.319,02			-71.709,99		
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	690.268,06			690.268,16			0,10		
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00			0,00			0,00		
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	7.110.273,95	54.205.350,10		7.458.963,03	54.358.076,86		348.699,08		152.726,76
5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG									
		4.347.043,73			4.374.329,00				27.285,27
BILANZSUMME		196.470.921,80			196.105.786,70				-365.135,10



Gründe für die Korrekturen der Eröffnungsbilanzwerte:

a) Aktivseite:

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 1,45 €

Rundungsdifferenzen, die sich aus der Übernahme der Daten in die Finanzsoftware KIRP ergaben, da in KIRP in vielen Fällen die Zahlen hinter dem Komma nicht mit übernommen wurden.

1.2.1.1 Grünflächen 13.523,64 €

1.2.1.2 Ackerland 2.335,00 €

In der Eröffnungsbilanz waren irrtümlich noch zwei Grundstücke enthalten, welche bereits in 2006 veräußert wurden. Die Bilanzwerte waren dementsprechend zu korrigieren.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 2,01 €

Rundungsdifferenzen, die sich aus der Übernahme der Daten in die Finanzsoftware KIRP ergaben, da in KIRP in vielen Fällen die Zahlen hinter dem Komma nicht mit übernommen wurden.

1.2.3 Infrastrukturvermögen 7,43 €

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 119,56 €

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 1,28 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung 97,93 €

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 3,62 €

Rundungsdifferenzen, die sich aus der Übernahme der Daten in die Finanzsoftware KIRP ergaben, da in KIRP in vielen Fällen die Zahlen hinter dem Komma nicht mit übernommen wurden.

2.1.1 Roh-, Hilf- und Betriebsstoffe, Waren 0,92 €

Die Differenz resultiert darauf, dass in KIRP die Zahlen hinter dem Komma nicht mit übernommen wurden.

2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke 48.561,00 €

Bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz war ein Baulandgrundstück gemäß Kaufvertrag veräußert und demnach nicht mehr im Bilanzwert „Bau- und Gewerbegrundstücke“ enthalten. Nachdem der Käufer vom Kaufvertrag zurückgetreten war, ging das Grundstück rückwirkend wieder in das Eigentum der Stadt Zülpich zum 01.01.2007 über und der Bilanzwert war entsprechend zu korrigieren.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 300.083,61 €

Im Bereich der Forderungen stellte es sich nach der Übernahme der Daten in KIRP sowie den ersten Buchungen im NKF heraus, dass hier teilweise eine Zuordnung zu Forderungskonten erfolgt war, die im laufenden Geschäft so nicht beibehalten werden konnte. Nach der Durchführung der einzelnen Umbuchungen verblieb letztlich diesbezüglich nur noch eine Differenz in Höhe von 0,10 €.



Hauptursächlich für die Korrekturen im Forderungsbereich sind - bis auf einige wenige Kleinbeträge – Anpassungen von Einzelwertberichtigungen von

- a) Gebührenforderungen (50.102,65 €)
- b) Beitragsforderungen (59.796,48 €)
- c) Steuerforderungen (189.838,58 €).

b) Passivseite:

Da die Bilanzsummen der Aktiv- und der Passivseite gleich sein müssen, hatten die v. g. Veränderungen auch Auswirkungen auf die Passivseite. Dabei erfolgte der Ausgleich der beiden Bilanzseiten durch eine Reduzierung der Allgemeinen Rücklage in gleicher Höhe.

1.1 Allgemeine Rücklage 963.930,43 €

Insbesondere folgende Finanzvorfälle sind für die Veränderung ursächlich:

- Abgänge bei Bauland- und Gewerbegrundstücken	rd. 49.000,00 €
- Korrektur Abzinsung Altersteilzeit	rd. 103.000,00 €
- Korrektur Rückstellung für Beamte nach § 107 b BemtVG	rd. 315.000,00 €
- Einbuchung einer Darlehensverbindlichkeit Land	rd. 33.000,00 €
- Anpassung Einzelwertberichtigungen zu Gebührenforderungen	rd. 50.000,00 €
- Anpassung Einzelwertberichtigungen zu Beitragsforderungen	rd. 60.000,00 €
- Anpassung Einzelwertberichtigungen zu Steuerforderungen	rd. 190.000,00 €
- Erhöhung Sonstige Verbindlichkeiten (Zinsabgrenzungen)	rd. 145.000,00 €
- Sonstige	rd. 19.000,00 €.

2. Sonderposten 657,30 €

Innerhalb der Sonderposten musste eine Umbuchung zwischen den „Sonderposten für Zuwendungen“ und den „Sonstigen Sonderposten“ erfolgen. Dies betraf Sonderposten für Einzahlungen aus ökologischen Ausgleichsmaßnahmen.

Darüber hinaus musste neben der v. g. Korrektur aufgrund von Rundungsdifferenzen der Bilanzwert der Sonderposten angepasst werden.

3.4 Sonstige Rückstellungen 418.126,00 €

Ursächliche für diese Korrekturen waren 2 Finanzvorfälle.

Im Bereich der „Altersteilzeit“ erfolgte bei der Berechnung des Eröffnungsbilanzwertes eine Abzinsung der Rückstellungsbeträge (102.968,00 €). Diese Abzinsung wurde in Übereinstimmung mit den Handreichungen des Innenministeriums NRW korrigiert.

Zum anderen stellte sich im Zuge der Jahresabschlussarbeiten heraus, dass in der maßgeblichen Aufstellung der Rheinischen Versorgungskasse hinsichtlich der Ermittlung der Bilanzwerte für die Fälle des § 107 b BeamtVG ein ehemaliger Mitarbeiter nicht enthalten war. Der zu korrigierende Betrag betrug 315.158,00 €.



4.2	<u>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</u>	
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	46.521,72 €
4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	77.730,71 €

In der Eröffnungsbilanz wurden hier auch noch offene Verbindlichkeiten hinsichtlich der Zinsen ausgewiesen.

Diese Verbindlichkeiten wurden zu den „Sonstigen Verbindlichkeiten“ umgegliedert.

4.3	<u>Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</u>	71.709,99 €
-----	--	-------------

In der Eröffnungsbilanz wurden hier auch noch offene Verbindlichkeiten hinsichtlich der Zinsen ausgewiesen.

Diese Verbindlichkeiten sind jedoch bilanziell nicht den eigentlichen Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten zuzuordnen, sondern den „Sonstigen Verbindlichkeiten“.

4.5	<u>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</u>	0,10 €
-----	---	--------

Hierbei handelt es sich um eine Rundungsdifferenz, die sich aus der Übernahme der Daten in die Finanzsoftware KIRP ergab.

4.8	<u>Sonstige Verbindlichkeiten</u>	348.689,08 €
-----	-----------------------------------	--------------

Vom Korrekturbetrag entfallen alleine rd. 196.000,00 € auf Umbuchungen der unter 4.2 und 4.3 angesprochenen Kreditverbindlichkeiten.

Auch der restliche Betrag hängt größtenteils mit Zinsabgrenzungen zusammen. Diese waren aufgrund mangelnder Kenntnisse der NKF-Zusammenhänge bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz zunächst unberücksichtigt geblieben.

Darüber hinaus waren noch Anpassungen aus den Nebenhaushalten erforderlich.

5.	<u>Passive Rechnungsabgrenzung</u>	27.285,27 €
----	------------------------------------	-------------

Im Zuge der Jahresabschlussprüfung fiel auf, dass aufgrund eines Zahlendrehers der Rechnungsabgrenzungsposten für die Grabnutzungsgebühren mit einem zu geringen Bilanzwert ausgewiesen wurde.

Hierneben erfolgten noch kleinere Anpassungen im Bereich des ökologischen Ausgleichs.



E) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In den nachfolgenden Erläuterungen zur Ergebnisrechnung wurden die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2007 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.

Erwartungsgemäß weicht das Jahresergebnis bei einer Vielzahl von Einzelpositionen von den Plandaten ab.

Ursächlich hierfür ist die Tatsache, dass bei der Aufstellung des ersten NKF-Haushaltes nur auf geringe Erfahrungswerte zurückgegriffen werden konnte.

Insbesondere die Abwicklung des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung sowie die bislang in der kameralen Welt unbekanntenen Themen wie z.B. Sonderposten und Rückstellungen waren hier nur schwer zu greifen.

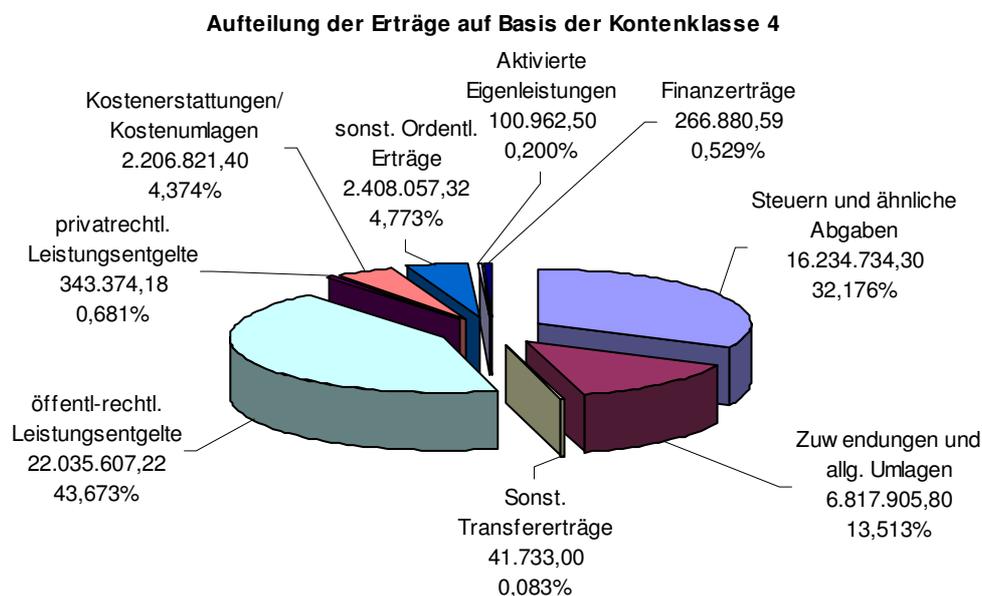
Darüber hinaus konnte zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2007 auf keine geprüfte Eröffnungsbilanz zurückgegriffen werden.

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 und der Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen sowie der Internen Leistungsverrechnung. Hierbei handelt es sich um reine interne Finanzvorfälle, denen keine Ein- bzw. Auszahlungen gegenüberstehen.

1. Übersicht Gesamtergebnisrechnung 2007:

Die gesamten **Erträge** belaufen sich auf **50.456.076,31 €** und verteilen sich wie folgt:



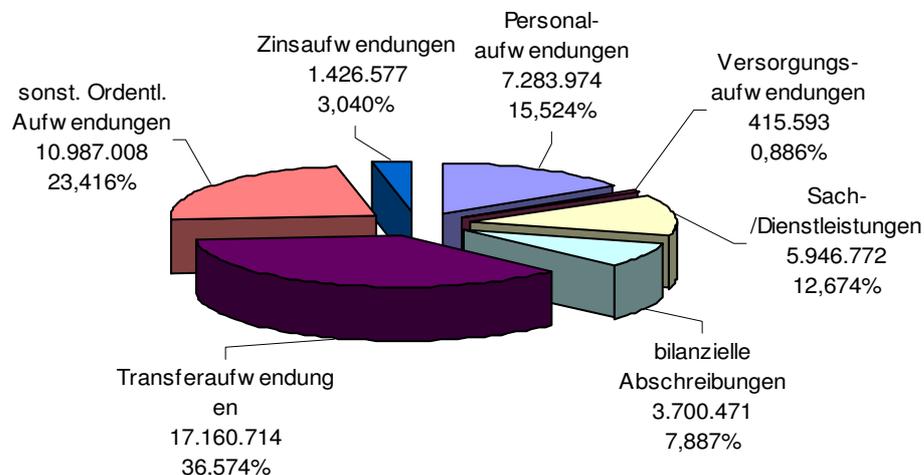


Die Gesamterträge liegen damit um rd. 828.000 € höher als bei der Veranschlagung im Haushaltsplan 2007 erwartet.

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

Die gesamten **Aufwendungen** belaufen sich auf **46.921.108,63 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Aufwendungen auf Basis der Kontenklasse 5



Die Gesamtaufwendungen weichen dabei zwar bei einer Größenordnung von über 46 Mio. € lediglich um rd. 17.000,00 € von den Veranschlagungen ab. Bei den einzelnen Aufwandsarten sind jedoch teilweise gravierende Abweichungen zu verzeichnen, auf die in den nachfolgenden Ausführungen eingegangen wird.

Jahresergebnis 2007:

Die Veranschlagung im Haushaltsplan 2007 ging bei der Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen von einem **Jahresüberschuss von rd. 2,7 Mio. €** aus.

Aufgrund des Jahresabschlusses 2007 ergibt sich jedoch ein **Jahresüberschuss von 3.534.967,68 €**.

Demnach fiel das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2007 um rd. **810.000,00 €** positiver aus als erwartet.

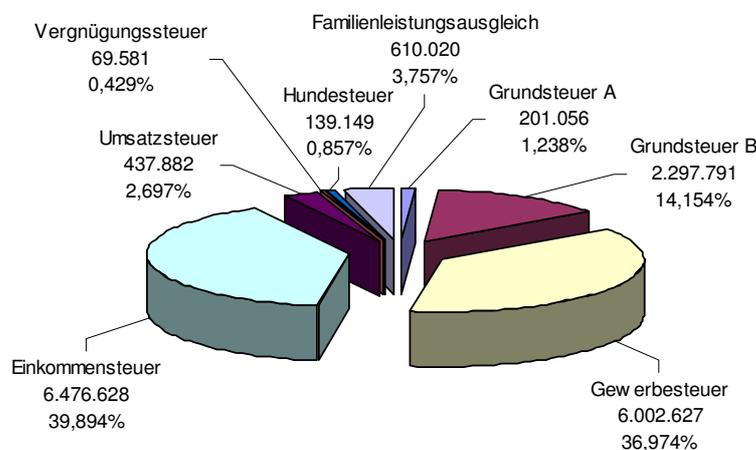


2. Betrachtung wesentlicher Ertrags- und Aufwandsarten:

Nachfolgend wurden wesentliche Ertrags- und Aufwandsarten detaillierter dargestellt. Darüber hinaus wurde 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. **16.234.700 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Das Ergebnis blieb insgesamt rd. 224.000,00 € hinter den Erwartungen zurück.

Grundsteuer A und B sowie Gewerbesteuer:

Die Erträge bei den Grundsteuern entsprachen im Haushaltsjahr 2007 nahezu den veranschlagten Ansätzen.

Im Haushaltsjahr 2006 konnte bei der Gewerbesteuer mit einem Jahresergebnis von rd. 7,3 Mio. € ein für die Stadt Zülpich absoluter Spitzenwert erzielt werden.

Die Veranschlagung für das Haushaltsjahr 2007 orientierte sich an diesem Ergebnis.

Im Nachhinein stellt sich diese Prognose als zu positiv heraus. Der Ertrag blieb letztlich mit rd. 6 Mio. € fast 1 Mio. € hinter den Erwartungen zurück.

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

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



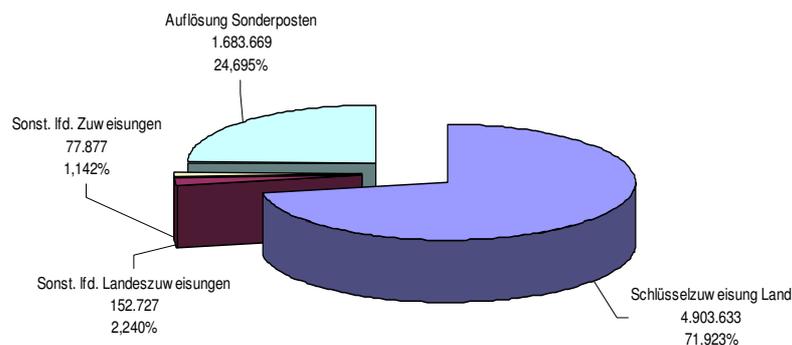
Einkommen- und Umsatzsteueranteil sowie Familienleistungsausgleich

Die Mindererträge bei der Gewerbesteuer konnten zu einem erheblichen Teil durch Mehrerträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer kompensiert werden. Die Erträge 2007 lagen bei rd. 6,5 Mio. € und damit rd. 777.000 € höher als erwartet.

Die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sowie die Leistungen beim Familienausgleich bewegten sich in der veranschlagten Größenordnung.

2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 41)

Der Gesamtertrag von rd. **6.817.900 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Bei dieser Kontengruppe konnten Mehrerträge von insgesamt rd. 580.000 € gegenüber den Veranschlagungen erzielt werden.

Während die meisten Ansätze (incl. der Schlüsselzuweisungen mit rd. 4,9 Mio. €) kaum von den Ansätzen abwichen, sorgten insbesondere 2 Positionen für dieses Ergebnis.

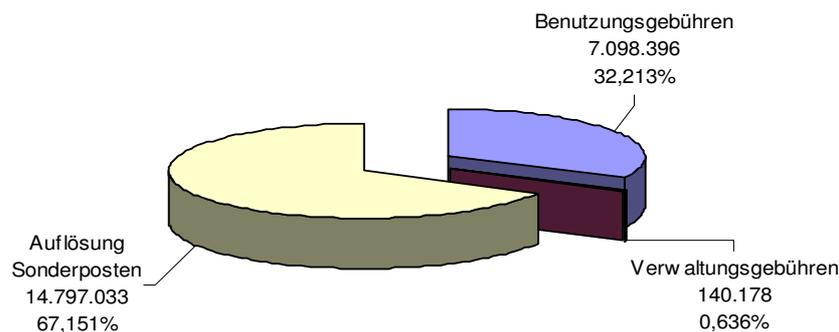
Zum einen waren im Haushaltsplan 2007 noch 630.000 € für die ertragswirksame Auflösung der Allgemeinen Investitionspauschale veranschlagt. Zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung wurde den Kommunen diese Wahlmöglichkeit noch eingeräumt. Im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz wurde diese jedoch durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW für unzulässig erklärt. Somit fand der v. g. Betrag zunächst nur in den Einzahlungen Berücksichtigung. Die Auflösung der Investitionspauschale erfolgt nun analog der Abschreibungsdauer des Vermögensgegenstandes, dem die Mittel zugeordnet wurden, über mehrere Jahre.



Zum anderen fiel der Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten rd. 1,25 Mio. € höher aus als veranschlagt. Dies liegt darin begründet, dass zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2007 noch nicht sicher war, wie die Bewertung und nachfolgende Behandlung der Sonderposten im Bereich der Wirtschaftswege zu erfolgen hat. Aus diesem Grunde erfolgte die Veranschlagung in einer anderen Kontengruppe. Nach Klärung der offenen Fragen hat die Auflösung der Sonderposten jedoch in der Kontengruppe 41 zu erfolgen.

2.3 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 43)

Der Gesamtertrag von rd. **22.035.600 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Die Mindererträge i.H.v. 45.400 € könnten bei der Größenordnung der Gesamterträge grundsätzlich vernachlässigt werden. Trotzdem sei an dieser Stelle auf zwei Finanzvorfälle hingewiesen, die im Zusammenhang mit der Kanalnetzübertragung an den Erftverband stehen.

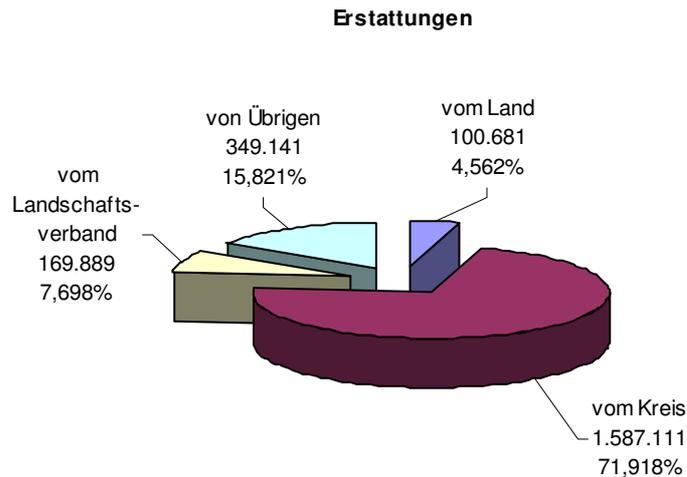
Aus der Auflösung des Sonderpostens hinsichtlich der Kanalanschlussbeiträge konnten Mehrerträge von rd. 403.000 € erzielt werden.

Demgegenüber stehen Mindererträge aus der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich im Abwasserbereich von fast 445.000 €. Dies ist darin begründet, dass die zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes noch vorgesehene Behandlung der Überschüsse aus Vorjahren aus rechtlichen Gründen nicht beibehalten werden konnte.



2.4 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontengruppe 448)

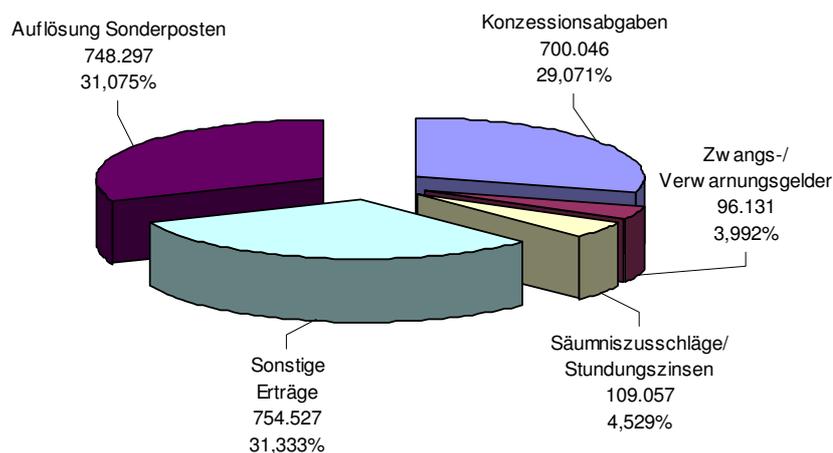
Der Gesamtertrag von rd. **2.206.800 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Insgesamt konnten gegenüber den Ansätzen Mehrerträge i.H.v. rd. 54.300 € erzielt werden. Dabei konnten insbesondere durch höhere Kostenerstattungen seitens des Landschaftsverbandes im Kindergartenbereich Mindererträge in anderen Bereichen (z.B. Grundsicherungsleistungen) mehr als kompensiert werden.

2.5 Sonstige ordentliche Erträge (Kontengruppe 45)

Der Gesamtertrag von rd. **2.408.000 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:





In dieser Kontengruppe konnten Mehrerträge von rd. 489.000 € realisiert werden. Ursächlich hierfür waren in erster Linie Finanzvorfälle, die aufgrund der fehlenden Erfahrungswerte bei unzutreffenden Ertragskonten oder gar nicht veranschlagt wurden. Beispielhaft seien hier folgende Positionen genannt werden:

- Ertrag aus Veräußerung Grundstücke (nicht veranschlagt, + rd. 400.000 €)
- Erträge aus Auflösung von Sonderposten für Wirtschaftswege und Straßen (Auflösung erfolgt bei anderen Konten, - 988.000 €)
- Auflösung Sonderposten Abzugskapital Abwasser (nicht veranschlagt, siehe Ausführungen zu Bilanzposition 2.4 „Sonstige Sonderposten“, + rd. 698.000 €)
- Auflösungen von Altersteilzeitrückstellungen (nicht veranschlagt, + rd. 100.000 €)
- Auflösung von Instandhaltungsrückstellungen (nicht veranschlagt, + rd. 144.700 €).

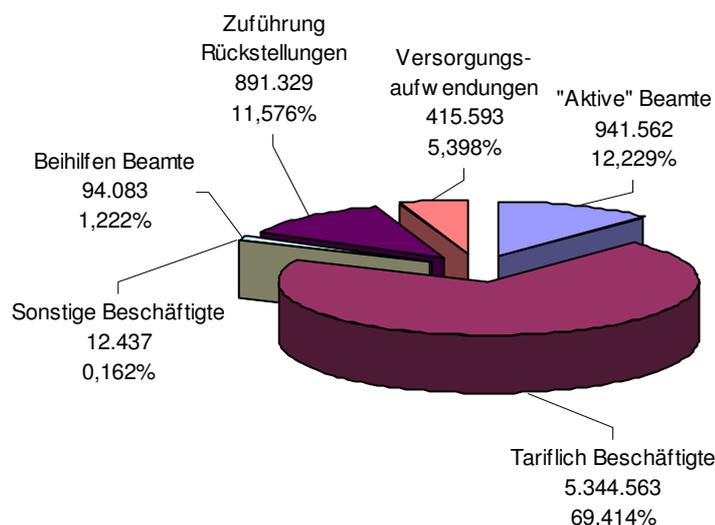
2.6 Finanzerträge (Kontengruppe 46)

Der Gesamtbetrag von rd. **266.900 €** resultiert vorwiegend aus Zinserträgen für Geldanlagen.

Diese fielen rd. 130.800 € geringer aus als veranschlagt. Dies lag neben dem ungünstigen Zinsniveau auch darin, dass die Einzahlungen des Erftverbandes aus der Kanalnetzübertragung zu einem späteren Zeitpunkt eingingen als ursprünglich erwartet.

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

Der Gesamtaufwand von rd. **7.700.000 €** in diesen Kontengruppen teilt sich wie folgt auf:





Damit lagen die Personalaufwendungen rd. 246.100 € und die Versorgungsaufwendungen rd. 112.400 € unter den veranschlagten Ansätzen. Dies ist nicht zuletzt aus der Verbindung dieser Aufwendungen mit den Personalrückstellungen begründet.

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

Der Gesamtaufwand von rd. **5.946.800 €** teilt sich auf in eine Reihe von Sachkonten.

Hierunter fallen z. B.:

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

Die Aufwendungen lagen insgesamt rd. 426.600 € unter den Ansätzen. Ursächlich hierfür waren insbesondere Einsparungen im Unterhaltungsbereich Abwasser (rd. 120.000 €), bei der Unterhaltung von Park- und Gartenanlagen (rd. 50.000 €) sowie bei der Bewirtschaftung (167.400 €).

2.9 Bilanzielle Abschreibungen (Kontengruppe 57)

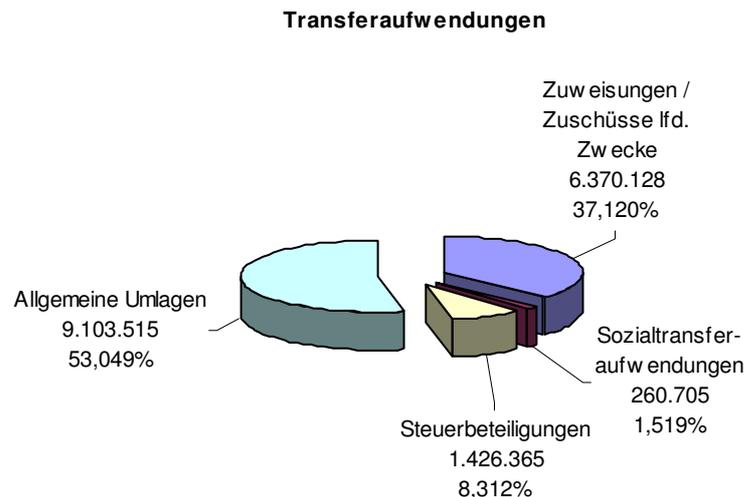
Der Gesamtaufwand beläuft sich auf rd. **3.700.500 €**.

Diese Summe entspricht Wenigeraufwendungen von rd. 976.600 €. Ursächlich hierfür ist zum einen die Tatsache, dass zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2007 noch nicht auf verlässliche Vermögenswerte in der Anlagenbuchhaltung zurückgegriffen werden konnte. Zum anderen entfielen die noch im Plan veranschlagten Abschreibungen im Abwasserbereich (rd. 780.000 €). Diese Aufwendungen wurden der Stadt Zülpich (wie auch z.B. die geringeren Unterhaltungsaufwendungen bei Punkt 2.8) jedoch nachfolgend über die Erftverbandsumlage in Rechnung gestellt, die sich damit letztlich gegenüber der Veranschlagung deutlich erhöhte.



2.10 Transferaufwendungen (Kontengruppe 53)

Der Gesamtaufwand von rd. **17.160.700 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Insgesamt lagen die Aufwendungen um rd. 1.766.400 € höher als veranschlagt. Ursächlich hierfür war die um rd. 1.978.300 € höhere Erftverbandsumlage, wobei diesem Mehraufwand wie bereits bei anderen Ausführungen erwähnt auch entsprechende Wenigeraufwendungen bei anderen Kontengruppen (z.B. Unterhaltungsaufwendungen und Abschreibungen) gegenüberstehen.

Einsparungen konnten bei der Gewerbesteuerumlage (rd. 100.300 €) und der Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (rd. 92.200 €) erzielt werden.

Erläuterungen zur Allgemeinen Kreisumlage, zur ÖPNV-Umlage und zur VHS-Umlage

Die **Kreisumlage** für das Haushaltsjahr 2007 belief sich auf rd. 8.863.000 €. Der Hebesatz betrug dabei 51,08 v. H..

1%-Punkt der Kreisumlage belastet den Haushalt der Stadt Zülpich mit rd. 173.000 €.

Der ÖPNV wird im Kreis Euskirchen ab 01.01.2007 als Betrieb gewerblicher Art (BgA) innerhalb des Kreishaushaltes geführt (zuvor Kreisverkehrsgesellschaft). Zur Finanzierung wird von den kreisangehörigen Kommunen neben der Allgemeinen Kreisumlage eine **ÖPNV-Umlage** (differenzierte Kreisumlage) erhoben, die 2007 bei rd. 213.500 € lag.

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



Danach waren für 2007 rd. 27.000 € für die differenzierte Kreisumlage (**VHS-Umlage**) zu zahlen.

2.11 Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 54)

Der Gesamtaufwand von rd. **10.987.000 €** teilt sich auf in 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
- Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten
- Wertkorrekturen auf Forderungen.

Insbesondere die beiden letztgenannten Positionen waren verantwortlich dafür, dass insgesamt Mehraufwendungen von rd. 152.000 € entstanden.

Die Differenzen bei den Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten hingen mit der bereits an mehreren Stellen erwähnten geänderten Verfahrensweise im Bereich der Behandlung der Sonderposten im Abwasserbereich zusammen. Insgesamt wurden rd. 185.000 € weniger verbucht als ursprünglich veranschlagt.

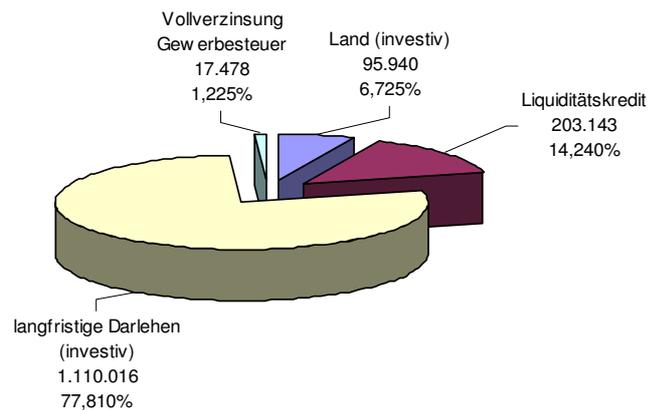
Demgegenüber stehen jedoch Mehraufwendungen bei den Wertkorrekturen auf Forderungen von rd. 426.900 €, was mit Finanzvorfällen im Bereich der Wertberichtigung der städtischen Forderungen zusammenhängt.



2.12 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kontengruppe 55)

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

Der Gesamtaufwand von rd. **1.426.600 €** verteilt sich wie folgt:



Die Wenigeraufwendungen von rd. 139.900 € resultieren aus der außerplanmäßigen Rückzahlung von Darlehen bzw. dem Übergang von Darlehen auf den Erftverband. Darüber hinaus machte sich auch das günstige Zinsniveau positiv bemerkbar.



F) Erläuterungen zur Finanzrechnung

In den nachfolgenden Erläuterungen zur Finanzrechnung wurden die Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2007 erläutert, wobei sich diese Ausführungen auf die Geschäftsvorfälle des Kernhaushaltes (Haushalt 400) beziehen.

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

Erwartungsgemäß weicht das Jahresergebnis bei einer Vielzahl von Einzelpositionen von den Plandaten ab.

Ursächlich hierfür ist die Tatsache, dass bei der Aufstellung des ersten NKF-Haushaltes nur auf geringe Erfahrungswerte zurückgegriffen werden konnte.

Darüber hinaus konnte zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2007 auf keine geprüfte Eröffnungsbilanz zurückgegriffen werden.

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

Abweichungen zwischen gleichen Kontengruppen in Ergebnis- und Finanzrechnung sind dabei unvermeidlich, da in der Ergebnisrechnung die Finanzvorfälle dem Haushaltsjahr zugeordnet werden, dem sie zuzurechnen sind, und in der Finanzrechnung dem Haushaltsjahr, in dem die tatsächliche Ein- bzw. Auszahlung erfolgt.

Ausnahmen zur Korrespondenz bilden z.B. die Konten hinsichtlich der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten und der Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen sowie der Internen Leistungsverrechnung. Hierbei handelt es sich um reine interne Finanzvorfälle, denen keine Einzahlungen bzw. Auszahlungen gegenüberstehen.

Auf der anderen Seite werden in der Finanzrechnung Konten bebucht, die keinen Ertrag bzw. Aufwand darstellen. Hier ist beispielhaft die Abwicklung von Rückstellungsmaßnahmen zu nennen.

Darüber hinaus wird der gesamte Bereich hinsichtlich 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 Finanzvorfälle 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**

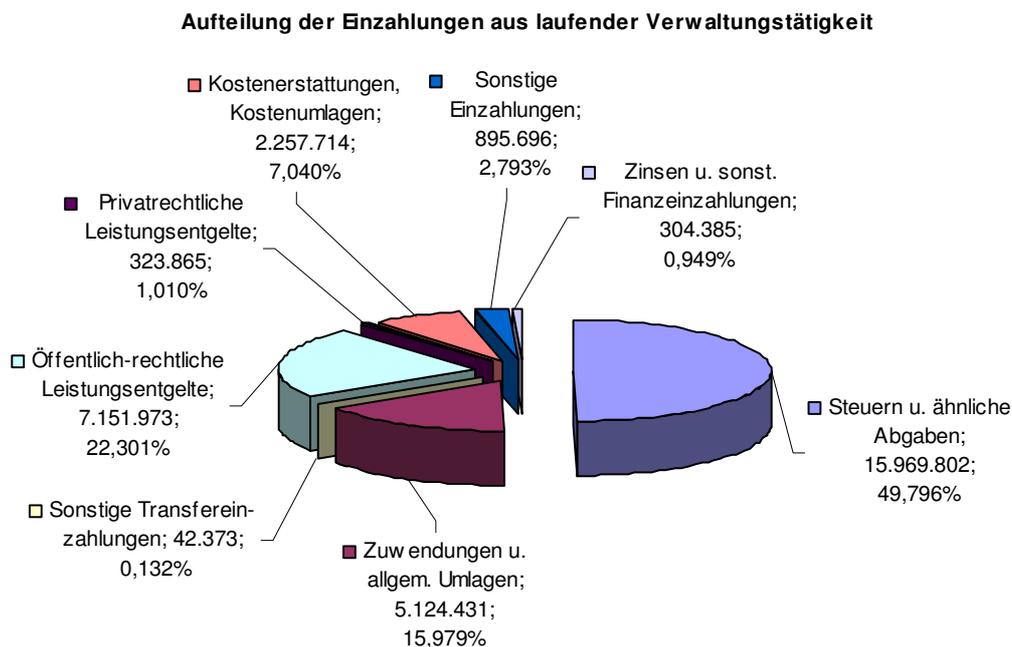
unterschieden.



1. Übersicht Finanzrechnung 2007 (für den Kernhaushalt 400):

a) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf **32.070.238,31 €** und verteilen sich wie folgt:



Damit blieben die Einzahlungen rd. 641.200 € hinter den Erwartungen zurück.

Alleine bei der Gewerbesteuer wurden rd. 1,1 Mio. € weniger vereinnahmt als erwartet; diese Wenigereinzahlungen konnten wie im Ergebnisplan durch die Mehreinzahlungen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von rd. 650.000,00 € zumindest teilweise kompensiert werden.

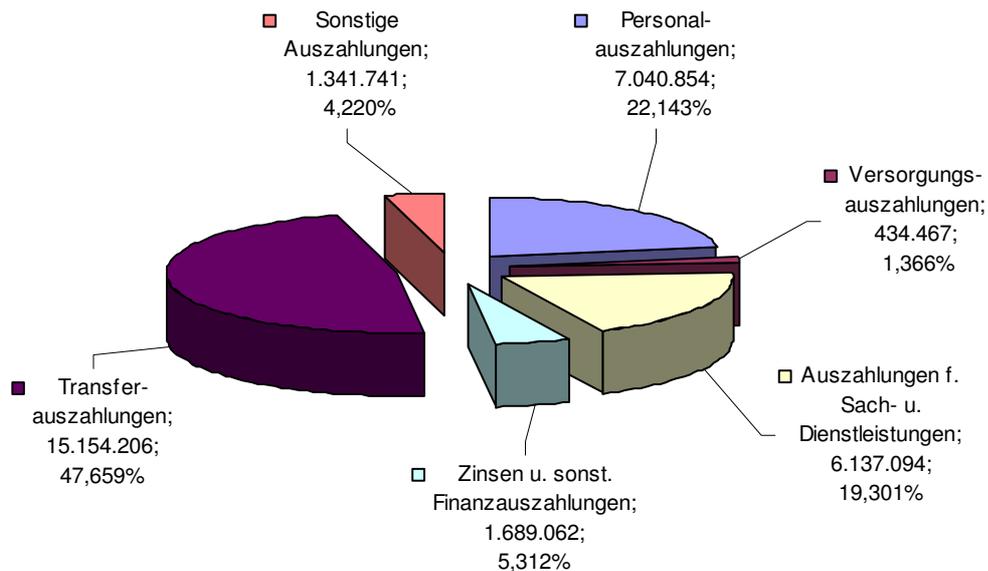
Darüber hinaus sind eine Vielzahl von Einzelveränderungen verantwortlich für die Ergebnisverschlechterung.

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 **31.797.424,43 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit



Damit wurden Wenigerauszahlungen von rd. 1.002.500 € getätigt.

Auf der Auszahlungsseite konnten alleine rd. 500.000,00 € bei den Sach- und Dienstleistungen eingespart werden. Dies hängt allerdings auch damit zusammen, dass gerade in diesem Bereich viele Leistungen, die im Ergebnisplan dem Jahre 2007 zuzuordnen waren (notwendige Rechnungsabgrenzungen), erst im Folgejahr abgerechnet wurden und somit den Finanzplan des Jahres 2008 belasten.

Darüber hinaus ist eine Vielzahl von Einzelveränderungen verantwortlich für die Ergebnisverbesserung.

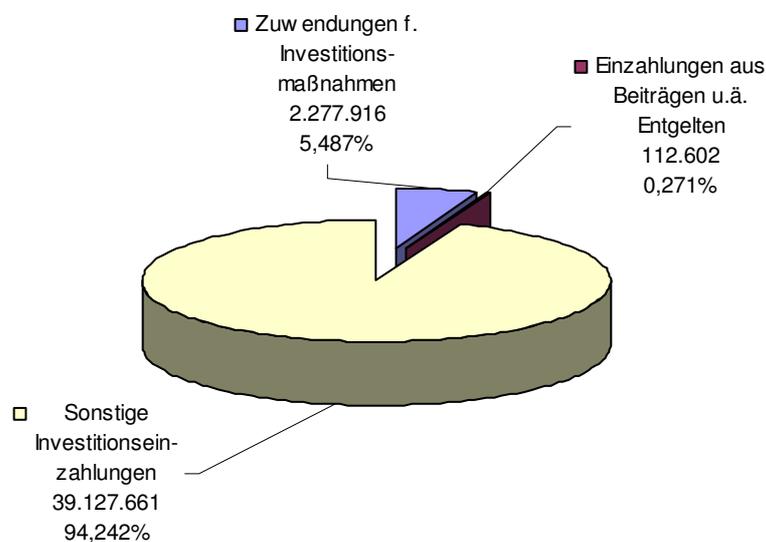
Details sind den Ausführungen zu 2. zu entnehmen, in denen eine Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten erfolgt.



b) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf **41.518.177,89 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit



Insgesamt wurden Wenigereinzahlungen i.H.v. rd. 4,8 Mio. € erzielt.

Dabei konnten aus Zuwendungen für Investitionen im Jahre 2007 rd. 2,8 Mio. € (u. a. Schulbaumaßnahmen rd. 1,2 Mio. €, Museum der Badekultur rd. 1,3 Mio. €) noch nicht realisiert werden.

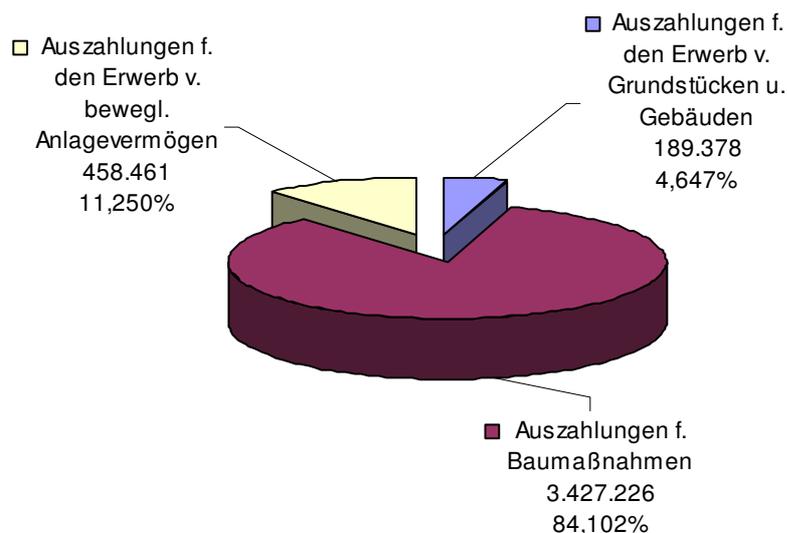
Rd. 1,9 Mio. € gingen u. a. auch deshalb nicht ein, weil die letzte Rate aus der Abwicklung des Rechtsgeschäftes mit dem Ertverband zur Kanalnetzübertragung erst in 2008 geflossen ist.

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



Die gesamten **Auszahlungen** aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf **4.075.065,93 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



Auf der Auszahlungsseite fiel der Mittelabfluss rd. 6,5 Mio. € geringer aus als veranschlagt. Hier standen den v. g. Wenigereinzahlungen für Investitionen dabei auch erhebliche Wenigerauszahlungen bei den Baumaßnahmen i.H.v. rd. 5,3 Mio. € gegenüber. Auch hier war die zeitliche Verschiebung von Maßnahmen im Schulbereich und beim Museum der Badekultur ursächlich. Darüber hinaus konnten rd. 1,1 Mio. € für den Erwerb von Grundstücken eingespart werden.

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

c) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

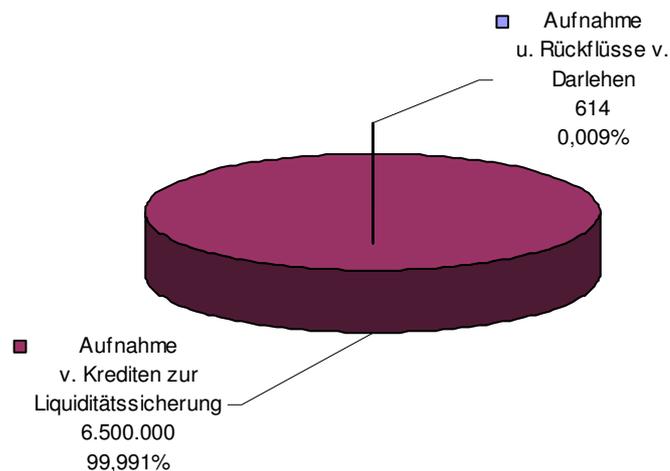
Die gesamten **Einzahlungen** aus Finanzierungstätigkeit belaufen sich auf **6.500.613,56 €** und verteilen sich wie folgt:

Insgesamt wurden Mehreinzahlungen i.H.v. rd. 6,5 Mio. € durch die vorübergehende Aufnahme eines Liquiditätskredites, der jedoch noch im Verlaufe des Jahres 2007 zurückgezahlt wurde erzielt.

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

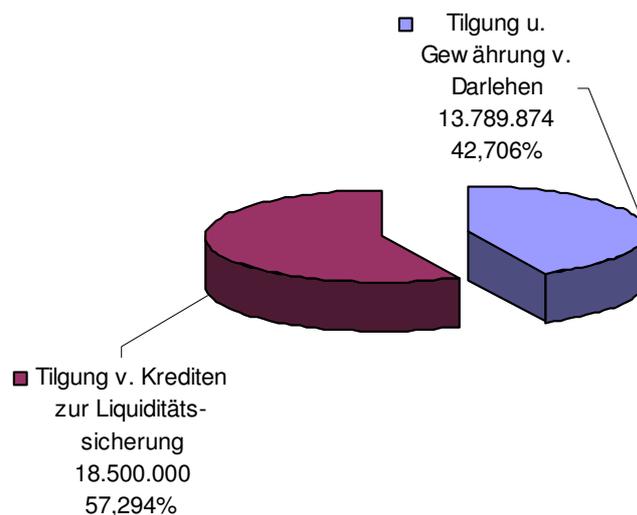


Aufteilung der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit



Die gesamten **Auszahlungen** aus Finanzierungstätigkeit belaufen sich auf **32.289.874,06 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit



Auf der Auszahlungsseite fiel der Mittelabfluss rd. 5,7 Mio. € höher aus als veranschlagt. Dies resultiert aus Mehrauszahlungen aus der Rückzahlung von Krediten (4 Mio. €) sowie aus der Auszahlung eines gewährten Darlehens an die Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (2 Mio. €). Einsparungen von rd. 340.000,00 € konnten bei den Tilgungsleistungen erzielt werden.

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



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. **15.969.800 €** bleiben rd. 519.200 € hinter den Veranschlagungen zurück.

Dabei können die Mehreinzahlungen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 649.900 €) die Wenigereinzahlungen bei der Gewerbesteuer (rd. 1.095.500 €) nicht kompensieren.

2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 61)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **5.124.400 €** liegen nur rd. 23.800 € unter den Veranschlagungen.

2.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 63)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **7.152.000 €** blieben rd. 125.500 € hinter den Veranschlagungen zurück.
Ursächlich hierfür sind insbesondere nicht realisierte Abfallbeseitigungsgebühren.

2.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppen 641 und 642)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **323.900 €** blieben rd. 55.800 € hinter den Veranschlagungen zurück.

2.5 Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Kontengruppe 648)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **2.257.700 €** lagen rd. 134.700 € über den Veranschlagungen.
Hierfür verantwortlich waren insbesondere Mehreinzahlungen aus „Kostenerstattungen für ökologische Ausgleichsmaßnahmen“ von rd. 117.400 €.



2.6 sonstige Einzahlungen (Kontengruppe 65)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **895.700 €** liegen rd. 900 € höher als veranschlagt.

Wenigereinzahlungen aus Bußgeldern (rd. 54.900 €) konnten dabei durch Mehreinzahlungen aus Konzessionsabgaben und Säumniszuschlägen kompensiert werden.

2.7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (Kontengruppe 66)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **304.400 €** liegen rd. 93.300 € niedriger als veranschlagt.

Ursächlich hierfür war zum einen die Entwicklung des Zinsniveaus.

Zum anderen kam es zu zeitlichen Verzögerungen bei der Realisierung der Einzahlungen aus der Abwicklung des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband. Somit konnten diese Gelder erst später zinsbringend angelegt werden als erwartet, was nachfolgend geringere Zinseinzahlungen zur Folge hatte.

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

Die Gesamtauszahlungen in diesen Kontengruppen mit insgesamt rd. **7.475.300 €** liegen insgesamt rd. 121.600 € niedriger als veranschlagt.

Dabei konnten sowohl bei den Personal- (- rd. 28.100 €) als auch bei den Versorgungsauszahlungen (- rd. 93.500 €) Einsparungen erzielt werden.

2.9 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 72)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **6.137.100 €** liegen insgesamt rd. 501.800 € niedriger als veranschlagt.

Ausschlaggebend für diese Einsparungen war die Tatsache, dass gerade im Bereich der Bewirtschaftung und Unterhaltung die Abrechnungen erst zu Anfang des folgenden Jahres vorliegen und somit die Finanzrechnung des Folgejahres belastet wird.

Anzumerken ist noch die Tatsache, dass hier auch die Abwicklung der Rückstellungsmaßnahmen erfolgt. Im Haushaltsplan 2007 erfolgte die Veranschlagung dieser Finanzvorfälle z.B. aus den Gebäudeunterhaltungen irrtümlich noch in der Kontengruppe 78. Letztlich waren die Auszahlungen von rd. 280.900 € jedoch in der Kontengruppe 72 zu verbuchen.



2.10 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (Kontengruppe 75)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **1.689.100 €** liegen insgesamt rd. 42.600 € höher als veranschlagt.

2.11 Transferauszahlungen (Kontengruppe 73)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **15.154.200 €** liegen insgesamt rd. 276.000 € niedriger als veranschlagt.

Ursächlich hierfür waren insbesondere Wenigerauszahlungen bei der Gewerbesteuerumlage (rd. 105.400 €) und bei der Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit (rd. 102.000 €).

2.12 Sonstige Auszahlungen (Kontengruppe 74)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **1.341.700 €** liegen insgesamt rd. 145.600 € niedriger als veranschlagt.

b) Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

2.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Kontengruppe 681)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **2.277.900 €** liegen insgesamt rd. 2.820.500 € niedriger als veranschlagt.

Hauptursache hierfür war die Tatsache, dass aufgrund von zeitlichen Verschiebungen / Verzögerungen Mittelabrufe auf Fördergelder für Investitionen nicht möglich waren. Diesen Wenigereinzahlungen stehen entsprechende Wenigerauszahlungen bei der Kontengruppe 785 (Auszahlungen für Baumaßnahmen) gegenüber.

Insbesondere im Bereich des Museums der Badekultur (rd. 1,3 Mio. €) und im Schulbereich (rd. 1.2 Mio. €) waren diese zu verzeichnen.

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

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe liegen mit insgesamt rd. **112.600 €** nahezu im veranschlagten Rahmen.



2.3 Sonstige Investitionseinzahlungen (Kontengruppen 682, 683, 685, 686)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **39.127.700 €** liegen rd. 1.939.400 € niedriger als veranschlagt.

Dies ist hauptsächlich darin begründet, dass die letzte Rate aus der Abwicklung des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband erst in 2008 erfolgte und somit dem Haushaltsjahr 2008 zuzuordnen war.

Insgesamt entfallen von dem o. g. Einzahlungsbetrag rd. 37,25 Mio. € auf die Kananalnetzübertragung an den Erftverband.

2.4 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kontengruppe 785)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **3.427.200 €** liegen rd. 5.330.800 € niedriger als veranschlagt.

Wie auch schon bei den Ausführungen zu 2.1 „Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen“ erläutert, liegen diese Wenigerauszahlungen in zeitlichen Verschiebungen/Verzögerungen bei der Realisierung von Baumaßnahmen begründet.

Insbesondere finden sich diese Maßnahmen im Bereich des Museums der Badekultur (rd. 1,3 Mio. €) und im Schulbereich (rd. 2,1 Mio. € incl. Turnhalle der Gemeinschafts-Hauptschule) wieder.

Darüber hinaus waren 600.000,00 € für die Durchführung von Instandhaltungsrückstellungen irrtümlich bei dieser Kontengruppe veranschlagt. Die Abwicklung hatte jedoch über die Kontengruppe 72 zu erfolgen.

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.

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

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **458.500 €** liegen rd. 126.500 € niedriger als veranschlagt.

Insbesondere im Bereich des Erwerbs von Vermögensgegenständen, die als Festwerte geführt werden, erfolgten Wenigerauszahlungen (- rd. 76.400 €). Dies betraf insbesondere den Schulbereich, wobei diese Mittel den Schulen in 2008 neu zur Verfügung gestellt wurden.



c) Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

2.7 Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung (Kontengruppe 69)

Hinsichtlich der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung erfolgt im Haushaltsplan keine Veranschlagung.

Tatsächlich erfolgte in 2007 jedoch die Aufnahme eines vorübergehenden Kassenkredites von insgesamt **6,5 Mio. €**, wobei dieser nach Eingang der Einzahlungen aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband noch im Laufe des Jahres 2007 zurückgezahlt werden konnte.

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

Insgesamt wurden im Haushaltsplan 2007 Darlehen i.H.v. rd. 11,8 Mio. € getilgt. Diese Tilgungen stehen größtenteils in Verbindung mit dem Übergang von Darlehen auf den Erftverband im Zuge der Kanalnetzübertragung, aber auch aus der außerplanmäßigen Rückzahlung von Darlehen.

Darüber hinaus gewährte die Stadt Zülpich der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich in Ausführung eines Ratsbeschlusses ein Darlehen i.H.v. 2 Mio. €.

d) Bestand Liquide Mittel

Der bilanzielle Bestand der Liquiden Mittel betrug zum **31.12.2007: 13.146.733,31 €**
(01.01.2007: 2.839.870,37 €).

Die erhebliche Steigerung resultiert insbesondere aus den Einzahlungen aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung.

Dabei bezieht sich der v. g. Kassenbestand auf den Kernhaushalt (Haushalt 400) sowie auf liquide Mittel aus diversen Sonderhaushalten.

Rechnet man das an die Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich gewährte interne Darlehen i.H.v. 2 Mio. € hinzu, erhöht sich der Bestand sogar auf rd. 15,15 Mio. €.



Entwicklung des Schuldenstandes (incl. Stadtwerke bis einschließlich 2006)

Haushaltsjahr	Stand
2002	27.652.791 €
2003	30.435.585 €
2004	33.593.890 €
2005	32.309.282 €
2006	31.877.127 €
2007	19.961.166 €

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

Haushaltsjahr	Stand
2005	13.376.000 €
2006	14.066.000 €
2007	0 € (ab Mitte 2007)
2008	0 €
2009	0 €
2010	0 €

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



G) Sonstige Angaben

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

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

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

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

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

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

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

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

Veränderungen aufgrund neuer Finanzvorfälle werden aufgrund der tatsächlichen Werte (Kaufpreis, Verkaufspreis, Anschaffungs- und Herstellungskosten) vorgenommen.

- **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.

In Einzelfällen wurde von dieser Regelung jedoch in Absprache mit der Inventurleitung (jetzt Team 201) abgewichen (insbesondere im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung und bei der Bildung von Festwerten).

Zugänge im Haushaltsjahr werden mit ihren Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt und im Jahr des Zugangs vollständig abgeschrieben.



- **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. In Einzelfällen wurde von dieser Regelung jedoch in Absprache mit der Inventurleitung (jetzt Team 201) abgewichen (insbesondere im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung und bei der Bildung von Festwerten).

Betreffen entsprechende Anschaffungen den Bereich der Festwerte, erfolgt eine Verbuchung als laufender Verwaltungsaufwand im Bereich der Abschreibungen.

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

Die Stadt Zülpich hat Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen in den Bereichen Gebäude, Brückenbauwerke und Industriebahn gebildet. Durch die Bildung der Rückstellungen wird in der Eröffnungsbilanz der eigentlich ermittelte Wert des Vermögensgegenstandes um den Betrag der jeweiligen Rückstellung erhöht.

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

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

Veränderungen aufgrund neuer Finanzvorfälle werden aufgrund der tatsächlichen Werte (Höhe der erhaltenen Zuwendung) vorgenommen.

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

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

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



Im Schulbereich diente der Festwert dazu, für Schulmobiliar überhaupt zur Ausweisung von Werten in der Eröffnungsbilanz zu kommen, da insbesondere Tische und Stühle in großer Anzahl vorhanden waren, aber bei einer Einzelbewertung unter die gesetzten Wertgrenzen gefallen wären.

Zum Medienbestand der Stadtbücherei gehört eine Vielzahl von Einzelmedien (Bücher, CD, CD-Rom, Zeitschriften usw.). Diese fallen jeweils für sich alleine betrachtet unter die festgesetzten Wertgrenzen. Aus diesem Grunde wurde für alle Medien ein von der Bezirksregierung empfohlener Anschaffungspreis in Höhe von 12,00 € je Medium in Ansatz gebracht.

Für die Bewertung der Feuerwehrebekleidung (persönliche Einsatz- und Schutzkleidung) wurde eine Schlüsselgröße je Feuerwehrmann ermittelt, wobei dabei zwischen Standard-, Spezial- und Jugendausrüstung unterschieden wurde.

Die Festwerte für bewegliche Vermögensgegenstände sind alle 3 Jahre zu überprüfen.

In den Jahren, in denen der Wert unverändert fortgeschrieben wird, erfolgt die Beschaffung von Anlagegütern, die als Festwert geführt werden, zwar als Auszahlung im Finanzplan; im gleichen Jahr werden diese Anlagegüter jedoch in voller Höhe abgeschrieben und führen somit unmittelbar zu Aufwand (als sogenannter "Abschreibungsersatz Festwerte").

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

Da im Haushaltsjahr 2007 keine Ermächtigungen gem. § 22 GemHVO nach 2008 übertragen wurden, ist eine diesbezügliche Aufstellung im Jahresabschluss 2007 nicht erforderlich.

Die Stadt Zülpich hat erstmals im Haushaltsjahr 2008 von diesem Instrument Gebrauch gemacht.

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

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

Der nachfolgenden Übersicht sind die Stände der einzelnen Rückstellungen zum 31.12.2007 zu entnehmen.

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

a) Instandhaltungsrückstellungen Gebäude

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Anhang



Produkt	Bezeichnung	Bestandskonto/ Maßnahme	Betrag	Verbrauch	Auflösung	Stand
			01.01.2007 €	2007 €	2007 €	31.12.2007 €
010 112 001	Organisationsmanagement	2711-101	170.000,00	3.344,63	0,00	166.655,37
		Brandschutz Rathaus	130.000,00	3.344,63		126.655,37
		Wasserversorgungstechnik Rathaus	10.000,00			10.000,00
		Fenstersanierung	15.000,00			15.000,00
		Klimatisierung Dachgeschoß	15.000,00			15.000,00
020 126 001	Brandschutz	2711-126	214.000,00	3.419,51	6.580,49	204.000,00
	a) FWGH Merzenich	Dachsanie rung incl. Rinnen	10.000,00			10.000,00
		Toranlage	8.000,00			8.000,00
	b) FWGH Niederelvenich	Heizungssanie rung	10.000,00	3.419,51	6.580,49	0,00
	c) Schwerfen	Toranlage	15.000,00			15.000,00
		Elektroinstalla tion	10.000,00			10.000,00
		Fenstersanie rung	15.000,00			15.000,00
	d) Ulpenich	Toranlage	15.000,00			15.000,00
		Dachsanie rung	15.000,00			15.000,00
		Fenstersanie rung	3.000,00			3.000,00
		Außenanlage (Zufahrt)	5.000,00			5.000,00
	e) Wichterich	Fenstersanie rung	8.000,00			8.000,00
		Dachsanie rung incl. Rinnen	25.000,00			25.000,00
	f) Zülpich	Heizungssanie rung	35.000,00			35.000,00
		Dachsanie rung Fahrzeughalle	40.000,00			40.000,00
030 211 001	Chlodwig-Schule-Zülpich	2711-301	156.000,00	85.727,54	0,00	70.272,46
		Außendämmung	40.000,00			40.000,00
		Fenstersanie rung	65.000,00	59.929,03		5.070,97
		Brandschutz	35.000,00	25.798,51		9.201,49
		Sonnenschutz	16.000,00			16.000,00
030 211 002	Grundschule Füssenich	2711-302	269.000,00	0,00	0,00	269.000,00
		1. Rettungsweg TH	12.000,00			12.000,00
		Dachsanie rung	35.000,00			35.000,00
		Fenstersanie rung Alt- und Neubau	60.000,00			60.000,00
		Außenfassade Altbau	25.000,00			25.000,00
		Fußbodensanie rung 2.BA	25.000,00			25.000,00
		Sportbodenerneuerung TH	25.000,00			25.000,00
		Sanitäranlagen TH	50.000,00			50.000,00
		Dachsanie rung TH	30.000,00			30.000,00
		Boiler und Duschpanelen TH	7.000,00			7.000,00
030 211 003	Grundschule Sinzenich	2711-303	288.000,00	0,00	108.000,00	180.000,00
		Fenstersanie rung (Rettungsweg)	25.000,00		25.000,00	0,00
		2. Rettungsweg TH	10.000,00			10.000,00
		Dachsanie rung und Dämmung	45.000,00		45.000,00	0,00
		Sanie rung Bodenbelag	25.000,00			25.000,00
		Heizungssanie rung	45.000,00			45.000,00
		Sonnenschutz	18.000,00		18.000,00	0,00
		Flachdachsanie rung Altbau	20.000,00		20.000,00	0,00
		Sportbodenerneuerung	25.000,00			25.000,00
		Heizungssanie rung TH	25.000,00			25.000,00
		Sanitäranlagen incl. Duschen	50.000,00			50.000,00
030 211 005	Gemeinschafts-Grundschule	2711-305	170.000,00	53.883,08	69,96	116.046,96
	Wichterich	Brandschutz	65.000,00	48.953,04		16.046,96
		Containerdachsanie rung	5.000,00	4.930,04	69,96	0,00
		Außen- und Dachdämmung	40.000,00			40.000,00
		Schülertoiletten	60.000,00			60.000,00

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Anhang



Produkt	Bezeichnung	Bestandskonto/ Maßnahme	Betrag	Verbrauch	Auflösung	Stand
			01.01.2007 €	2007 €	2007 €	31.12.2007 €
030 212 001	Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich	2711-312	365.000,00	30.918,73	30.000,00	304.081,27
		Brandschutz	190.000,00	10.191,45		179.808,55
		Schülertoiletten	75.000,00	20.727,28		54.272,72
		Fenstersanierung Innenhöfe	50.000,00			50.000,00
		Dunstabzug Küche	20.000,00			20.000,00
		Sanierung Fachräume	30.000,00		30.000,00	0,00
030 217 001	Franken-Gymnasium Zülpich	2711-317	580.000,00	119.461,31	0,00	460.538,69
		Brandschutz	290.000,00	119.461,31		170.538,69
		Fenstersanierung	200.000,00			200.000,00
		vorh. Lehrertoiletten modernisieren	20.000,00			20.000,00
		Sanierung Fachräume	30.000,00			30.000,00
		Außendämmung 1 + 2.BA	40.000,00			40.000,00
030 221 001	Stephanusschule Bürvenich	2711-321	62.000,00	0,00	0,00	62.000,00
		Heizungssanierung	40.000,00			40.000,00
		Wasserversorgungstechnik Turnhalle	5.000,00			5.000,00
		Dachbinder Turnhalle	17.000,00			17.000,00
060 365 001	städt. KIGA		210.000,00	0,00	0,00	210.000,00
002	Zülpich	2711-652	78.000,00	0,00	0,00	78.000,00
		Sonnenschutz	8.000,00			8.000,00
		Fenstersanierung	45.000,00			45.000,00
		Außendämmung	25.000,00			25.000,00
004	Hoven	2711-654	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
		Sanierung Außenanlage	20.000,00			20.000,00
006	Schwerfen	2711-656	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00
		Fenstersanierung Altbau	35.000,00			35.000,00
		Sanierung Betreuungsräume	30.000,00			30.000,00
007	Sinzenich	2711-657	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00
		Sanierung Bodenbelag	12.000,00			12.000,00
008	Ülpenich	2711-658	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
		Dachsanierung	35.000,00			35.000,00
060 365 002	KIGA - freie Träger-	2711-365	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00
	a) KIGA Linzenich-Lövenich	Außendämmung	25.000,00			25.000,00
	b) KIGA Niederelvenich	Außendämmung	25.000,00			25.000,00
		Sanierung Außenbefestigung	15.000,00			15.000,00
		Elektroinstallation	10.000,00			10.000,00
080 424 001	Sportstätten	2711-424	157.000,00	0,00	0,00	157.000,00
	a) <i>Sportheim Dürscheven</i>	Klärgrube	15.000,00			15.000,00
	b) 3-fach-Halle	Fenstersanierung	55.000,00			55.000,00
		Austausch RWA-Lichtkuppeln	12.000,00			12.000,00
		Sportbodenerneuerung	75.000,00			75.000,00
090 511 003	Liegenschaftsverwaltung	2711-903	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
	a) Landhaus Roeb	Heizung Landhaus Roeb	25.000,00			25.000,00
		Installation Behindertentoilette	8.000,00			8.000,00
		Fenstersanierung	31.000,00			31.000,00
		Installation Windfang	6.000,00			6.000,00
150 573 002	Stadthalle	2711-732	389.000,00	0,00	0,00	389.000,00
		Dachsanierung	100.000,00			100.000,00
		Heizungssanierung	40.000,00			40.000,00
		Fenstersanierung	110.000,00			110.000,00
		Außendämmung	50.000,00			50.000,00
		Bodenerneuerung	50.000,00			50.000,00
		Garderobe, Sanitäranlagen, Belüftung	39.000,00			39.000,00



Produkt	Bezeichnung	Bestandskonto/ Maßnahme	Betrag	Verbrauch	Auflösung	Stand
			01.01.2007 €	2007 €	2007 €	31.12.2007 €
150 573 003	Dorfgemeinschaftshäuser	2711-733	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
	a) Bessenich	Feuchtesanierung Außenfassade	10.000,00			10.000,00
		Fenstersanierung	15.000,00			15.000,00
		insgesamt	3.200.000,00	296.754,80	144.650,45	2.758.594,75

b) Instandhaltungsrückstellungen Brücken

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

Da in 2007 keine Rückstellungsmaßnahmen durchgeführt, bleibt der Bilanzwert unverändert.

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.

Da in 2007 keine Rückstellungsmaßnahmen durchgeführt, bleibt der Bilanzwert unverändert.

➤ **Aufgliederung der Bilanzposition "Sonstige Rückstellungen" entsprechend § 36 Abs. 3 und 4 GemHVO NRW (§ 44 Abs. 2 Ziff. 4 GemHVO)**

Unter der Bilanzposition "Sonstige Rückstellungen" wurden folgende Rückstellungen in einer Gesamthöhe von 1.881.884,32 € gebildet.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2007 lag der Wert nunmehr bei rd. 2,1 Mio. €:

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

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



Darüber hinaus ist dem Jahresabschluss in den Anlagen auch ein Rückstellungsspiegel beigefügt, aus dem die Gesamtstände aller Rückstellungen zu entnehmen sind.

- **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



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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2007 stand die Erhebung von Beiträgen für folgende fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen noch aus:

a) Erschließungsbeiträge nach Baugesetzbuch (BauGB):

- Gehner Straße, Schwerfen
- Karpfenstraße, Geich
- Forellenstraße, Geich
- Pfarrer-Klein-Straße, Geich
- Straße "In den Sommerbenden", Geich
- Bbauungsplangebiet "Am Wachbaum", hier: Straße "In der Höhle", Wichterich
- Straße "Am Kopmann", Bürvenich
- Straße "Zum Herrenberg", Bürvenich
- Straße „Ketteler Siedlung“, Zülpich.

Dabei steht lediglich noch die Endabrechnung der Maßnahmen aus; in allen Fällen wurden Vorausleistungen erhoben.

Aus den voraussichtlichen Endabrechnungen ergeben sich im Einzelfall sowohl Beitragsforderungen als auch Verpflichtungen, zuviel gezahlte Beiträge zurückzuzahlen.

b) Erschließungsbeiträge nach Kommunalabgabengesetz (KAG NRW):

Es stehen keine Abrechnungsmaßnahmen mehr aus.

c) Kanalanschlussbeiträge

- Chlodwigstraße, Zülpich (Teilbereich)
- Eulenweg, Ülpenich
- Falkenweg, Ülpenich
- Ortslage Irnich
- verschiedene Einzelveranlagungen.

Vorausleistungen wurden in allen Fällen nicht erhoben; die Abrechnung erfolgt jedoch zeitnah zur Durchführung der Maßnahmen.

Aus den noch ausstehenden Abrechnungen stehen – unter Berücksichtigung der zu erwartenden Rückzahlungen - insgesamt Einnahmen in Höhe von rd. 430.000,00 € aus. Die Abrechnung des überwiegenden Teils der Maßnahmen erfolgte im Jahre 2008.

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

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen bei der Stadt Zülpich weiterhin ausschließlich beim Leasingvertrag für das Gebäude des Baubetriebshofes.



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

Zum 31.12.2007 ergaben sich bei den kostenrechnenden Einrichtungen der Stadt Zülpich folgende – in den kommenden Jahren grundsätzlich über Gebühren auszugleichende – Unterdeckungen:

- | | |
|---------------------|---------------|
| • Abfallbeseitigung | 192.735,91 € |
| • Friedhof | 408.343,11 €. |

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Anlagen



Anlagen

**zum Jahresabschluss der
Stadt Zülpich**

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Anlagen



Anlagenpiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres 2007	Zugänge im Haushaltsjahr 2007	Abgänge im Haushaltsjahr 2007	Umbuchungen im Haushaltsjahr 2007	Abschreibungen im Haushaltsjahr 2007	Zuschreibungen im Haushaltsjahr 2007	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushaltsjahres 2007	am 01.01. des Haushaltsjahres 2007
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+ / -	-	+	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	78.720,45	23.101,00	50.220,45	0,00	2.049,00	0,00	0,00	49.552,00	78.720,45
2. Sachanlagen	181.330.454,12	3.786.860,00	41.250.463,98	0,00	3.650.400,00	370,00	0,00	140.216.820,14	181.330.454,12
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.465.559,64	102.696,00	689.355,64	1.536.172,00	511,00	0,00	0,00	12.414.561,00	11.465.559,64
2.1.1 Grünflächen	6.212.675,64	102.696,00	15.489,64	1.536.172,00	511,00	0,00	0,00	7.835.543,00	6.212.675,64
2.1.2 Ackerland	4.758.332,00	0,00	670.616,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.087.716,00	4.758.332,00
2.1.3 Wald, Forsten	490.942,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	490.942,00	490.942,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.610,00	0,00	3.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00	3.610,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	52.822.535,52	83.097,00	197.599,01	227.327,00	945.422,00	0,00	0,00	51.989.938,51	52.822.535,52
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.494.450,00	0,00	0,00	0,00	93.613,00	0,00	0,00	4.400.837,00	4.494.450,00
2.2.2 Schulen	27.962.934,81	19.208,00	0,81	227.580,00	464.364,00	0,00	0,00	27.745.358,00	27.962.934,81
2.2.3 Wohnbauten	978.456,00	0,00	0,00	0,00	14.121,00	0,00	0,00	964.335,00	978.456,00
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	19.386.694,71	63.889,00	197.598,20	-253,00	373.324,00	0,00	0,00	18.879.408,51	19.386.694,71
2.3 Infrastrukturvermögen	104.000.863,43	1.017.660,00	39.339.821,43	33.435,00	2.252.562,00	0,00	0,00	63.459.575,00	104.000.863,43
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.202.690,00	16.887,00	4.466,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.215.111,00	10.202.690,00
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.062.625,00	0,00	0,00	0,00	148.021,00	0,00	0,00	2.914.604,00	3.062.625,00
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	1.089.373,00	0,00	0,00	0,00	48.455,00	0,00	0,00	1.040.918,00	1.089.373,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	38.537.290,94	801.358,00	39.335.349,94	-3.299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.537.290,94
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	50.734.594,84	150.841,00	2,84	36.734,00	2.039.031,00	0,00	0,00	48.883.136,00	50.734.594,84
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	374.289,65	48.574,00	2,65	0,00	17.055,00	0,00	0,00	405.806,00	374.289,65
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
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	328.211,56	49.694,00	119,56	92.634,00	301,00	0,00	0,00	470.119,00	328.211,56
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.833.269,83	257.448,00	800,79	44.157,00	207.630,00	287,00	0,00	1.926.731,04	1.833.269,83
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.323.731,52	170.239,00	26.585,93	3.256,00	243.974,00	83,00	0,00	2.226.749,59	2.323.731,52
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.556.282,62	2.106.026,00	996.181,62	-1.936.981,00	0,00	0,00	0,00	7.729.146,00	8.556.282,62
3. Finanzanlagen	7.482.438,71	0,00	3.681,32	0,00	0,00	0,00	0,00	7.478.757,39	7.482.438,71
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	302.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	302.000,00	302.000,00
3.2 Beteiligungen	7.023.305,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.023.305,31	7.023.305,31
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	90.309,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.309,96	90.309,96
3.5 Ausleihungen	66.823,44	0,00	3.681,32	0,00	0,00	0,00	0,00	63.142,12	66.823,44
3.5.1 an verbundene Unternehmen	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
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	66.823,44	0,00	3.681,32	0,00	0,00	0,00	0,00	63.142,12	66.823,44
Summe des Anlagevermögens	188.891.613,28	3.809.961,00	41.304.365,75	0,00	3.652.449,00	370,00	0,00	147.745.129,53	188.891.613,28

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Anlagen



Forderungsspiegel

Werte bereinigt um Pauschalwertberichtigungen

Art der Forderung	Gesamt- betrag des Haushaltsjahres 31.12.2007	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 01.01.2007
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transfer- leistungen	3.550.648,54	3.550.648,54	-	-	1.665.569,11
1.1 Gebühren	310.401,62	310.401,62			369.461,48
1.2 Beiträge	130.544,76	130.544,76			390.050,11
1.3 Steuern	539.353,78	539.353,78			624.839,97
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	229.662,23	229.662,23			71.539,67
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.340.686,15	2.340.686,15			209.677,88
2. Privatrechtliche Forderungen	2.243.339,15	2.193.232,53	50.106,62	-	266.990,93
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	168.179,23	118.072,61	50.106,62		116.678,61
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	75.159,92	75.159,92			150.312,32
2.3 gegen verbundene Unternehmen	2.000.000,00	2.000.000,00			-
2.4 gegen Beteiligungen	-	-			-
2.5 gegen Sondervermögen	-	-			-
Summe aller Forderungen	5.793.987,69	5.743.881,07	50.106,62	-	1.932.560,04

* behinhaltet nicht die sonstigen Vermögensgegenstände!

Art der Forderung	Gesamt- betrag des Haushaltsjahres 31.12.2007	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 01.01.2007
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transfer- leistungen	5.578.442,23	5.578.442,23	-	-	3.159.755,84
1.1 Gebühren	512.874,51	512.874,51			439.193,85
1.2 Beiträge	366.018,97	366.018,97			393.897,19
1.3 Steuern	1.385.499,73	1.385.499,73			1.232.613,60
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	491.357,21	491.357,21			393.573,14
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.822.691,81	2.822.691,81			700.478,06
2. Privatrechtliche Forderungen	2.819.397,16	2.769.290,54	50.106,62	-	656.458,40
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	354.899,76	304.793,14	50.106,62		153.307,78
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	464.497,40	464.497,40			503.150,62
2.3 gegen verbundene Unternehmen	2.000.000,00	2.000.000,00			-
2.4 gegen Beteiligungen	-	-			-
2.5 gegen Sondervermögen	-	-			-
Summe aller Forderungen	8.397.839,39	8.347.732,77	50.106,62	-	3.816.214,24

* behinhaltet nicht die sonstigen Vermögensgegenstände!

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Anlagen



Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres 31.12.2007	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 01.01.2007
	€	bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	€
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	19.961.166,06	16.228,34	1.758.890,50	18.186.047,22	31.877.127,07
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich	214.408,36	0,00	33.260,88	181.147,48	5.533.437,36
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land	214.408,36	0,00	33.260,88	181.147,48	5.533.437,36
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt	19.746.757,70	16.228,34	1.725.629,62	18.004.899,74	26.343.689,71
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	19.746.757,70	16.228,34	1.725.629,62	18.004.899,74	26.343.689,71
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	14.138.029,01
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00				14.138.029,01
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	747.268,10	0,00	320.627,65	426.640,45	389.652,01
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.704.208,33	2.704.208,33	0,00	0,00	690.268,06
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.756,00	9.756,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	8.905.211,95	5.878.883,54	3.026.328,41	0,00	7.110.273,95
Summe aller Verbindlichkeiten	32.327.610,44	8.609.076,21	5.105.846,56	18.612.687,67	54.205.350,10

<u>Nachrichtlich:</u>					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaften	9.406.450,32				0,00
1. Euskirchener gemeinnützige Baugesellschaft mbH	1.100.555,77				
2. Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH	2.909.556,94				
3. Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH	5.396.337,61				



Rückstellungsspiegel

Konto	Bezeichnung	Stand EB		EB-Korrekturen im Zuge JA	korrig. Stand 01.01.2007	Veränderungen im Haushaltsjahr			Stand 31.12.2007
		01.01.2007	€			Zuführung	Auflösung lfd.	Grund entfallen	
2511 000	Pensionsrückstellungen	8.657.074,00	0,00	0,00	8.657.074,00	284.061,00	58.939,00	0,00	8.882.196,00
2512 100	Beihilferückstellungen	2.373.106,00	0,00	0,00	2.373.106,00	69.949,00	45.679,00	0,00	2.397.376,00
25	Pensionsrückstellungen	11.030.180,00	0,00	0,00	11.030.180,00	354.010,00	104.618,00	0,00	11.279.572,00
2611 538	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	48.531,25	0,00	16.468,75
26	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00	48.531,25	0,00	16.468,75
27	Instandhaltungsrückstellungen	4.469.000,00	0,00	0,00	4.469.000,00	0,00	296.754,80	144.650,45	4.027.594,75
2811 100	Altersteilzeitrückstellungen	752.110,00	102.968,00	0,00	855.078,00	130.705,00	157.854,00	100.023,00	727.906,00
2811 110	Urlaubsrückstellungen	148.298,19	0,00	0,00	148.298,19	142.235,20	148.298,19	0,00	142.235,20
2811 120	Überstundnrückstellungen	291.745,39	0,00	0,00	291.745,39	313.361,66	291.745,39	0,00	313.361,66
2811 130	Rückstellung f. § 107 b BeamtVG	66.432,00	315.158,00	0,00	381.590,00	0,00	0,00	0,00	381.590,00
2811 200	Rückstellung f. KDvZ	59.533,78	0,00	0,00	59.533,78	0,00	0,00	0,00	59.533,78
2811 300	Rückstellung f. Abwasserabgabe	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
2811 400	Prüfungsrückstellungen	184.379,03	0,00	0,00	184.379,03	50.000,00	90.806,01	0,00	143.573,02
2811 410	Rückstellung f. Ausstehende Rechnungen	62.424,33	0,00	0,00	62.424,33	0,00	30.500,00	31.924,33	0,00
2811 500	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Zülpich	269.828,75	0,00	0,00	269.828,75	12.449,19	0,00	0,00	282.277,94
2811 510	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Lommersum	14.406,70	0,00	0,00	14.406,70	479,30	0,00	0,00	14.880,00
2811 520	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Soller	28.726,15	0,00	0,00	28.726,15	943,77	0,00	0,00	29.669,92
28	Sonstige Rückstellungen	1.881.884,32	418.126,00	0,00	2.300.010,32	650.168,12	719.203,59	131.947,33	2.099.027,52
	Rückstellungen	17.446.064,32	418.126,00	0,00	17.864.190,32	1.004.178,12	1.169.107,64	276.597,78	17.422.663,02



Sonderpostenspiegel

Konto	Bezeichnung	Stand	Veränderungen im Haushaltsjahr		Stand
		01.01.2007	Zuführung	Auflösung	31.12.2007
		€	€	€	€
231	Sonderposten aus Zuwendungen	39.612.637,70	2.989.684,25	3.716.766,95	38.885.555,00
232	Sonderposten aus Beiträgen	31.639.050,67	0,00	14.944.419,67	16.694.631,00
233	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	212.694,64	571.125,50	3.667,07	780.153,07
239	Sonstige Sonderposten	851.987,00	8.724.987,57	698.296,97	8.878.677,60
23	Sonderposten	72.316.370,01	12.285.797,32	19.363.150,66	65.239.016,67

Lagebericht

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

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

1. Einleitung

Zweck der kommunalen Rechnungslegung ist der Schutz des öffentlichen Kapitals.

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

2. Rechtsgrundlagen und Zweck des Lageberichts

Die Verpflichtung, dem kommunalen Jahresabschluss neben

der Bilanz

der Ergebnisrechnung

der Finanzrechnung

den Teilrechnungen

und

dem Anhang

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

Maßgeblich für die inhaltliche Gestaltung ist § 48 GemHVO NRW.

Hiernach ist der Lagebericht so zu fassen, dass er

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

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

Da es sich nachfolgend um den Lagebericht zum ersten Jahresabschluss nach NKF handelt, mussten entsprechende Schlussfolgerungen vorrangig aus dem Ergebnis des kameraleen Jahresabschlusses 2006, aus den doppischen Haushalten der Jahre 2007 - 2010 sowie der in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 dargelegten Vermögens- und Schuldenstruktur gezogen werden.

3. Grundsätze ordnungsgemäßer Lageberichterstattung

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

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

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

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

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

- Januar 2005
NKF-Quick-Check durch die BDO –Deutsche Warentreuhand AG-
- 10.03.2005
Grundsatzbeschluss des Haupt-, Personal- und Finanzausschusses mit der Vorgabe
 - ↳ - das NKF flächendeckend zum 01.01.2007 einzuführen
 - eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft als externen Berater in den NKF-Umstellungsprozess, insbesondere über eine „stand-by-Beratung“, einzubinden.
- 17.03.2005
Bestellung einer verwaltungsinternen Steuerungsgruppe durch den Bürgermeister
- ab Mitte 2005
Arbeit in verschiedenen Projektwerkstätten
z.B. - Erfassung und Bewertung des Vermögens
 - IT
 - Sonderposten
 - Produktplan

▪ Frühjahr 2006

- Schulungen



03. / 10.02.2006 Fachbereichsleiter
16. / 17.03.2006 Fachgebietsleiter und Personalrat
22. / 29.04.2006 politische Vertreter

- Erstellung des Produktrahmens

- Entscheidung über die Anpassung und Straffung der Verwaltungsorganisation ab 01.01.2007 unter Wiedereingliederung der Stadtwerke

▪ 21.06.2006

Beschluss des Rates über die Wiedereingliederung der Stadtwerke in die Kernverwaltung der Stadt Zülpich

▪ Juli / August 2006

Beschreibung der NKF-Produkte durch die Verwaltungsabteilungen auf Basis vorgegebener Produktleitlinien

▪ ab 2. Jahreshälfte 2006

Intensive Anwenderschulungen insbesondere durch die KDVZ

▪ Oktober – Dezember 2006

Einbindung einer fraktionsübergreifenden Arbeitsgruppe NKF in die Vorbereitung des städtischen Produkthaushaltes 2007

▪ ab 01.01.2007

- Umstellung des Buchungsverkehrs auf NKF

- Umsetzung der neuen Verwaltungsorganisation, verbunden mit der Wiedereingliederung der Stadtwerke und der Durchführung einer Vielzahl von Umzügen

▪ 18.04.2007

Einbringung des ersten NKF-Haushalts in den Rat der Stadt Zülpich

▪ 13.06.2007

Verabschiedung des ersten NKF-Haushalts durch den Rat der Stadt Zülpich

▪ bis September 2007

Verfeinerung der Werte für die Eröffnungsbilanz

▪ September – Oktober 2007

Prüferische Durchsicht der Eröffnungsbilanz

▪ bis Dezember 2007

Erstellung des letzten kameralen Jahresabschlusses 2006 / tlw. Aufbereitung der Jahresabschlusswerte von Kernverwaltung und Stadtwerken für die Eröffnungsbilanz

- 07.11.2007
Vorstellung der einzelnen Bilanzpositionen und der zugrundegelegten Bewertungskriterien in einer fraktionsübergreifenden Arbeitsgruppe NKF
- 14.02.2008
Einbringung des zweiten NKF-Haushalts in den Rat der Stadt Zülpich
- 10.04.2008
 - Bestätigung der Eröffnungsbilanz durch den Bürgermeister und Zuleitung der Eröffnungsbilanz zur Feststellung an den Rat der Stadt Zülpich
 - Weiterleitung der Eröffnungsbilanz zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss
 - Verabschiedung des NKF-Haushalts 2008
- 29.04.2008
 - Unterrichtung der Rechnungsprüfungsausschusses über die einzelnen Positionen der Eröffnungsbilanz
 - Beschluss des Rechnungsprüfungsausschusses, sich zur Prüfung der Eröffnungsbilanz der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BDO zu bedienen
- September 2008
Beginn der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die BDO
- Februar/März/April 2009
Abschluss der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die BDO
- 04.05. – 08.05. 2009
 - überörtliche Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW
- 03.07.2009
Abschluss der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch die BDO und Erteilung eines Bestätigungsvermerks
- 01.10.2009
 - Beendigung der Prüfung der Eröffnungsbilanz durch den Rechnungsprüfungsausschuss und Erteilung eines Bestätigungsvermerks
 - Empfehlungsbeschluss an den Rat, die Eröffnungsbilanz förmlich festzustellen und den Bürgermeister hinsichtlich der Eröffnungsbilanz zu entlasten
- 08.10.2009
Feststellung der Eröffnungsbilanz durch den Rat und Entlastung des Bürgermeisters
- 08.10.2009
Anzeige der Eröffnungsbilanz an die Aufsichtsbehörde
- 05.03.2010
Veröffentlichung und damit Rechtskraft der Eröffnungsbilanz
- 22.03.2011
Einbringung des Entwurfs des Jahresabschlusses 2007 in den Rat

- geplant 23.03.2011 - 24.05.2011
Prüfung des Jahresabschlusses 2007 durch den Rechnungsprüfungsausschuss unter Einbindung der BDO
- geplant 24.05.2011
Beendigung der Prüfung des Jahresabschlusses 2007 durch den Rechnungsprüfungsausschuss und Erteilung eines Bestätigungsvermerks
- geplant 31.05.2011
Feststellung des Jahresabschlusses 2007 durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- geplant Juni 2011
Anzeige des Jahresabschlusses 2007 an die Aufsichtsbehörde
- geplant 2011
Erstellung der doppischen Jahresabschlüsse 2008 und 2009.

5. Strukturdaten der Stadt Zülpich

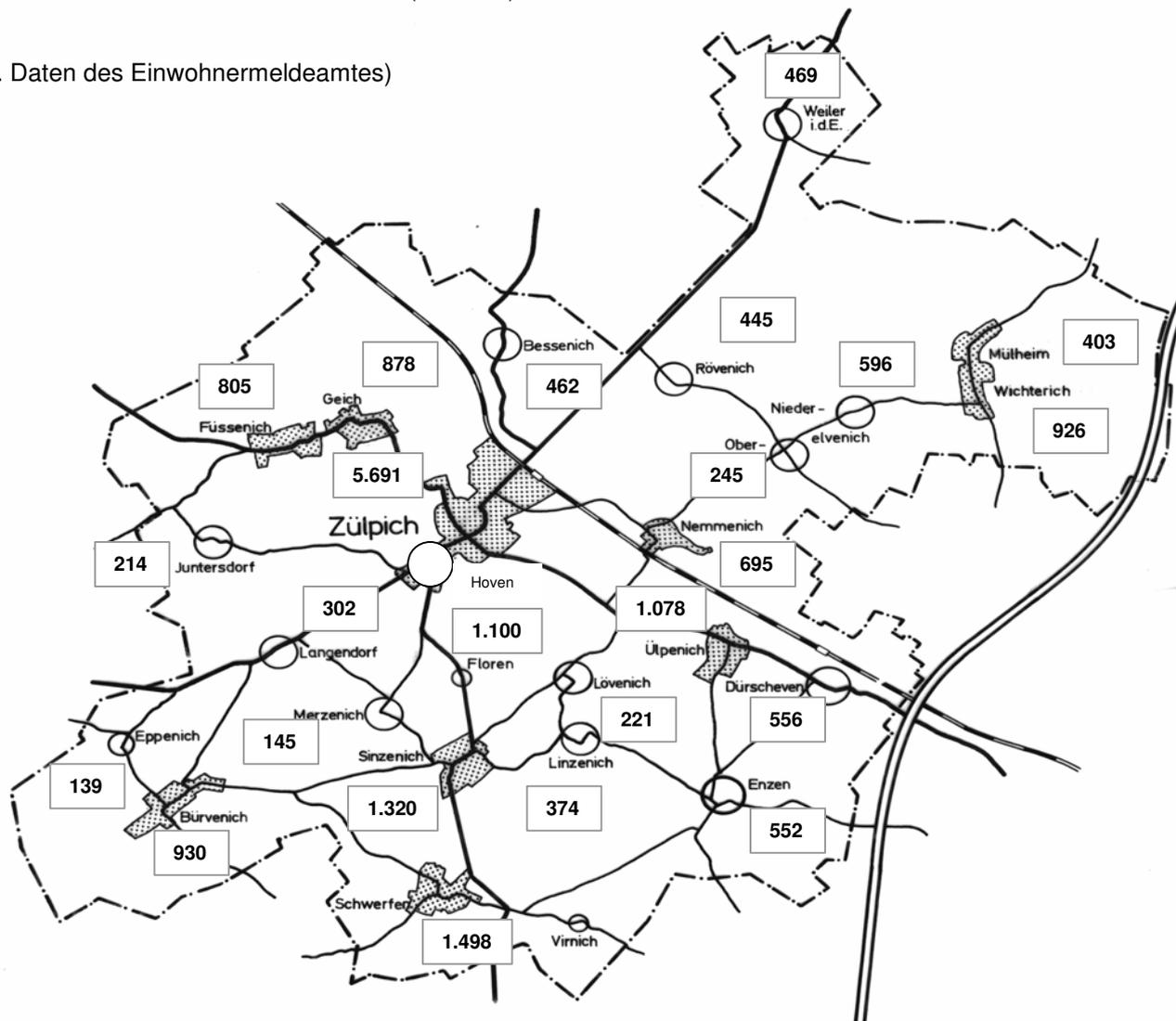
- Einwohnerzahl lt. Daten des Einwohnermeldeamtes

Stand am:	Einwohner:
30.06.2006	20.097
30.06.2007	20.030
30.06.2008	20.044
☞ davon: weiblich	10.268 (51,23 %)
☞ männlich	9.776 (48,77 %)
☞ davon: Ausländer/-innen	665 (3,32 %)



ZÜLPICH

(lt. Daten des Einwohnermeldeamtes)



- **Ortschaften** 25
- **Fläche des Stadtgebietes** rd. 101,02 qkm



Diese untergliedert sich zum Stichtag 31.12.2010 in folgende Nutzungsarten:

a) Siedlungs- und Verkehrsflächen 14.231.274 qm

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

b) Freiflächen außerhalb der Siedlungs- und Verkehrsflächen 86.780.064 qm

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

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

▪ Schulwesen

	Stand:		
	<u>09. 2008</u>	<u>09. 2009</u>	<u>09.2010</u>
	<u>Schülerzahlen</u>		
a) Grundschulen	804	806	786
Chlodwig-Schule Zülpi ch	294 (OGS 53)	307 (OGS 55)	304 (OGS 65)
Grundschule Füssenich	66	63	64
Grundschule Sinzenich	145	141	137
Grundschule Ülpenich	164	171	154
Gemeinschafts-Grundschule Wichterich	135	124	127
b) Gemeinschafts-Hauptschule Zülpi ch	416 (GGs 88)	421 (GGs 199)	403 (GGs 243)
c) Karl-von-Lutzenberger-Realschule Zülpi ch	565	537	532
d) Franken-Gymnasium Zülpi ch	1.018	1.007	977
e) Stephanusschule Bürvenich	139 (GGs 95)	133 (GGs 133)	121 (GGs 121)

▪ Kindertagesstätten

	Stand:	
	<u>01.08.2009</u>	<u>01.08.2010</u>
	<u>Plätze</u>	
a) Städtische Einrichtungen		
KiGa Zülpi ch (Blayer Straße)	65 Kinder	85 Kinder
KiGa Hoven	65 Kinder	65 Kinder
KiGa Schwerfen	30 Kinder	30 Kinder
KiGa Sinzenich	25 Kinder	25 Kinder
KiGa Ülpenich	65 Kinder	65 Kinder
KiGa Bessenich	25 Kinder	25 Kinder
KiGa Nemmenich	25 Kinder	25 Kinder
b) Einrichtungen in sonstiger Trägerschaft		
Kath. KiGa Zülpi ch (Im Wingert)	75 Kinder	75 Kinder
Kath. KiGa Bürvenich	25 Kinder	25 Kinder
Kath. KiGa Lövenich	50 Kinder	50 Kinder
Kath. KiGa Füssenich	50 Kinder	50 Kinder
Kath. KiGa Niederelvenich	75 Kinder	75 Kinder
Waldorf KiGa Schwerfen	25 Kinder	25 Kinder

▪ Feuerwehr

Die Freiwillige Feuerwehr der Stadt Zülpich hat Ende des Jahres 2008 insgesamt rd. 380 aktive Mitglieder (davon Jugendfeuerwehr rd. 60 Mitglieder). Hierneben gehören rd. 100 inaktive Mitglieder der Ehrenabteilung an.

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

Im Einzelnen:

Löschzug I

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

Löschzug II

Löschgruppe Sinzenich
 Löschgruppe Bürvenich
 Löschgruppe Langendorf
 Löschgruppe Merzenich
 Löschgruppe Schwerfen

Löschzug III

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

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

Die Freiwillige Feuerwehr der Stadt Zülpich kann auf 16 Feuerwehrgerätehäuser und 28 Fahrzeuge zurückgreifen.

▪ Städtische Sportstätten

14 Sportplätze

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

2 Sporthallen

- Dreifachsporthalle Blayer Straße
 - Zweifeld-Sporthalle Blayer Straße

6 Turnhallen

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

1 Lehrschwimmbecken

- Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich

1 Freibad (am Wassersportsee)

1 Nordic Walking Park

Stadt Zülpich

Statistische / Strukturelle Angaben



▪ Städtische Kinderspielplätze

(außerhalb von Kindertagesstätten)

- 30 Spielplätze
- 4 Bolzplätze
- 1 Skaterbahn
- 2 Kleinspielfelder

▪ 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



▪ Sozialversicherungspflichtige Beschäftigte / Betriebsstätten

a) Sozialversicherungspflichtige Beschäftigte am Arbeitsort Stadt Zülpich (Stand: 30.06.2009)

➤ Insgesamt:	4.476	(30.06.2008: 4.375)
davon:	<u>nach Geschlecht</u>	
	männlich	2.409
	weiblich	2.067
	<u>nach Beschäftigungsumfang</u>	
	a)	Vollzeitbeschäftigte
	männlich	2.312
	weiblich	1.351
	b)	Teilzeitbeschäftigte
	männlich	97
	weiblich	716

➤ Herkunft der 4.476 am Arbeitsort Stadt Zülpich beschäftigten Personen

- Beschäftigte aus Zülpich (30.06.2008: 1.643) 1.649
- Einpendler (30.06.2008: 2.732) 2.827

➤ Aufteilung nach Wirtschaftszweigen (4.199) 30.06.2006 (4.056) 30.06.2007

▪ Land- / Forstwirtschaft u.ä.	101 = 2,5 %	72 = 1,7 %
▪ verarbeitendes Gewerbe	819 = 20,2 %	858 = 20,4 %
▪ Baugewerbe	268 = 6,6 %	326 = 7,8 %
▪ Handel, Service KFZ	828 = 20,4 %	851 = 20,3 %
▪ Gastgewerbe	50 = 1,2 %	65 = 1,5 %
▪ Verkehr und Nachrichtenübermittlung	109 = 2,7 %	108 = 2,6 %
▪ Kredit- / Versicherungsgewerbe	74 = 1,8 %	83 = 2,0 %
▪ Grundstücks- und Wohnungswesen, Dienstleistungen für Unternehmen, Vermietung	452 = 11,1 %	416 = 9,9 %
▪ Öffentliche Verwaltung u.ä.	189 = 4,8 %	185 = 4,4 %
▪ Erziehung, Gesundheits-, Veterinär- und Sozialwesen, sonstige Dienstleistungen	1.166 = 28,7 %	1.235 = 29,4 %



Eine aktuellere Aufgliederung lag zum Zeitpunkt des Druckes weder beim LDS noch bei der Bundesagentur für Arbeit vor.

**b) Sozialversicherungspflichtige Beschäftigte aus dem Wohnort Stadt Zülpich
(Stand: 30.06.2009)**

➤ Insgesamt:	6.407 (30.06.2008: 6.380)	
	davon: beschäftigt am Wohnort Zülpich	1.649
	Auspendler	4.758

**c) Sozialversicherungspflichtige Auszubildende am Arbeitsort Stadt Zülpich
(Stand: 30.06.2008)**

➤ Insgesamt:	220 (30.06.2007: 228)	
	davon: aus Zülpich	83
	Einpendler	137

(bezogen auf den Stichtag 30.06.2009 hat sich die Gesamtzahl auf 249 erhöht)

**Sozialversicherungspflichtige Auszubildende aus dem Wohnort Stadt Zülpich
(Stand: 30.06.2008)**

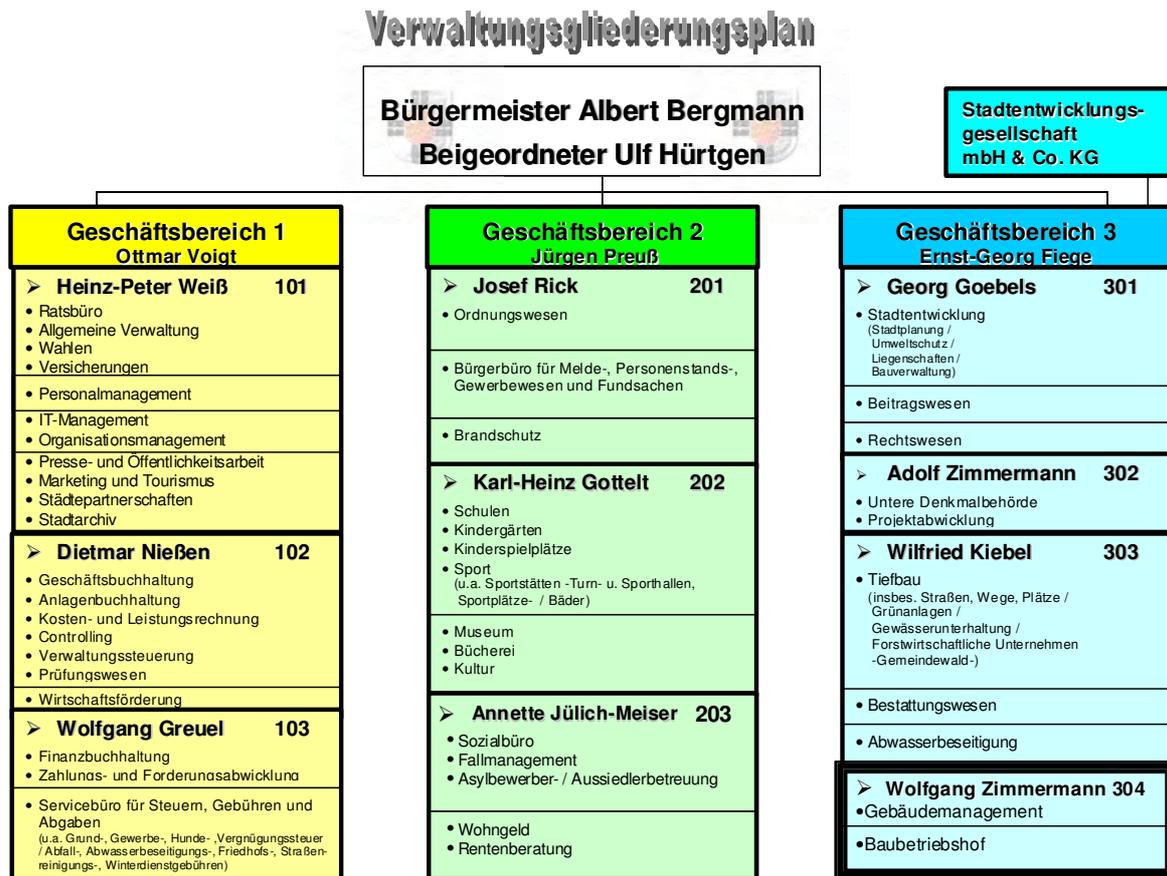
➤ Insgesamt:	350	
	davon: beschäftigt am Wohnort Zülpich	83
	Auspendler	267

Eine aktuellere Aufgliederung lag zum Zeitpunkt des Druckes weder beim LDS noch bei der Bundesagentur für Arbeit vor.



6. Interne Organisation

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





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

Verwaltungsgliederungsplan (01.01.2011)

Bürgermeister Albert Bergmann (GB 4)
Beigeordneter Ulf Hürtgen (GB 1 und GB 3)
Stadtkämmerer Ottmar Voigt (GB 2)



Haupt-, Personal- und Finanzausschuss
 Rechnungsprüfungsausschuss

Ausschuss für Soziales und Sport
 Ausschuss für Schulen und Kultur

Ausschuss für Stadtentwicklung
 Strukturausschuss



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

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

Die Aufgaben umfassen für die **Geschäftsbuchhaltung**:

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

Die Aufgaben umfassen für die **Finanzbuchhaltung**:

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

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

Dem Stadtkämmerer obliegt die Aufsicht über die Buchhaltung.

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



7. Bilanzsummen

Die vom Rat der Stadt Zülpich festgestellte **Eröffnungsbilanz** zum Stichtag 01.01.2007 wies in Aktiva und Passiva eine Gesamtbilanzsumme von **196.470.921,80 €** aus. Dabei belief sich die **Allgemeine Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) auf **40.694.486,68 €**.

Aggregiert stellten sich die **Eröffnungsbilanzwerte** wie folgt dar:

AKTIVA		PASSIVA	
1. Anlagevermögen	188.891.613,28 €	1. Eigenkapital	48.156.093,64 €
		davon:	
		• Allgemeine Rücklage	40.694.486,68 €
2. Umlaufvermögen	7.455.567,24 €	• Sonderrücklagen	768.467,81 €
		• Ausgleichsrücklage	6.693.139,15 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	123.741,28 €	2. Sonderposten	72.316.370,01 €
		3. Rückstellungen	17.446.064,32 €
		4. Verbindlichkeiten	54.205.350,10 €
		5. Passive Rechnungsabgrenzung	4.347.043,73 €
Summe AKTIVA	196.470.921,80 €	Summe PASSIVA	196.470.921,80 €

Die **Schlussbilanz** zum Stichtag 31.12.2007 weist in Aktiva und Passiva eine Gesamtbilanzsumme von **170.375.834,02 €** aus.

Somit verringerte sich die Bilanzsumme um rd. 26 Mio. €. Auf die Gründe hierfür wird sowohl im Anhang als auch im nachfolgenden Lagebericht eingegangen.

Dabei beläuft sich die **Allgemeine Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) nunmehr auf **39.730.556,25 €**. Bei entsprechender Beschlussfassung durch den Rat der Stadt Zülpich im Hinblick auf die Verwendung des Jahresüberschusses 2007 wird sich der Stand der Allgemeinen Rücklage zum 01.01.2008 um 3.482.643,99 € auf 43.213.200,24 € erhöhen.

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Anlagen



Gem. dem Jahresabschluss zum 31.12.2007 ergibt sich folgende aggregierte **Schlussbilanz:**

AKTIVA		PASSIVA	
1. Anlagevermögen	147.745.129,53 €	1. Eigenkapital	50.727.130,89 €
		davon:	
		• Allgemeine Rücklage	39.730.556,25 €
2. Umlaufvermögen	22.540.862,76 €	• Sonderrücklagen	820.791,50 €
		• Ausgleichsrücklage	6.693.139,15 €
		• Jahresüberschuss	3.482.643,99 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	89.841,73 €	2. Sonderposten	65.239.016,67 €
		3. Rückstellungen	17.422.663,02 €
		4. Verbindlichkeiten	32.327.610,44 €
		5. Passive Rechnungsabgrenzung	4.659.413,00 €
Summe AKTIVA	170.375.834,02 €	Summe PASSIVA	170.375.834,02 €

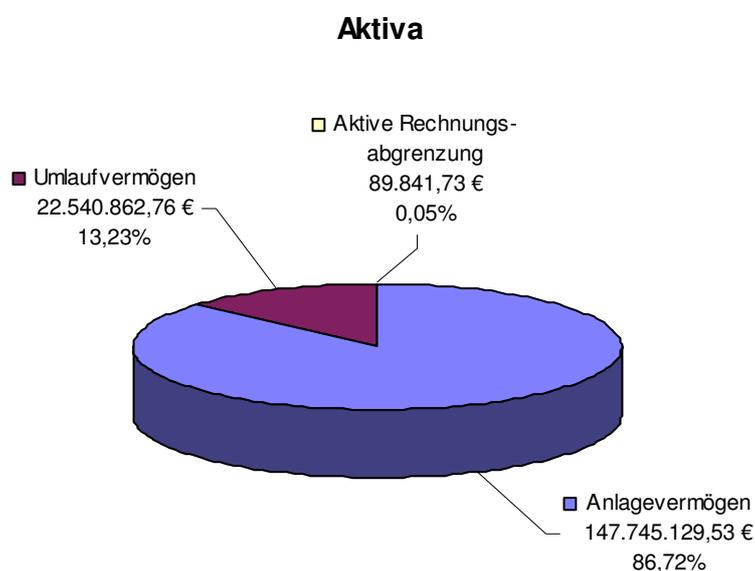


8. Vermögensstruktur der Schlussbilanz (AKTIVA)

Auf die Vermögensstruktur der Aktivseite der Bilanz und auf den Vergleich zwischen den Eröffnungsbilanz- und den Schlussbilanzwerten wurde bereits detailliert im Anhang zum Jahresabschluss eingegangen.

Aus diesem Grunde beschränkt sich der Lagebericht nachfolgend auf die Betrachtung wesentlicher Punkte.

Im Überblick stellt sich die Aktiv-Seite der Schlussbilanz wie folgt dar:



Das **Anlagevermögen** bildet dabei mit rd. 147,7 Mio. € (86,72 %) weiterhin betraglich den größten Posten der Bilanz.

Gegenüber der Eröffnungsbilanz verringerten sich der Bilanzwert (rd. 188,9 Mio. €) sowie der Anteil (96,14 %) jedoch deutlich.

Hauptursache hierfür ist der Abgang des Abwasservermögens (rd. 39,8 Mio. €) aufgrund des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung.

Zum Anlagevermögen zählen dabei Vermögensgegenstände, die nicht nur vorübergehend vorgehalten werden, sondern dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde zu dienen.

Ein hoher Wert beim Anlagevermögen ist Indiz für langfristig gebundenes Kapital.

Das Anlagevermögen gliedert sich auf in

➤ Immaterielle Vermögensgegenstände	49.552,00 €
➤ Sachanlagen	140.216.820,14 €
➤ Finanzanlagen	7.478.757,39 €.

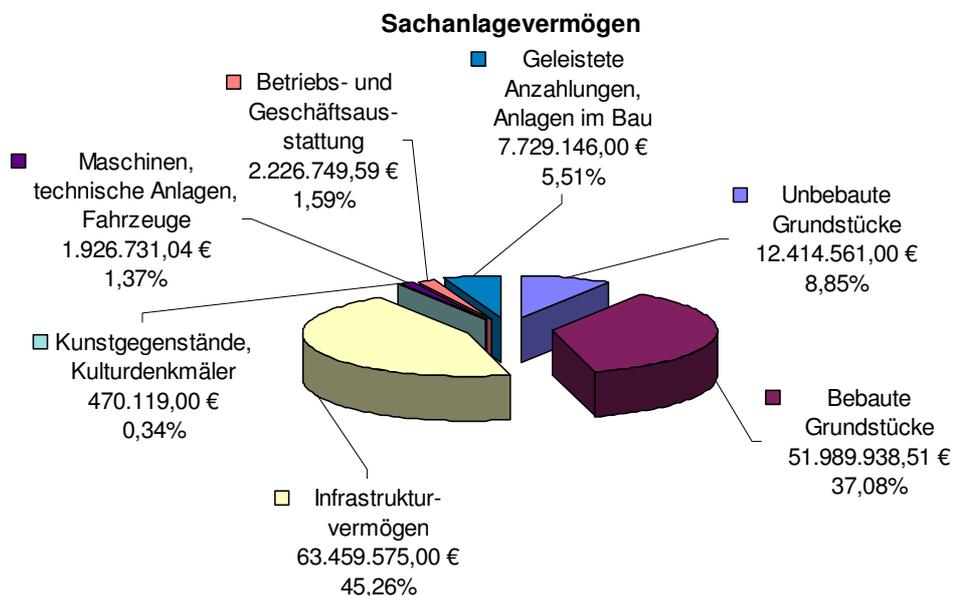


Bei den **Immateriellen Vermögensgegenständen** wird der Wert für entgeltlich erworbene Lizenzen im EDV-Bereich sowie für beschränkt persönliche Dienstbarkeiten nachgewiesen.

Innerhalb des Anlagevermögens stellt das **Sachanlagevermögen** mit 94,9 % 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 dazustellenden Bilanzpositionen gliedert sich das Sachanlagevermögen wie folgt auf:



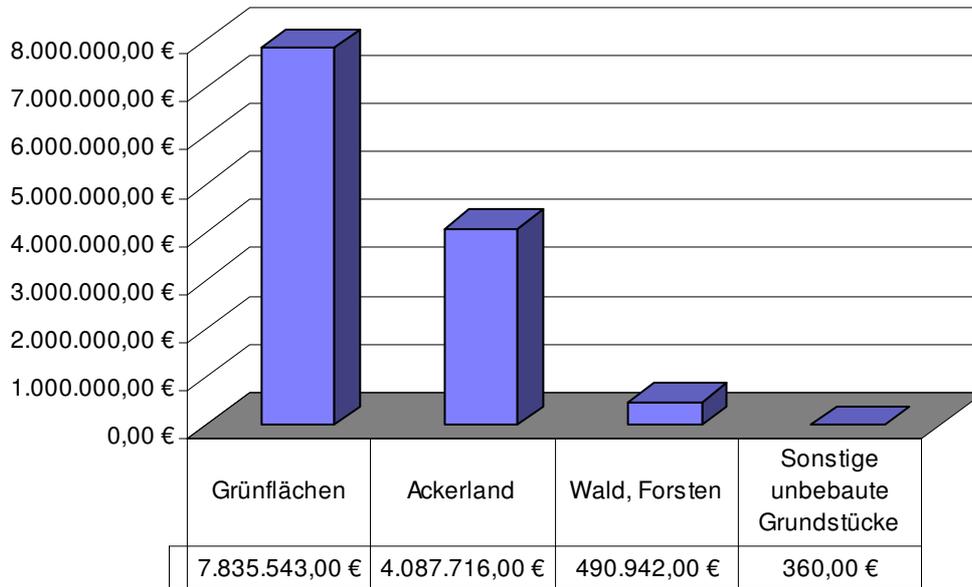
Nachfolgend wird für das Sachanlagevermögen mit Hilfe von Schaubildern auf die drei betraglich größten Blöcke

- Unbebaute Grundstücke 12.414.561,00 €
- Bebaute Grundstücke 51.989.938,51 €
- Infrastrukturvermögen 63.459.575,00 €

mit einem Gesamtwert von 127.864.074,51 € (91,19 % bezogen auf das Sachanlagevermögen) näher eingegangen:

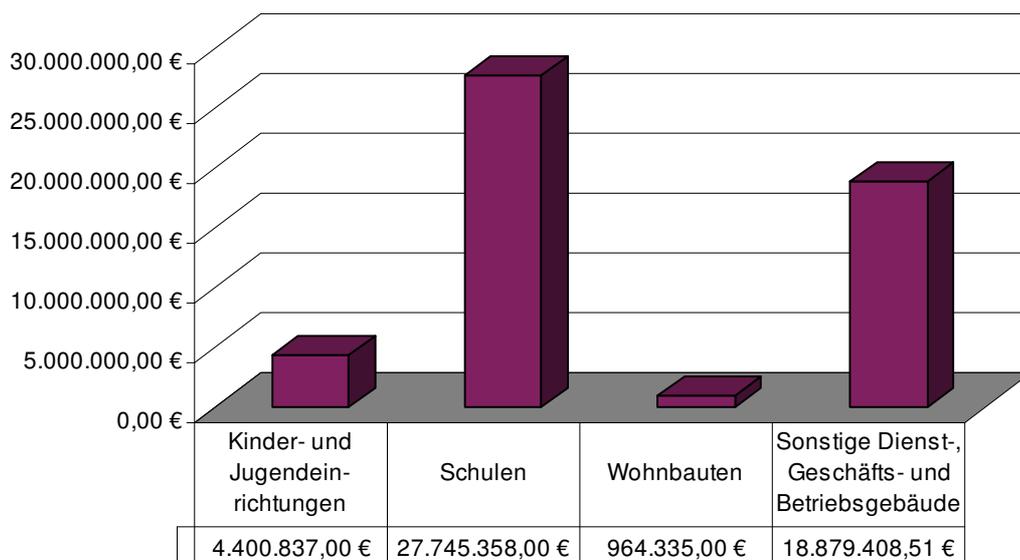


Unbebaute Grundstücke



Nennenswerte Veränderungen zum Eröffnungsbilanzwert resultierten hauptsächlich aus der Aktivierung der Baumaßnahme „Sportplatz Blayer Str., Zülpich“ im Bereich der Grünflächen.

Bebaute Grundstücke

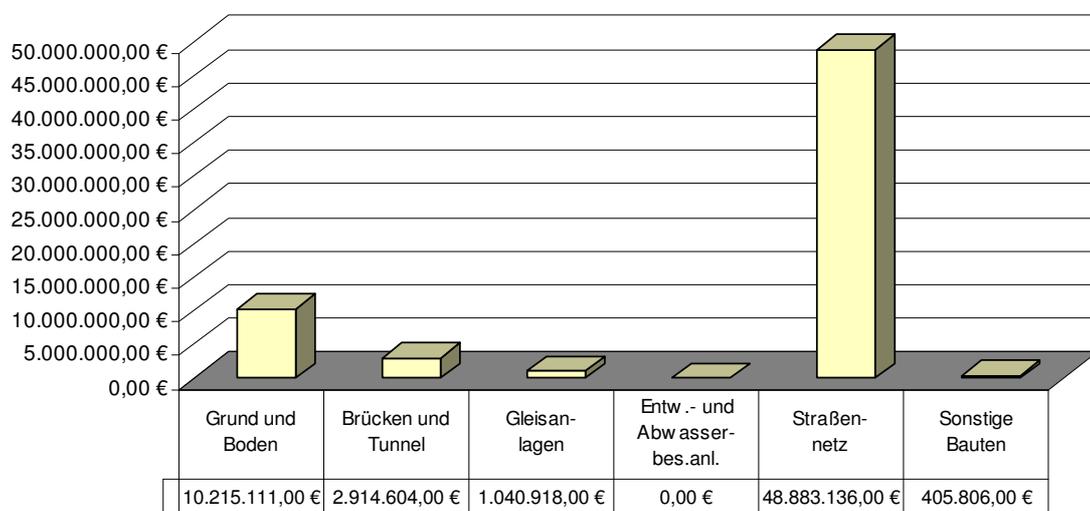




Unter der Sammelposition "Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude" werden insbesondere die Grundstücke und Aufbauten für Verwaltungsgebäude, Feuerwehrgerätehäuser, Dorfgemeinschaftshäuser und nicht an Schulgebäude gekoppelte Sporthallen nachgewiesen.

Die Verringerung des Bilanzwertes resultierte insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen. Auf der anderen Seite erfolgte im Bereich der Schulen die Aktivierung der Baumaßnahme „Offene Ganztagschule Chlodwigschule Zülpich“.

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 teilweise Mehrfachnutzung des Grund und Bodens für das Infrastrukturvermögen hätte ansonsten möglicherweise zu Bewertungs- und Ansatzproblemen geführt.

Hinzuweisen ist hier auf den Wegfall des Abwasservermögens aufgrund des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband zur Übertragung des Kanalnetzes.

Weitere Veränderungen der Bilanzwerte resultieren insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen. Auf der anderen Seite erfolgte im Bereich der „Sonstigen Bauten“ die Aktivierung von Buswartehallen.

Für die restlichen Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens, die insgesamt einen Anteil von 8,81 % ausmachen, ergibt sich folgende Aufschlüsselung:

- Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 470.119,00 €
- Maschinen und technischen Anlagen, Fahrzeuge 1.926.731,04 €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung 2.226.749,59 €
- Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 7.729.146,00 €.



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

An Projekten konkret zu nennen sind hier insbesondere die "Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur" und die "Sanierung des Propsteimuseums".

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

Mit einem relativ geringen Anteil von 4,39 % an der Bilanzsumme verteilen sich die Finanzanlagen nahezu unverändert auf folgende Einzelpositionen:

- Anteile an verbundenen Unternehmen
 - Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co KG - Kommanditeinlage: 277.000 €
 - Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs-GmbH - Stammkapital: 25.000 €
- Beteiligungen
 - Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Geschäftsanteil: 5.922.000,00 € (23,08 %)
 - Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH - Geschäftsanteil: 542.131,08 € (29,70 %)
 - Beteiligungen an der Euskirchener gemeinnützige Baugesellschaft mbH - Geschäftsanteil: 6.210,00 € (0,238 %)
 - Beteiligungen am Wasserleitungszweckverband der Neffeltalgemeinden - Geschäftsanteil: 316.965,91 € (8,35 %)
 - Beteiligungen am Wasserleitungszweckverband Gödersheim - Geschäftsanteil: 235.997,32 € (16,45 %)
 - Kommunale Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur - Erinnerungswert: 1,00 €
- Wertpapiere des Anlagevermögens (in Wertpapieren angelegte Mittel nach dem Gesetz zur Errichtung von Fonds für die Versorgung in NRW) - Wert 90.309,96 €
- Sonstige Ausleihungen
 - Volksbank Euskirchen e.G. - Geschäftsguthaben 100,00 € bzw. ein Geschäftsanteil
 - Gewährte Arbeitgeberdarlehen (Restbetrag) 9.970,09 €
 - Gewährtes Wohnungsbaudarlehen (Restbetrag) 53.072,03 €.



Der Anteil des **Umlaufvermögens** an der Bilanzsumme konnte bei der Eröffnungsbilanz bei rd. 7,5 Mio. € oder 3,79 % als eher geringfügig bezeichnet werden.

Aufgrund des deutlichen Anstiegs der Bilanzwerte:

- sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (+ rd. 2 Mio. €)
- Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen (+ 2 Mio. €)
- Liquide Mittel (+ rd. 10,3 Mio. €)

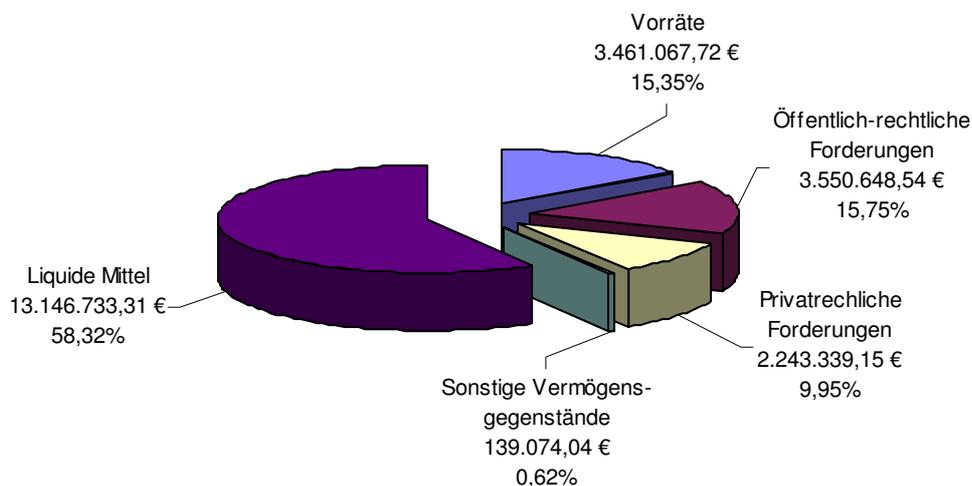
erhöhte sich der Anteil des Umlaufvermögens (rd. 22,5 Mio. €) an der Bilanzsumme auf 13,23 %.

Ursächlich für den Anstieg war - neben den Auswirkungen des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung - die Gewährung eines Darlehens an die Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ) i.H.v. 2 Mio. €.

.

Es ergibt sich hierzu folgende Aufteilung:

Umlaufvermögen



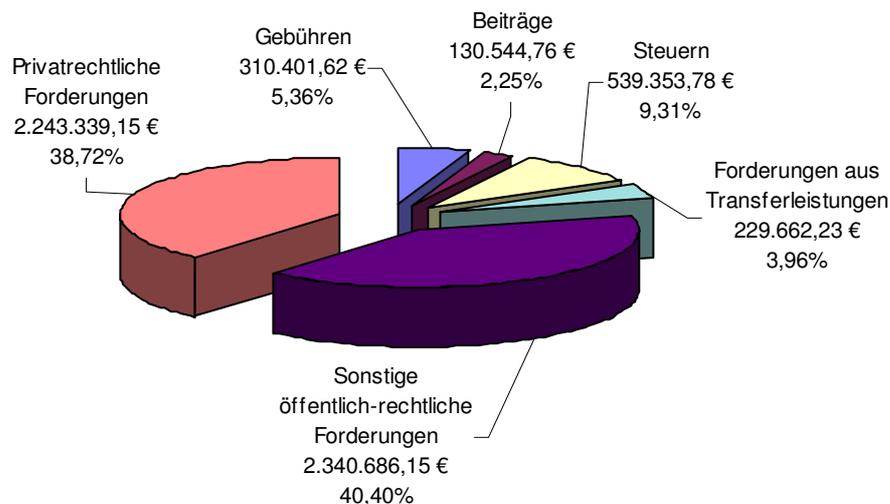
Dem Umlaufvermögen zugeordnet sind Vermögensgegenstände, die dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde nicht dauerhaft dienen sollen.

Von daher ist das Umlaufvermögen grundsätzlich nur kurzfristig gebunden.



Die bestehenden öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen von 5.793.987,69 € teilen sich wie folgt auf:

Forderungen



Dabei wird an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass es sich bei den v. g. Werten um die Forderungen nach der Durchführung von Wertberichtigungen handelt. Andernfalls wäre der Bilanzwert höher ausgefallen.

Auf die einzelnen Forderungen wurde im Anhang bereits ausführlich eingegangen.

Auf den entsprechenden Forderungsspiegel (Seite F 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.

Mit einem Betrag von 89.841,73 € sind hier vor allem die Aufwendungen im Beamtenbereich für den Monat Januar 2008 ausgewiesen, die bereits im Dezember 2007 auszuführen waren.



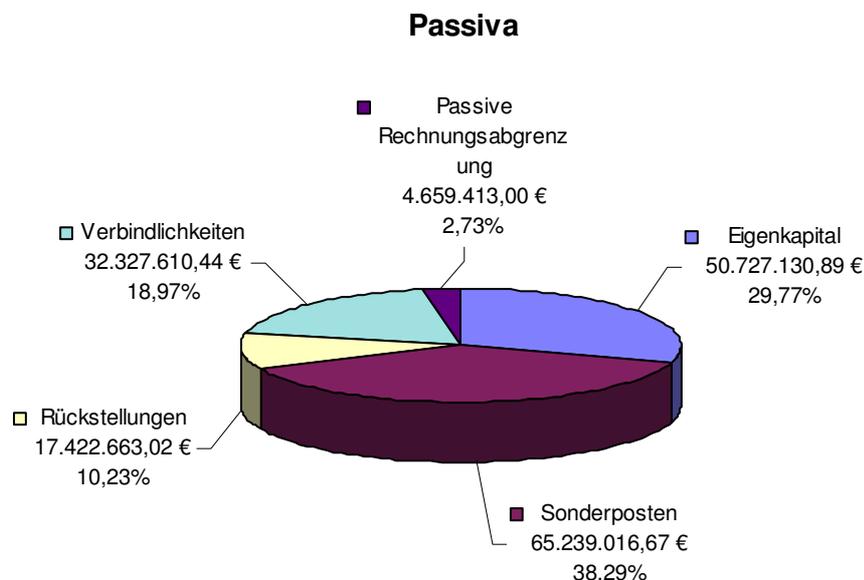
9. Kapitalstruktur der Schlussbilanz (PASSIVA)

Die Passiv-Seite der Bilanz gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde. Zu differenzieren ist zwischen Eigen- und Fremdkapital.

Im NKF ist die Eigenkapitalsituation bzw. der Eigenkapitalverzehr maßgeblich für die von der Kommunalaufsicht vorzunehmende Beurteilung der Frage, ob eine Genehmigungspflicht für den städtischen Haushalt besteht oder gar die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes gegeben ist.

Ein hoher Fremdkapitalanteil verursacht regelmäßig hohe Zinsaufwendungen, die die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung belasten.

Im Überblick stellt sich die Passiv-Seite der Bilanz wie folgt dar:



Das **Eigenkapital** der Stadt Zülpich von rd. 50,73 Mio. € setzt sich zusammen aus

➤ der Allgemeinen Rücklage mit	39.730.556,25 €
➤ den Sonderrücklagen mit	820.791,50 €
➤ der Ausgleichsrücklage mit	6.693.139,15 €
➤ dem Jahresüberschuss mit	3.482.643,99 €.

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

Als rechnerische Restgröße hängt sie somit in der Höhe von den in die Bilanz aufzunehmenden Ansätzen des Vermögens und der Schulden ab.

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Anlagen



Der Bestand der Allgemeinen Rücklage wird sich gegenüber dem Schlussbestand zum 31.12.2007 hinsichtlich der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 um den Jahresüberschuss des Jahres 2007 (rd. 3,5 Mio. €) erhöhen, sofern der Rat der Stadt Zülpich diese Verwendung im Zuge der Feststellung des Jahresabschlusses beschließt.

Die **Ausgleichsrücklage** ist ein bei der Eröffnungsbilanzierung von der Allgemeinen Rücklage buchungstechnisch abgetrennter Teil, der im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines Puffers für Schwankungen der Jahresergebnisse hat. Sie darf in einem bestimmten Rahmen ohne kommunalaufsichtliche Konsequenzen zum Ausgleich von Fehlbeiträgen eingesetzt werden.

Für die Stadt Zülpich ergab sich zur Ermittlung der Ausgleichsrücklage folgende Berechnung:

	2004 €	2005 €	2006 €
ehemaliger Verwaltungshaushalt			
Grundsteuer A	206.660,18	204.537,90	203.232,63
Grundsteuer B	2.181.851,73	2.234.408,51	2.318.491,32
Gewerbsteuer	6.706.358,17	5.240.020,92	7.277.955,38
Gemeindeanteil Einkommensteuer	4.929.786,00	4.846.767,00	5.611.716,00
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	366.895,00	373.703,00	390.984,00
Vergnügungssteuer	107.790,25	88.755,24	101.317,70
Hundesteuer	121.092,28	118.253,37	128.539,28
Schlüsselzuweisungen	4.748.376,00	3.035.984,00	4.055.846,00
LZ Entwicklungszusammenarbeit	2.249,00	2.088,00	-----
Erstattung Überzahlung Solidarbeitrag	-----	4.262,00	30.208,00
Ausgleichszahlungen nach dem Familienleistungsausgleich	459.751,00	475.966,00	504.237,00
Vollverzinsung Gewerbesteuer	-----	-----	-----
	19.830.809,61	16.624.745,94	20.622.527,31
ehemaliger Vermögenshaushalt			
Investitionspauschale GFG	632.682,80	564.891,04	451.986,65
Schulpauschale GFG	433.872,00	456.009,00	471.705,00
Feuerschutzpauschale	-----	-----	-----
Sportpauschale GFG	47.175,00	47.690,00	54.158,00
	20.944.539,41	17.693.335,98	21.600.376,96
Summe der Jahre 2004 - 2006	60.238.252,35 €		
Durchschnitt der Jahre 2004 - 2006	20.079.417,45 €		
davon 1/3	6.693.139,15 €		

Da aufgrund des Jahresüberschusses im Haushaltsjahr 2007 zum Haushaltsausgleich nicht auf die Ausgleichsrücklage zurückgegriffen werden musste, blieb der Bestand unverändert.



Die Eigenkapitalquote der Stadt Zülpich (einschließlich der Sonderrücklagen, der Ausgleichsrücklage und des Bilanzgewinns) beträgt zum Schlussbilanzstichtag 29,77 % (Eröffnungsbilanz 24,51 %).

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

Die Sonderposten machen mit insgesamt 65.239.016,67 € an der Bilanzsumme einen Anteil von 38,29 % (Eröffnungsbilanz 36,81 %) aus und unterteilen sich wie folgt:

➤ aus Zuwendungen mit	38.885.555,00 €
➤ aus Beiträgen mit	16.694.631,00 €
➤ aus dem Gebührenaussgleich mit	780.153,07 €
➤ aus Sonstigen Sonderposten mit	8.878.677,60 €.

Die Verringerung des Sonderpostens aus Beiträgen resultiert insbesondere aus der Auflösung des Sonderpostens im Abwasserbereich um rd. 14,5 Mio. €.

Auf der anderen Seite hängt auch die Erhöhung des Bilanzwertes der sonstigen Sonderposten mit dem Rechtsgeschäft zur Kanalnetzübertragung zusammen.

Auf diese Positionen wurde im Anhang an mehreren Stellen ausführlich hingewiesen.

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

In Höhe von insgesamt 17.422.663,02 € weist die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2007 **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.

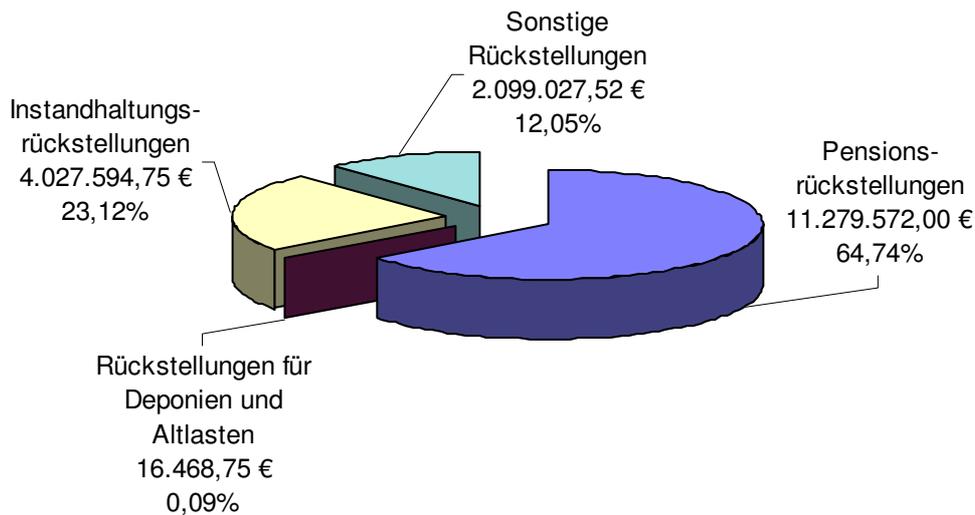
Rückstellungen zählen zum Fremdkapital und stellen eine Ergänzung zu den Verbindlichkeiten der Gemeinde dar.

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

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



Rückstellungen



Von den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen entfielen auf

➤ städtische Gebäude	2,8 Mio. €
➤ die Infrastruktur der Industriebahn	0,6 Mio. €
➤ städt. Brückenbauwerke	0,7 Mio. €.

Ihr Ansatz in der Eröffnungsbilanz setzt regelmäßig eine Abarbeitung der Mängel innerhalb eines Zeitfensters von 4 Jahren - und damit auch die Bereitstellung der benötigten Liquidität - voraus.

Im Haushaltsjahr 2007 wurden lediglich Rückstellungen für die städtischen Gebäude (rd. 0,4 Mio. €) in Anspruch genommen.

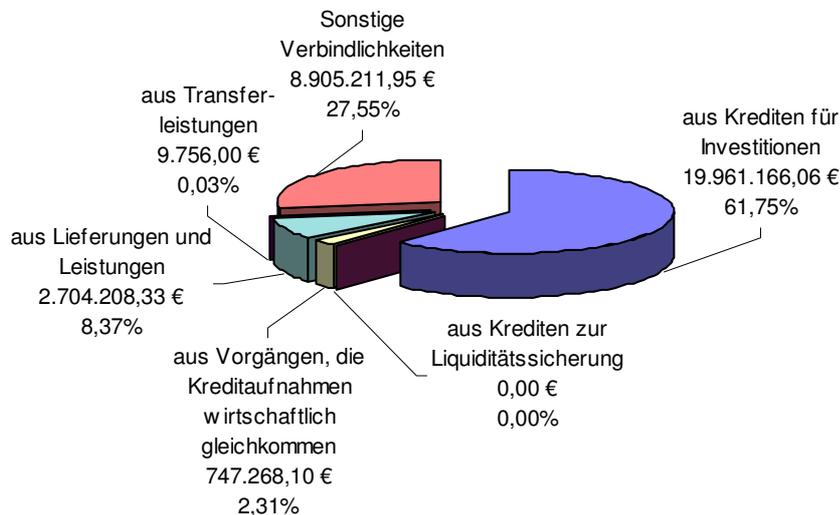
Auf den entsprechenden Rückstellungsspiegel (Seite F 5) wird verwiesen.

Verpflichtungen gegenüber Dritten, bei denen Grund und Höhe feststehen, sind in der Bilanz als **Verbindlichkeiten** auszuweisen.

Die in der Schlussbilanz der Stadt Zülpich dokumentierten Verbindlichkeiten von insgesamt 32.327.610,44 € schlüsseln sich in folgende Einzelposten auf:



Verbindlichkeiten



Neben den Veränderungen beim Infrastrukturvermögen und den Liquiden Mitteln machte sich das Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung insbesondere bei den Verbindlichkeiten bemerkbar.

Gegenüber dem Eröffnungsbilanzwert konnten diese um rd. 22 Mio. € reduziert werden. Im Detail erfolgte eine vollständige Rückzahlung der Liquiditätskredite (rd. 14 Mio. €) und eine Verringerung der Kredite für Investitionen – durch außerplanmäßige Tilgungen oder die Übernahme durch den Erftverband - um rd. 11,8 Mio. €.

Die "sonstigen Verbindlichkeiten" beinhalten bereits erhaltene Zuwendungen von Dritten für Vermögensgegenstände, die noch nicht in Betrieb genommen wurden.

Diese Bilanzposition korrespondiert mit der Bilanzposition "Erhaltene Anzahlungen, Anlagen im Bau" auf der Aktivseite und beinhaltet beispielsweise die erhaltenen Zuwendungen für die "Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur".

Auf den entsprechenden Verbindlichkeitspiegel (Seite F 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.

Mit einem Betrag von 4.508.034,00 € 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. 0,2 Mio. €.



10. Bilanzkennzahlen

Für vergleichende Betrachtungen sowohl im Zeitablauf als auch im interkommunalen Austausch wurden anhand des Kennzahlensets der Gemeindeprüfungsanstalt NRW nachfolgende Kennzahlen ermittelt:

➤ Vermögenslage:

Anlagenintensität

Die Anlagenintensität stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge.

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Quote der Stadt Zülpich liegt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2007 bei **86,72 %** (Eröffnungsbilanz: 96,14 %).

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 31.12.2007 bei **37,25 %** (Eröffnungsbilanz: 52,93 %).



➤ 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 31.12.2007 **29,77 %** (Eröffnungsbilanz: 24,51 %).

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“ finden 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.

$$\text{Eigenkapitalquote II} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beiträge/Sonstige}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Eigenkapitalquote II der Stadt Zülpich beträgt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2007 **62,94 %** (Eröffnungsbilanz: 61,32 %).



Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals (ohne den Sonstigen Sonderposten „Abzugskapital Abwasserbeseitigung“) 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 31.12.2007 **29,2 %** (Eröffnungsbilanz: 36,47 %).



11. Aktuelle Haushaltssituation (Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage) / prognostizierte Entwicklung / Chancen und Risiken

A) Rechenschaftslegung über die Haushaltswirtschaft mit Darstellung der wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses

Gegenstand der Rechnungslegung über die Haushaltswirtschaft ist die Einhaltung der allgemeinen Haushaltsgrundsätze gemäß § 75 GO NRW.

Hiernach ist insbesondere dem Erfordernis nach Wirtschaftlichkeit, Effizienz und Sparsamkeit zu entsprechen.

Das Haushaltsjahr 2007 war maßgeblich geprägt von

- der Umstellung auf die Regelungen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF)
- der Wiedereingliederung der Stadtwerke in den Kernhaushalt und damit dem Nachweis aller städtischen Geschäftsvorfälle in einem einheitlichen Zahlenwerk
- den nachhaltigen und einmaligen Effekten aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung (strukturverbessernder Einsatz der gewonnenen Liquidität durch Abbau von Altschulden, ertragbringende Geldanlagen, Verzicht auf Kreditaufnahmen / ertragswirksame Auflösung eines aus Zuwendungen und Beiträgen resultierenden Sonderpostens).

Der strukturverbessernde Einsatz der aus der Kanalnetzübertragung gewonnenen Liquidität, aber auch buchhalterische Einmaleffekte wie die ertragswirksame Auflösung eines aus Zuwendungen und Beiträgen resultierenden Sonderpostens führten in Summe dazu, dass die Haushaltssatzung der Stadt Zülpich im Jahre 2007 nicht genehmigungspflichtig war und auch auf die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) verzichtet werden konnte. Ein Eigenkapitalverzehr durch den Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage oder die Allgemeine Rücklage war somit nicht zu verzeichnen.

Dies darf aber keineswegs über die strukturelle Schieflage der städtischen Finanzsituation hinwegtäuschen.

Ohne die Sondereffekte wäre diese sowohl bei der Aufstellung des Haushaltes als auch im Jahresergebnis transparent geworden.

Der Plan-Ist-Vergleich zeigt bei der **Ergebnisrechnung** eine Haushaltsverbesserung von rd. 811.000,00 €. Der bei der Aufstellung des Haushalts 2007 prognostizierte Jahresüberschuss von 2.723.594,00 € erhöhte sich durch Mehrerträge von rd. 828.000,00 € und geringfügige Mehraufwendungen von rd. 17.000,00 € letztendlich auf 3.534.967,68 €.



Bezeichnung	Ergebnis- rechnung	Ergebnis- plan	Abweichungen	
	T€	T€	T€	%
Erträge	50.456	49.628	+ 828	+ 1,67 %
ordentliche Erträge	50.189	49.230	+ 959	+ 1,95 %
Finanzerträge	267	398	- 131	- 32,91 %
Aufwendungen	46.921	46.904	+ 17	+ 0,04 %
ordentliche Aufwendungen	45.495	45.338	+ 157	+ 0,35 %
Finanzaufwendungen	1.426	1.566	- 140	- 8,94 %
Ergebnis	3.535	2.724	+ 811	+ 29,77 %

§ 75 Abs. 2 GO NRW gibt vor, dass der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein muss.

Die Stadt Zülpich konnte damit im Haushaltsjahr 2007 den gesetzlichen Anforderungen entsprechen.



Die Ergebnisverbesserung für 2007 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	16.234	16.459	- 225	- 1,39 %
<i>davon Grundsteuer B</i>	2.298	2.300	- 2	- 0,09 %
<i>davon Gewerbesteuer</i>	6.002	7.000	- 998	- 14,26 %
<i>davon Gemeindeanteil Einkommensteuer</i>	6.477	5.700	+ 777	+ 13,63 %
Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen	1.647	402	+ 1.245	+ 309,7 %
Auflösung Sonderposten Investitionspauschale	0	630	- 630	-
Auflösung Sonderposten Kanalanschlussbeiträge	14.403	14.000	+ 403	+ 2,88 %
Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich	4	449	- 445	- 99,11 %
Erträge Veräußerung Grundstücke	402	0	+ 402	-
Auflösung Sonstige Sonderposten	50	1.038	- 988	- 95,18 %
Auflösung Sonderposten Abzugskapital Abwasser	698	0	+ 698	-
Auflösung Altersteilzeitrückstellungen	100	0	+ 100	-
Auflösung Instandhaltungsrückstellungen	145	0	+ 145	-
Aktivierete Eigenleistungen	101	0	+ 101	-
Aufwendungen				
Personalaufwendungen	7.284	7.530	- 246	- 3,27 %
Versorgungsaufwendungen	416	528	- 112	- 21,21 %
Sach- und Dienstleistungen	5.947	6.373	- 426	+ 6,68 %
Bilanzielle Abschreibungen	3.700	4.677	- 977	- 20,89 %
Transferaufwendungen	17.161	15.394	+ 1.767	+ 11,48 %
<i>davon Allgemeine Umlage Ertverband</i>	5.356	3.378	+ 1.978	+ 58,56 %
Wertkorrekturen auf Forderungen	427	0	427	-
Zuschreibungen in Sonderposten (saldiert)	9.215	9.400	- 185	- 1,97 %

Bezüglich der gravierendsten Abweichungen wird auf folgende Positionen hingewiesen:

- Bei der Gewerbesteuer blieb das Jahresergebnis 2007 mit rd. 6 Mio. € fast 1 Mio. € hinter den Erwartungen zurück. Im Haushaltsjahr 2006 konnte hier mit einem Jahresergebnis von rd. 7,3 Mio. € noch ein für die Stadt Zülpich absoluter Spitzenwert erzielt werden. Die Veranschlagung für das Haushaltsjahr 2007 orientierte sich am Ergebnis 2006, stellte sich im nachhinein aber als zu optimistisch heraus.
- Die Mindererträge bei der Gewerbesteuer konnten zu einem erheblichen Teil durch Mehrerträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer kompensiert werden. Die Erträge 2007 lagen bei rd. 6,5 Mio. € und damit rd. 0,8 Mio. € höher als erwartet.



- Auflösung Sonderposten aus Zuwendungen bzw. aus Sonstigen Sonderposten:
Insgesamt fielen die Erträge aus der ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten rd. 1,245 Mio. € höher und die aus Sonstigen Sonderposten rd. 1 Mio. € niedriger aus. Ursächlich sind insbesondere zwei Punkte. Zum einen wurde die Auflösung für den Bereich der Wirtschaftswege bei der Planaufstellung nicht dem korrekten Konto zugeordnet. Darüber hinaus fielen die Auflösungen sowohl bei den Wirtschaftswegen als auch bei den Straßen und Gebäuden höher aus als erwartet, da zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushalts noch nicht auf geprüfte Bilanzwerte zurückgegriffen werden konnte.
 - Im Haushaltsplan 2007 wurden 630.000 € für die ertragswirksame Auflösung der Allgemeinen Investitionspauschale veranschlagt. Zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung wurde den Kommunen diese Wahlmöglichkeit noch eingeräumt. Im Rahmen der Prüfung der Eröffnungsbilanz wurde diese jedoch durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW für unzulässig erklärt. Somit fand der v. g. Betrag zunächst nur in den Einzahlungen Berücksichtigung. Die Auflösung der Investitionspauschale erfolgt nun analog der Abschreibungsdauer des Vermögensgegenstandes, dem die Mittel zugeordnet wurden, über mehrere Jahre.
 - Wie bereits mehrfach ausgeführt, war der im Abwasserbereich gebildete Sonderposten komplett ertragswirksam aufzulösen. Dieser Sonderposten korrespondierte mit den auf der Aktivseite ausgewiesenen Vermögensgegenständen. Analog der Abschreibung hätte hier eine jährliche Auflösung des Sonderpostens stattgefunden. Während die Belastung aus der Abschreibung auch weiterhin über die Umlage des Erftverbandes besteht, wäre damit jedoch für den Gebührenzahler der positive Effekt der Auflösung des Sonderpostens weggefallen.
Aus diesem Grunde wurde seitens der Verwaltung ein Wert ermittelt, der einer Verzinsung der Restbuchwerte der Kanalanschlussbeiträge sowie der erhaltenen Investitionspauschalen mit 5 % entspricht. Insgesamt ergab sich dabei – incl. der Berücksichtigung der in 2007 realisierten Kanalanschlussbeiträge – ein Betrag von rd. 8,6 Mio. €, der als Sonderposten „Zinsgutschrift aus Abzugskapital Abwasser“ eingebucht werden konnte. Für das Jahr 2007 betrug die Auflösung dabei rd. 700.000,00 € die in der Gebührennachkalkulation dem Gebührenzahler gutgeschrieben werden konnten. Die Höhe des Auflösungsbetrages wird sich dabei in den nächsten Jahren sukzessive reduzieren.
Das Jahresergebnis 2007 ist entscheidend geprägt von der positiven Differenz von rd. 5,8 Mio. € zwischen dem ertragswirksam aufgelösten Sonderposten „Abzugskapital Abwasser“ (Beiträge und Investitionspauschalen = rd. 14,4 Mio. €) und dem als Aufwand einzubuchenden Sonderposten „Zinsgutschrift aus Abzugskapital Abwasser“ = rd. 8,6 Mio. €).
- Zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung wurde noch davon ausgegangen, dass die ertragswirksame Auflösung über den „Sonderposten für den Gebührenaussgleich“ erfolgen sollte. Die diesbezüglich veranschlagte Zuschreibung in den Sonderposten kam nicht zum Tragen und bedingt hier einen Wenigerertrag von rd. 445.000 €.
- In 2007 konnten nicht veranschlagte Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken über dem Bilanzwert i.H.v. rd. 400.000,00 € erzielt werden.



- Insbesondere durch den Wechsel eines Mitarbeiters im Abwasserbereich zum Erftverband konnten aus der Auflösung von Altersteilzeitrückstellungen Mehrerträge von rd. 100.000,00 € erzielt werden.
- Von Erträgen aus der Aktivierung von Eigenleistungen war bei der Haushaltsaufstellung nicht ausgegangen worden. Letztlich konnten Erträge von rd. 100.000,00 € verbucht werden.
- Die Personalaufwendungen lagen rd. 246.100 € und die Versorgungsaufwendungen rd. 112.400 € unter den kalkulierten Ansätzen. Dies ist nicht zuletzt aus der Verbindung dieser Aufwendungen mit den Personalarückstellungen begründet.
- Ursächlich für Wenigeraufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen waren insbesondere Einsparungen im Unterhaltungsbereich Abwasser (rd. 120.000 €), bei der Unterhaltung von Park- und Gartenanlagen (rd. 50.000 €) sowie bei der Bewirtschaftung (167.400 €).
- Der Aufwand für die bilanziellen Abschreibungen blieb deutlich hinter den Erwartungen zurück. Ursächlich hier ist in einer Größenordnung von rd. 780.000,00 € der Übergang des Kanalnetzes und damit auch des Abschreibungsaufwands an den Erftverband. Dieser rechnet den Aufwand letztlich jedoch über die Umlage wieder ab.
- Die Aufwendungen für die Erftverbandsumlage (hier: Allgemeine Umlage im Produkt „Abwasserbeseitigung“) lagen um rd. 1.978.300 € höher als veranschlagt. Dabei stehen diesem Mehraufwand - wie bereits an anderer Stelle ausgeführt – auf der anderen Seite auch entsprechende Wenigeraufwendungen bei anderen Haushaltspositionen (z.B. Unterhaltungsaufwendungen und Abschreibungen) gegenüber.
- Die städtischen Forderungen werden zunächst mit dem Nennwert ermittelt und nachfolgend im Hinblick auf die Wahrscheinlichkeit einer möglichen Begleichung durch den Schuldner bewertet. Als Ergebnis dieser Bewertung werden dann entsprechende Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen vorgenommen. Die Größenordnung der im Haushaltsplan nicht veranschlagten Wertkorrekturen lag im Jahr 2007 bei rd. 427.000,00 €.
- Die Zuschreibungen in Sonderposten erfolgten 2007 in geringerer Höhe als erwartet. Dies hing insbesondere mit den mehrfach angesprochenen Auswirkungen des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband zusammen.

Darüber hinaus ist eine Vielzahl von Einzelveränderungen verantwortlich für die Ergebnisverbesserung.

Überschläglich ist davon auszugehen, dass die Ergebnisrechnung des Jahres 2007 durch den Sondereffekt der Kanalnetzübertragung um rd. 5 Mio. € günstiger ausgefallen ist. Die strukturelle Schiefelage des städtischen Haushalts hätte ansonsten zu einem Fehlbetrag und damit einem Eigenkapitalverzehr von rd. 1,5 Mio. € geführt.



Für die **Finanzrechnung** des Kernhaushaltes (Haushalt 400) zeigt sich im Plan-Ist-Vergleich folgendes Bild:

Bezeichnung	Ergebnisrechnung	Ergebnisplan	Abweichungen	
	T€	T€	T€	%
Einzahlungen	80.089	78.991	+ 1.098	+ 1,37 %
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	32.070	32.711	- 641	- 2,00 %
aus Investitionstätigkeit	41.518	46.279	- 4.761	- 11,47 %
aus Finanzierungstätigkeit	6.501	1	+ 6.500	
Auszahlungen	68.162	70.050	- 1.888	- 2,70 %
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	31.797	32.799	- 1.002	- 3,05 %
aus Investitionstätigkeit	4.075	10.620	- 6.545	- 61,63 %
aus Finanzierungstätigkeit	32.290	26.631	+ 5.659	+ 21,25 %
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	11.927	8.941	+ 2.986	+ 33,40 %

Bezogen auf die **laufende Verwaltungstätigkeit** fiel der Mittelabfluss damit insgesamt rd. 360.000,00 € geringer aus, als bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2007 veranschlagt.

Im Bereich der **Einzahlungen** (- rd. 641.000,00 €) wurden alleine bei der Gewerbesteuer rd. 1,1 Mio. € (Abweichung zur Ergebnisrechnung wegen Rechnungsabgrenzungen) weniger vereinnahmt als erwartet; diese Wenigereinzahlungen konnten wie im Ergebnisplan durch die Mehreinzahlungen beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von rd. 650.000,00 € zumindest teilweise kompensiert werden.

Auf der **Auszahlungsseite** (- rd. 1 Mio. €) konnten alleine rd. 500.000,00 € bei den Sach- und Dienstleistungen eingespart werden. Dies hängt allerdings auch damit zusammen, dass gerade in diesem Bereich viele Leistungen, die im Ergebnisplan dem Jahre 2007 zuzuordnen waren, erst im Folgejahr abgerechnet wurden und somit den Finanzplan des Jahres 2008 belasten.

Auch bei der Gewerbesteuerumlage (- rd. 105.000,00 €) und der Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (- rd. 102.000,00 €) fielen die Auszahlungen geringer aus als erwartet.

Darüber hinaus ist eine Vielzahl von Einzelveränderungen verantwortlich für die Verbesserung.



Hinsichtlich der **Investitions- und Finanzierungstätigkeit** fiel der Liquiditätsüberschuss insgesamt um rd. 2,5 Mio. € höher aus, als bei der Aufstellung des Haushalts geplant.

Im Bereich der Einzahlungen (+ rd. 1,7 Mio. €) konnten aus Zuwendungen für Investitionen im Jahre 2007 rd. 2,8 Mio. € (u. a. Schulbaumaßnahmen rd. 1,2 Mio. €, Museum der Badekultur rd. 1,3 Mio. €) noch nicht realisiert werden.

Ferner gingen rd. 1,9 Mio. € nicht ein, weil die letzte Rate aus der Abwicklung des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung erst in 2008 geflossen ist.

Demgegenüber standen jedoch Mehreinzahlungen durch die vorübergehende Aufnahme eines Liquiditätskredites i.H.v. 6,5 Mio. €, der jedoch noch im Verlaufe des Jahres 2007 zurückgezahlt wurde.

Auf der Auszahlungsseite fiel der Mittelabfluss rd. 890.00,00 € geringer aus als veranschlagt. Den v. g. Wenigereinzahlungen für Investitionen standen dabei auch erhebliche Wenigerauszahlungen bei den Baumaßnahmen i.H.v. rd. 6,5 Mio. € gegenüber. Auch hier war die zeitliche Verschiebung von Maßnahmen im Schulbereich und beim Museum der Badekultur ursächlich. Demgegenüber standen Mehrauszahlungen aus der Rückzahlung von Krediten (4 Mio. €) sowie die Auszahlung aus der Gewährung eines Darlehens an die Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (2 Mio. €).

Insgesamt brachte das Haushaltsjahr 2007 für den Kernhaushalt (Haushalt 400) eine Verbesserung der Kassenlage von 2.985.336,36 €. Anstelle des prognostizierten Liquiditätsüberschusses von 8.941.329,00 € ergab sich ein Überschuss von 11.926.665,36 €.

Verantwortlich für diese gute Kassenlage waren insbesondere die Auswirkungen des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung.

Der hieraus resultierende Liquiditätszufluss konnte nicht nur genutzt werden

- Altschulden in erheblichem Maße abzubauen,
 - die Kassenliquidität ohne Kassenkredite sicherzustellen
- und

- durchgeführte Investitionsmaßnahmen ohne Kreditaufnahmen zu realisieren, sondern ermöglichte darüber hinaus
- zinsbringende Geldanlagen.

Zum 31.12.2007 wies die Kasse für den Gesamthaushalt - incl. eines an die Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich gewährten internen Darlehens i.H.v. 2 Mio. € sowie liquiden Mitteln diverser Sonderhaushalte - einen Bestand von rd. 15,15 Mio. € aus.

Die positiven Effekte dieses Sonderfalles dürfen aber nicht darüber hinwegtäuschen, dass die strukturelle Schieflage des Haushalts auch die Liquidität sehr schnell aufzehren wird und die Aufnahme von Liquiditätskrediten und Krediten zur Investitionsfinanzierung zusätzliche Zinsaufwendungen für die Ergebnisplanung zur Folge haben werden.

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Anlagen



Die **Bilanz** der Stadt Zülpich entwickelte sich im Haushaltsjahr 2007 wie folgt:

Bilanzsumme der Eröffnungsbilanz gem. Ratsbeschluss	196.470.921,80 €
Bilanzsumme gem. Entwurf der Schlussbilanz zum 31.12.2007	170.375.834,02 €

Im Zuge der Jahresabschlussarbeiten stellte sich heraus, dass die Notwendigkeit bestand, an der vom Rat der Stadt Zülpich beschlossenen Eröffnungsbilanz gem. § 57 GemHVO Korrekturen vorzunehmen.

Auf die einzelnen Positionen, die verändert wurden, wird in Teil D) des Anhanges zum Jahresabschluss eingegangen.

Die Gesamtbilanzsumme reduzierte sich im Jahresergebnis 2007 zur Eröffnungsbilanz um rd. 26 Mio. €.

Ursächlich hierfür waren insbesondere die Auswirkungen des Rechtsgeschäftes mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung.

Aktivseite:

Während aufgrund des Vermögensabganges der Bilanzwert des Anlagevermögens um rd. 40 Mio. € zurückging, erhöhte sich das Umlaufvermögen um rd. 15 Mio. €.

Dabei stieg der Bilanzwert der Liquiden Mittel (+ rd. 10,3 Mio. €) insbesondere durch die Einzahlung des Erftverbandes ebenso wie der Wert der "Forderungen gegen verbundene Unternehmen" aufgrund einer Darlehensgewährung an die Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (2 Mio. €).

Passivseite:

Auf der Passivseite machte sich die Kanalnetzübertragung insbesondere bei den Bilanzpositionen "Sonderposten" und "Verbindlichkeiten" bemerkbar.

Durch verschiedene Finanzvorfälle im Abwasserbereich, auf die im Jahresabschluss detailliert eingegangen wird, reduzierte sich der Gesamtwert der Sonderposten um rd. 7 Mio. €.

Zum einen durch die Übernahme von Darlehen durch den Erftverband und zum anderen durch die Tilgung von Altschulden (Rückzahlung von Kassenkrediten = rd. 14 Mio. € und außerplanmäßige Rückzahlungen von Investitionskrediten) konnten die Verbindlichkeiten im Jahre 2007 insgesamt um rd. 22 Mio. gesenkt werden.

Darüber hinaus erhöhte sich – nicht zuletzt wegen des Überschusses aus der Ergebnisrechnung - der Bilanzwert des Eigenkapitals um rd. 2,6 Mio. €.



B) Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Situation der Stadt Zülpich / Nachtragsbetrachtung

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichtes muss festgestellt werden, dass die bei Verabschiedung des Haushalts 2007 bestehende Sorge um die weitere Verschlechterung der städtischen Haushaltssituation inzwischen leider traurige Realität geworden ist. Wie die nachfolgende Übersicht zeigt, hat die negative Entwicklung dabei in den letzten Jahren einen rasanten Verlauf genommen.

Haushaltsjahr	Haushaltsentwurf / Haushaltsverabschiedung / Jahresergebnis	Anmerkungen
2007	Jahresergebnis rd. 3,5 Mio. € Überschuss aber: bei Bereinigung von Sondereffekten der Kanalnetzübertragung rd. 1,5 Mio. € Fehlbetrag	
2008	Haushaltsverabschiedung rd. 2,68 Mio. € Fehlbedarf	Eigenkapitalverzehr, aber fiktiver Haushaltsausgleich durch Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage
2009	Haushaltsverabschiedung rd. 3,47 Mio. € Fehlbedarf	Eigenkapitalverzehr, aber fiktiver Haushaltsausgleich durch Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage
2010	Haushaltsverabschiedung rd. 8,19 Mio. € Fehlbedarf	Eigenkapitalverzehr, Ausgleichsrücklage rd. 545.000 € (Restbestand) Allgemeine Rücklage rd. 7,65 Mio. € (17,70 %) nicht genehmigungsfähiges HSK
2011	Haushaltsentwurf rd. 7,82 Mio. € Fehlbedarf	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage rd. 7,82 Mio. € (21,99 %) nicht genehmigungsfähiges HSK
2012 - 2014	gemäß mittelfristiger Planung jährliche Fehlbedarfe zwischen 7,3 und 8,1 Mio. €	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage (29,38 % / 37,47 % / 61,22 %) nicht genehmigungsfähiges HSK



Belastungen aus der Vorbereitung und Durchführung der Landesgartenschau im Jahre 2014 sind in die v. g. Veranschlagungen – verteilt über die einzelnen Haushaltsjahre – mit insgesamt 1 Mio. € eingeflossen
(latentes Risiko aus der Verpflichtung zur Finanzierung von möglichen Unterdeckungen im Durchführungshaushalt der LaGa GmbH).

Global betrachtet sind ursächlich für die Verschlechterung der städtischen Finanzsituation

- eine Vielzahl von kostenintensiven Aufgabenverlagerungen auf die kommunale Ebene und eine Zunahme der von Seiten des Staates bei zahlreichen Aufgabenfeldern geforderten Standards ohne gleichzeitig für die Städte und Gemeinden eine dem Verursacherprinzip gerecht werdende solide Finanzierung sicherzustellen (Verstoß gegen das Konnexitätsprinzip)
- die über die Kreisumlage aufzufangenden Zusatzbelastungen in den Bereichen Jugend und Soziales
- die durch die Finanzmarktkrise Ende 2008 ausgelösten konjunkturellen Probleme.

Aus der nachfolgenden Übersicht wird deutlich, dass die zur Strukturverschlechterung führenden Ursachen sich im Haushalt der Stadt Zülpich insbesondere bei einer überschaubaren Zahl an Haushaltspositionen bemerkbar machen:

	Ergebnis 2007	Ansatz 2008	Ansatz 2009	Ansatz 2010	Ansatz 2011
€					
Erträge					
☞ • Gewerbesteuer	6.002.627	6.500.000	6.500.000	6.200.000	7.200.000
• Schlüsselzuweisungen	4.903.633	4.894.000	5.757.000	3.531.000	3.681.000
• Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.476.628	6.600.000	6.940.000	5.850.000	5.900.000
Aufwendungen					
☞ • Kreisumlage	8.862.966	9.125.000	10.462.000	11.870.000	11.917.000
• Personalaufwand - Gesamt -	7.753.811	8.264.556	9.012.281	ohne Steigerung	ohne Steigerung



Bei den Gewerbesteuererträgen hat die Stadt Zülpich als Folge der Finanzmarkt- und Wirtschaftskrise im Gegensatz zu vielen anderen Kommunen keine Einbrüche, sondern allenfalls eine Beruhigung der Steigerungsdynamik hinnehmen müssen. Ein Grund hierfür ist sicherlich die Tatsache, dass die Stadt Zülpich bei ihrer gewerblichen Ansiedlungspolitik Wert auf einen gesunden Branchenmix legt und die Ertragssituation von daher weniger anfällig ist, als bei einem überwiegend monostrukturellen Besatz.

Erfreulich ist, dass die Verschuldung der Stadt Zülpich aus Investitions- und Liquiditätskrediten im Zeitraum von 2007 – 2010 Dank der gewonnenen Liquidität aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung drastisch reduziert werden konnte. Einem Volumen von 45 Mio. € in 2006 standen Ende 2010 nur noch rd. 17 Mio. € gegenüber. Die Pro-Kopf-Verschuldung für die Stadt Zülpich von 813 € lag damit erheblich unter dem Landesdurchschnitt (für Gemeinden in der Größenklasse 10.000 – 25.000 Einwohner = rd. 1.562 €).



C) Ausblick / Chancen / Risiken

Aus heutiger Sicht muss davon ausgegangen werden, dass das bilanziell ausgewiesene Eigenkapital der Stadt Zülpich im Jahre 2015 vollständig aufgezehrt sein wird und damit die vom Gesetzgeber grundsätzlich nicht vorgesehene Situation der Überschuldung eintritt.

Prognose zur Haushaltsentwicklung gemäß Haushaltsentwurf 2011:

Planjahr	Fehlbedarf / Überschuss	Ausgleichsrücklage Anfangsbestand: 6.693.139 €	Allgemeine Rücklage	
			Anfangsbestand: 39,73 Mio. €	Verringerung in %
2007	Überschuss 3.482.644 €	unverändert	39,73 Mio. €	-
2008	Fehlbedarf 2.679.171 €	-2.679.171 € (fiktiver Haushaltsausgleich)	43,21 Mio. €	-
2009	Fehlbedarf 3.468.889 €	-3.468.889 € (fiktiver Haushaltsausgleich)	43,21 Mio. €	-
2010	Fehlbedarf 8.192.769 €	-545.079 €	43,21 Mio. € <u>- 7,65 Mio. €</u> 35,56 Mio. €	17,70%
2011	Fehlbedarf 7.821.911 €	0 €	35,56 Mio. € <u>-7,82 Mio. €</u> 27,74 Mio. €	21,99%
2012	Fehlbedarf 8.151.141 €	0 €	27,74 Mio. € <u>-8,15 Mio. €</u> 19,59 Mio. €	29,38%
2013	Fehlbedarf 7.339.091 €	0 €	19,59 Mio. € <u>-7,34 Mio. €</u> 12,25 Mio. €	37,47%
2014	Fehlbedarf 7.495.731 €	0 €	12,25 Mio. € <u>-7,50 Mio. €</u> 4,75 Mio. €	61,22%
Bestand Ende 2014		0 €	4,75 Mio. €	-



Die Kassenkredite, denen grundsätzlich nur die Funktion zukommt, einen temporären Liquiditätsengpass der Kasse zu überbrücken, werden sich zu diesem Zeitpunkt auf knapp 27 Mio. € summiert haben. Bei dieser Entwicklung macht sich der den HSK-Kommunen durch den Deckel für die Neuaufnahme von Investitionskrediten auferlegte Konsolidierungseffekt – mit dem die Stadt Zülpich jährlich Altschulden zwischen 250.000 – 350.000 € abbaut – leider kaum noch bemerkbar.

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

2011	2012	2013	2014
Liquiditätsbedarf 7.378.874 €	Liquiditätsbedarf 9.028.004 €	Liquiditätsbedarf 7.676.364 €	Liquiditätsbedarf 7.622.546 €
./. Einzahlungen aus der Aufnahme von Investitionskrediten			
686.640 €	565.340 €	483.650 €	462.192 €
= über Kassenkredite aufzufangende Liquiditätslücke			
6.692.234 €	8.462.664 €	7.192.714 €	7.160.354 €
+ rd. 800.000 € Saldo aus den ins Haushaltsjahr 2011 zu übertragenden Auszahlungsermächtigungen und den diesbezüglich zu erwartenden Einzahlungen			
= rd. 7.500.000 €			
./. rd. 3.400.000 € verfügbarer Kassenbestand			
= rd. 4.000.000 €			



Für die Stadt Zülpich als finanzschwache Kommune, die seit Jahrzehnten mit defizitären Haushalten konfrontiert war und die seit jeher – sei es im kommunalen Ausgleichsstock oder im Haushaltssicherungskonzept – unter erheblichem Konsolidierungsdruck stand, sind die Möglichkeiten, Haushaltsverbesserungen zu generieren, inzwischen äußerst überschaubar. Aus eigener Kraft wird es der Stadt Zülpich nicht gelingen, ihren Haushalt auszugleichen und außerhalb einer Nothaushaltssituation zu bewirtschaften.

Zu stark ist die Abhängigkeit von Entscheidungen, auf die städtischerseits keine Einflussmöglichkeit gegeben ist.

Exemplarisch seien an dieser Stelle vor allem die Entwicklungen der staatlichen Gemeinschaftssteuern sowie die Bereitschaft des Landes, die Kommunen hieran über den Allgemeinen Steuerverbund (Schlüsselzuweisungen, Investitionspauschale, Zweckzuweisungen) und die Gemeindeanteile an der Einkommen- / Umsatzsteuer in angemessener Weise zu beteiligen, aber auch die vom Kreis Euskirchen alljährlich festgesetzte Kreisumlage erwähnt.

Hierneben müssen Bund und Land ernsthaft davon absehen, immer neue Leistungsgesetze zu beschließen, Aufgabenverlagerungen auf die kommunale Ebene vorzunehmen und Standards zu fordern, ohne gleichzeitig eine dem Verursacherprinzip gerecht werdende solide Finanzierung sicherzustellen.

Die vom Rat der Stadt Zülpich mit Verabschiedung des Haushaltssicherungskonzeptes 2010 vorgenommenen intensiven Konsolidierungsmaßnahmen konnten kaum merklich zu einer Haushaltsverbesserung beitragen. Der mit der Kommunalaufsicht abgestimmte Umfang an freiwilligen Leistungen hat sich inzwischen auf ein Volumen von 160.000 – 180.000 € reduziert und bietet damit keinen Ansatz zur nachhaltigen Verbesserung der Situation.

Die beiden nachfolgenden Übersichten geben im Wesentlichen den Umfang der vorgenommenen Konsolidierungsmaßnahmen wieder.



Mit der Oberen Kommunalaufsicht ausgehandelter Konsolidierungsrahmen:

Aufgrund eines im Jahre 2009 erfolgten Abstimmungsgesprächs mit der Oberen Kommunalaufsicht bei der Bezirksregierung Köln wurden - zur nachhaltigen Kompensation der aus der Umsetzung des LaGa-Konzeptes, das vom Grundsatz her als freiwillig einzustufen ist - wie bereits 2010, folgende **Konsolidierungsmaßnahmen** eingeplant:

	<u>Einspareffekt</u> (im Vergleich zum HHJ 2009)
➤ Reduzierung des jährlichen Unterhaltungsbudgets für städtische Gebäude und sonstiges unbewegliches Vermögen (Haushalt 2009 991.000 € → künftig 681.800 € ⇒ Rückführung auf das Niveau des Jahres 2008, wobei zusätzlich 50.000 € bereitgestellt werden, die ggf. zur Abdeckung eines unvorhersehbaren und unaufschiebbaren Bedarfs herangezogen werden können)	309.200 €
➤ Zuwendungen zur Geschäftsführung der Fraktionen (Haushalt 2009 40.000 € → künftig 32.000 €)	8.000 €
➤ Freiwillige Ausgaben / Aufgaben	
▪ Städtepartnerschaften (künftig kostendeckend)	2.500 €
▪ Ferienfreizeitmaßnahme (künftig kostendeckend)	16.500 €
▪ Wirtschaftsförderung / Stadtmarketing (Haushalt 2009 10.000 € → künftig 6.000 €)	4.000 €
▪ Tourismus (Geschäftsaufwendungen / Mitgliedsbeiträge) (Haushalt 2009 9.500 € → künftig 6.000 €)	3.500 €
▪ Öffentlichkeitsarbeit (Haushalt 2009 3.000 € → künftig 2.000 €)	1.000 €
▪ Repräsentationen (Haushalt 2009 6.000 € → künftig 5.000 €)	1.000 €
▪ Verfügungsmittel Bürgermeister (Haushalt 2009 3.000 € → künftig 2.500 €)	500 €
▪ Zuschüsse Altentage / Martinsumzüge (Haushalt 2009 4.000 € → künftig 3.000 €)	1.000 €



- Indirekte Konsolidierungseffekte sollen hierneben durch die mehrjährige Festschreibung folgender Budgets auf dem Niveau des Jahres 2009 erreicht werden:
- | | |
|---|-------------|
| ▪ Bewirtschaftungsaufwendungen für sämtliche städtischen Gebäude und Grundstücke | 1.446.050 € |
| ▪ Versicherungsaufwendungen | 411.663 € |
| ▪ Geschäftsaufwendungen der Inneren Verwaltung (Portokosten, Bürobedarf, Fachliteratur, Telekommunikationsleistungen, Öffentlichkeitsarbeit) | 165.000 € |
| ▪ Personalaufwendungen
(Budget des Jahres 2009, bereinigt um den Bedarf für Personal, das nach der Übertragung des Betriebes für das Museum "Römerthermen Zülpich - Museum der Badekultur" nun vom Landschaftsverband Rheinland übernommen wurde. Veränderungen bei Kostenbeteiligungen Dritter sollen sich entsprechend auf das Budget auswirken. Diese Zielsetzung steht unter dem Vorbehalt, dass sich keine gesetzlichen oder tariflichen Veränderungen ergeben, die - von der Stadt Zülpich unverschuldet - innerhalb dieses Rahmens nicht darstellbar sind). | 8.853.549 € |

Dieser Gesamtrahmen an nachhaltig zu realisierenden Konsolidierungseffekten ist vom Rat der Stadt Zülpich in dem im Jahr 2010 verabschiedeten Haushaltssicherungskonzept festgeschrieben worden.



Übersicht über die freiwilligen Leistungen:

Mit der Kommunalaufsicht im Jahre 2010 abgestimmt, sind nach den Bestimmungen des Haushaltssicherungskonzeptes die folgenden städtischen Leistungen als freiwillig einzustufen:

PB	Bezeichnung	Ansatz 2010 EUR	Ansatz 2011 EUR	2012 ff. EUR	2013 ff. EUR	2014 ff. EUR	2015 ff. EUR	Bemerkungen
010-111-002	Verfüungsmittel	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	
010-111-003	Öffentlichkeitsarbeit; Geschäftsaufwendungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
010-111-003	Öffentlichkeitsarbeit; Repräsentationen	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
010-111-004	Städtepartnerschaften (Saldo ohne PK)	235	531	531	531	531	531	
010-112-001	Mitgliedsbeiträge	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	
020-126-001	Brandschutz; Zuschüsse Löschruppen	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	
030-211-001	Schulträgeraufgaben; OGS Chlodwig-Schule (Saldo)	51.700	26.000	22.500	22.500	22.500	22.500	
030-211-001 030-212-001 030-221-001	Eigenanteil "Kein Kind ohne Mahlzeit"	8.700	9.900	10.900	11.500	11.500	11.500	
040-252-001	Museum (Saldo)	(123.377)	(153.504)	(153.504)	(153.504)	(153.504)	(153.504)	bedingt freiwillig
040-263-001	Musikschule (Saldo)	(16.996)	(17.996)	(17.996)	(17.996)	(17.996)	(17.996)	bedingt freiwillig
040-271-001 160-611-002	VHS (Saldo + Umlage)	(39.377)	(30.382)	(34.382)	(34.382)	(34.382)	(34.382)	bedingt freiwillig
040-272-001	Bücherei (Saldo inkl. PK)	62.198	66.252	66.252	66.252	66.252	66.252	
040-281-001	Heimat- und sonst. Kulturpflege; Zuschuss Geschichtswerkstatt	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	bedingt freiwillig
040-281-001	Heimat- und sonst. Kulturpflege; Zuschüsse Martinsumzüge	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	
050-331-001	Zuschüsse Allentage	900	900	900	900	900	900	
060-363-001	Ferienfreizeitmaßnahmen (Saldo)	0	0	0	0	0	0	
060-365-002	Zuschüsse Tageseinrichtungen für Kinder - freie Träger	(22.000)	(22.000)	(22.000)	(22.000)	(22.000)	(22.000)	bedingt freiwillig
080-421-001	Sportförderung; Förderung Jugendarbeit	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	
080-424-002	Wassersportsee (Saldo ohne PK)	25.733	15.103	15.103	15.103	15.103	15.103	
100-523-001	Mitgliedsbeiträge Denkmalschutz und -pflege	60	60	60	60	60	60	
130-551-002	Sonst. Erholungseinrichtungen (Saldo ohne PK)	5.249	2.674	2.674	2.674	2.674	2.674	
150-571-001	Wirtschaftsförderung; Marketing	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000	
150-575-001	Tourismus; Geschäftsaufwendungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
150-575-001	Tourismus; Marketing (Beteiligung NET GmbH)	(16.100)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	bedingt freiwillig
150-575-001	Tourismus; Mitgliedsbeiträge	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
	Summe	185.625	152.270	149.770	150.370	150.370	150.370	



Die seit 2010 von den nordrhein-westfälischen Städten und Gemeinden verstärkt in Richtung Bund und Land gerichteten Hilferufe nach einem Rettungsschirm für die Kommunalfinanzen, der dem kommunalen Aufgabenbestand und dem in der Landesverfassung verankerten Konnexitätsprinzip gerecht wird, scheinen inzwischen Dank der eindeutigen Aussagen zahlreicher Expertisen auch angekommen. Doch so kreativ Bund und Land bei der Definition ihrer Aufgabenstellung auch sind - als Beispiele seien nur "Stärkungspaket Stadtfinanzen" oder auch "Aktionsplan Kommunalfinanzen" genannt - so wenig produktiv sind sie bei der Entwicklung von soliden und nachhaltigen Lösungen.

Zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2007 fehlt daher leider der Glaube, dass die Städte und Gemeinden von staatlicher Seite nachhaltige Unterstützung zur Behebung ihrer strukturell bedingten Haushaltsprobleme erhalten werden.

Nach der mittelfristigen Ergebnisplanung der Stadt Zülpich bis zum Jahre 2014 – die sich im Wesentlichen an den Einschätzungen des Orientierungserlasses des Landes NRW ausrichtet – zeichnen sich Fehlbedarfe von jährlich zwischen 7,3 und 8,1 Mio. € ab, so dass – wie eingangs bereits erwähnt – im Haushaltsjahr 2015 die bilanzielle Überschuldung eintreten wird.

Bereits im Jahre 2007 hat der Rat der Stadt Zülpich zum Ausdruck gebracht, dass er entschlossen ist, im Rahmen seiner Möglichkeiten der negativen Finanzentwicklung – gerade auch zum Schutz nachfolgender Generationen – entgegenzuwirken.

Mangels Alternativen setzt er als Rettungsanker auf die Ausrichtung der Landesgartenschau im Jahre 2014, mit der positive Impulse zur Verbesserung der städtebaulichen, wirtschaftlichen sowie demographischen Situation erzielt und auch Perspektiven für den städtischen Haushalt geschaffen werden sollen.



12. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates gem. § 95 Abs. 2 GO NRW zum 31.12.2007

Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Verwaltungsvorstand</u>		
Bergmann, Albert	Bürgermeister	<ul style="list-style-type: none"> - Delegiertenversammlung Erftverband - Jagdgenossenschaftsversammlung - Gesellschafterversammlung der Euskirchener Gemeinnützigen Baugesellschaft mbH - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes der Neffeltalgemeinden - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Aufsichtsrat Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NW - Beirat Geriatisches Zentrum Zülpich - RWE Kommunalbeirat Eifel-Rur - GVV-Kommunalversicherung - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden
Hürtgen, Ulf	Beigeordneter	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Städte- und Gemeindebund NW - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
Voigt, Ottmar	Kämmerer	<ul style="list-style-type: none"> - Geschäftsführer Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH)



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Anders, Hartmut	Produktionsleiter	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Bär-Nagelschmidt, Christine	Beamtin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Mitglied Einigungsstelle nach dem Landespersonalvertretungsgesetz NRW - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden
Becker, Christopher	Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Neffeltalgemeinden
Eich, Dr. Thomas	Beamter	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Engels, Ralf	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> - Delegiertenversammlung Erftverband - Umlegungsausschuss der Stadt Zülpich - Manfred Vetter Stiftung für Kunst und Kultur - Mitglied des Stiftungsrates Burg Langendorf - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Fischer, Andrea	Physiotherapeutin	./.
Fischer, Timm	Hausmann	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
Gerdemann, Rita	Rektorin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim
Glasmacher, Franz	KFZ-Meister	- Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NW
Göhr, Volker	Selbstständiger	./.
Görgen, Eva-Maria	Archivangestellte	- Mitglied Einigungsstelle nach dem Landespersonalvertretungsgesetz NRW
Heinrichs, André	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Delegiertenversammlung Erftverband - Umlegungsausschuss der Stadt Zülpich - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Aufsichtsrat Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NW - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
Heinrichs, Josef	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim
Hettmer, Helga Helene	Hausfrau	./.
Höft, Simon	Student	./.

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Anlagen



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
Kalnins, Angela	Sekretärin	- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH)
Kersting, Hans-Joachim	Rentner	- Stellv. Mitglied Umlegungsausschuss Stadt Zülpich
Lubberich, Peter	Prokurist	- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NW - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Maus, Josef	Lehrer	./.
Müller, Gerd	Dozent	- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Pohla, Bodo	Student	- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Pritzsche, Dieter	Pensionär	- Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Umlegungsausschuss Stadt Zülpich - Beirat Geriatriisches Zentrum Zülpich - Aufsichtsrat im Vivant Pflegedienst Kreis Euskirchen gGmbH - Arbeiterwohlfahrt Kreisverband Euskirchen e.V.
Pütz, Heinz-Hubert	Landwirt	- Wasser- und Bodenverband Ülpenich
Reuter, Ulrich	Pensionär	- Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim
Schäfer, Siegfried	Geschäftsführer Autohaus	./.



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
Schmitz, Manfred	Landwirt	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Städte- und Gemeindebund NW - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Buir Bliesheimer Agrargenossenschaft
Schmitz, Winfried	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NW - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
Schneider, Wilfried	Bauingenieur	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes der Neffeltalgemeinden
Schumacher, Luzia	Verwaltungsangestellte	./.
Schwer, Renate	Selbstständige	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Teichmann, Karl	1. Polizeihauptkommissar	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Wallraff, Silvia	Kfm. Angestellte	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NW
Wasmuth, Dr. Gerd-Rüdiger	Arzt	<ul style="list-style-type: none"> - Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
Wolter, Leo	Beamter	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Verbandsversammlung KDVBZ - Mitglied Einigungsstelle nach dem Landespersonalvertretungsgesetz NRW - Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden

Jahresabschluss zum 31.12.2007

Stadt Zülpich

Anlagen



Zülpich, den 22.03.2011

Aufgestellt:



Ottmar Voigt
Stadtkämmerer

Bestätigt:



Albert Bergmann
Bürgermeister