

Jahresabschluss



**der Stadt Zulpich
zum**

31.12.2014



Deckblatt	
Inhaltsverzeichnis	A 1
Bilanz zum 31.12.2014	B 1 - 2
Gesamtübersichten - Gesamtergebnisrechnung - Gesamtfinanzrechnung	C Ca 1 - 18 Cb 1 - 17
Anhang	D 1 - 79
A) Allgemeine Angaben	D 3 - 5
B) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	D 5 - 9
C) Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2014	D 10 - 41
D) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	D 42 - 54
E) Erläuterungen zur Finanzrechnung	D 55 - 66
F) Sonstige Angaben	D 67 - 79
Anlagen	E 1 - 6
➤ Anlagenspiegel	E 2
➤ Forderungsspiegel	E 3
➤ Verbindlichkeitspiegel	E 4
➤ Rückstellungsspiegel	E 5
➤ Sonderpostenspiegel	E 6
Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 01. Januar 2014 bis zum 31. Dezember 2014	F 1 - 57
Teilübersichten - Teilergebnisrechnung - Teilfinanzrechnung	G Ga 1 - 17 Gb 1 - 17

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Bilanz zum 31.12.2014



Bilanz zum 31.12.2014

Zülpich, 29.12.2016

Aufgestellt:

Ottmar Voigt
Stadtkämmerer

Bestätigt:

Ulf Hürtgen
Bürgermeister

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zulpich

Bilanz zum 31.12.2014



AKTIVA	31.12.2014			31.12.2013			PASSIVA	31.12.2014			31.12.2013		
	€	€	€	€	€	€		€	€	€	€	€	
1. ANLAGEVERMÖGEN							1. EIGENKAPITAL						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			72.387,15			81.630,69	1.1 Allgemeine Rücklagen	27.072.618,43				33.602.471,20	
1.2 Sachanlagen							1.2 Sonderrücklagen	1.125.200,58				1.125.721,12	
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							1.3 Ausgleichsrücklage	0,00				0,00	
1.2.1.1 Grünflächen	9.084.870,97			8.991.165,45			1.4 Bilanzverlust / Bilanzgewinn	-3.909.303,04	24.288.515,97			-6.503.736,42	28.224.455,90
1.2.1.2 Ackerland	3.939.732,00			3.939.732,00			2. SONDERPOSTEN						
1.2.1.3 Wald, Forsten	489.322,00			489.322,00			2.1 für Zuwendungen	53.963.905,51				53.900.966,80	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	360,00	13.514.284,97		360,00	13.420.579,45		2.2 für Beiträge	13.994.143,84				14.332.287,88	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							2.3 für den Gebührenaussgleich	931.719,48				413.792,30	
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.356.490,07			4.445.183,47			2.4 Sonstige Sonderposten	5.807.560,23	74.697.329,06			6.299.535,53	74.946.582,51
1.2.2.2 Schulen	28.105.638,63			28.633.863,73			3. RÜCKSTELLUNGEN						
1.2.2.3 Wohnbauten	890.625,80			750.038,21			3.1 Pensionsrückstellungen	14.704.099,00				13.928.060,00	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	22.716.118,31	56.068.872,81		23.169.153,69	56.998.239,10		3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00				0,00	
1.2.3 Infrastrukturvermögen							3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.958.130,77				2.298.664,98	
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.408.452,02			10.418.141,41			3.4 Sonstige Rückstellungen	1.430.796,53	19.093.026,30			1.366.219,33	17.592.944,31
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.116.048,97			3.131.998,32			4. VERBINDLICHKEITEN						
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	701.735,59			750.190,06			4.1 Anleihen					0,00	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00			0,00			4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen						
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	46.706.067,35			47.306.451,82			4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00	0,00	
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	475.327,81	61.407.631,74		457.966,46	62.064.748,07		4.2.2 von Beteiligungen	0,00			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	0,00	
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	486.977,05			488.781,70			4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00	0,00	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.252.835,62			1.345.591,05			4.2.5 von Kreditinstituten	14.304.965,45	14.304.965,45		15.000.852,98	15.000.852,98	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.133.814,91			3.375.810,38			4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	12.000.000,00				11.500.000,00	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	223.863,64	136.088.280,74		1.262.245,47	138.955.995,22		4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	151.887,56				222.894,64	
1.3 Finanzanlagen							4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.392.881,65				1.559.644,31	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		322.000,00			322.000,00		4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.533,10				99.273,00	
1.3.2 Beteiligungen		7.024.505,31			7.024.505,31		4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.008.038,16				4.707.889,74	
1.3.3 Sondervermögen		0,00			0,00		4.8 Erhaltene Anzahlungen	2.078.205,74	30.946.511,66			0,00	33.090.554,67
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		830.309,96			830.309,96		5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			14.180.884,45			12.400.947,68
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	100,00	100,00	8.176.915,27	100,00	100,00	8.176.915,27							
2. UMLAUFVERMÖGEN			144.337.583,16			147.214.541,18							
2.1 Vorräte													
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		19.806,00			19.806,00								
2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke		2.085.001,81			2.127.493,81								
2.1.3 Geleistete Anzahlungen		0,00	2.104.807,81		0,00	2.147.299,81							
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände													
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen													
2.2.1.1 Gebühren	675.147,89			609.544,27									
2.2.1.2 Beiträge	30.830,81			103.880,93									
2.2.1.3 Steuern	1.648.214,27			2.071.639,34									
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	195.339,33			290.954,02									
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	423.175,12	2.972.707,42		317.482,43	3.393.500,99								
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen													
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	165.076,32			287.558,85									
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	36.171,58			44.890,75									
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	232.008,91			125.171,10									
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00			0,00									
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	433.256,81		0,00	457.620,70								
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		432.942,09	3.838.906,32		816.376,00	4.667.497,69							
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00			0,00							
2.4 Liquide Mittel			1.930.378,26			3.484.059,32							
			7.874.092,39			10.298.856,82							
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			10.994.591,89			8.742.087,07							
BILANZSUMME			163.206.267,44			166.255.485,07				163.206.267,44			166.255.485,07



Gesamt

-

Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	19.486.942,41	19.362.000,00	19.905.547,30	543.547,30
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.891.900,60	7.472.330,00	7.339.029,77	-133.300,23
03	+ Sonstige Transfererträge	1.711,75	5.000,00	327,42	-4.672,58
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.972.602,15	8.835.300,00	9.016.315,36	181.015,36
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	363.844,00	366.850,00	450.917,61	84.067,61
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.046.231,93	3.065.698,00	3.168.055,54	102.357,54
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.378.589,44	1.382.600,00	1.759.557,64	376.957,64
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	37.141.822,28	40.489.778,00	41.639.750,64	1.149.972,64
11	- Personalaufwendungen	-8.763.458,56	-8.543.549,00	-8.903.737,35	-360.188,35
12	- Versorgungsaufwendungen	-661.108,91	-660.000,00	-894.767,93	-234.767,93
13	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-7.513.702,52	-8.372.276,73	-7.720.927,05	651.349,68
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.716.512,53	-4.539.030,00	-3.707.637,17	831.392,83
15	- Transferaufwendungen	-20.979.439,85	-21.352.400,00	-21.388.300,56	-35.900,56
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.655.471,60	-1.874.487,99	-2.624.851,84	-750.363,85
17	= Ordentliche Aufwendungen	-43.289.693,97	-45.341.743,72	-45.240.221,90	101.521,82
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-6.147.871,69	-4.851.965,72	-3.600.471,26	1.251.494,46
19	+ Finanzerträge	284.158,91	131.650,00	285.814,91	154.164,91
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-645.271,17	-730.100,00	-595.167,23	134.932,77
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	-361.112,26	-598.450,00	-309.352,32	289.097,68
22	= Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-6.508.983,95	-5.450.415,72	-3.909.823,58	1.540.592,14
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 (Z. 23, 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22, 25)	-6.508.983,95	-5.450.415,72	-3.909.823,58	1.540.592,14
Nachrichtlich.: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeine Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	290.278,81	0,00	28.829,15	28.829,15
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-199.940,00	0,00	-54.945,50	-54.945,50
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (Z. 27 bis 30)	90.338,81	0,00	-26.116,35	-26.116,35

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	19.486.942,41	19.362.000,00	19.905.547,30	543.547,30
4011000	Grundsteuer A	227.062,76	260.000,00	251.962,36	-8.037,64
4012000	Grundsteuer B	2.955.457,13	3.200.000,00	3.284.064,59	84.064,59
4013000	Gewerbsteuer	7.324.768,31	6.500.000,00	7.174.313,58	674.313,58
4021000	Gemeindeanteil Einkommensteuer	7.230.358,00	7.642.000,00	7.468.850,42	-173.149,58
4022000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	588.952,00	610.000,00	604.364,95	-5.635,05
4031000	Vergnügungssteuer	200.944,54	165.000,00	146.199,18	-18.800,82
4031010	Vergnügungssteuer Apparate	11.018,00	0,00	7.728,00	7.728,00
4031020	Vergnügungssteuer Einspielergebnis	189.926,54	0,00	138.471,18	138.471,18
4032000	Hundesteuer	165.635,67	165.000,00	199.631,00	34.631,00
4051000	Leistungen Familienleistungsausgleich	793.764,00	820.000,00	776.161,22	-43.838,78
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.891.900,60	7.472.330,00	7.339.029,77	-133.300,23
4111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	979.209,00	3.530.000,00	3.528.457,00	-1.543,00
4121000	Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	37.000,00	37.537,00	537,00
4140000	Zuw. lfd. Zwecke vom Bund	1.280,33	2.000,00	1.923,69	-76,31
4141000	Zuw. lfd. Zwecke vom Land	497.306,80	692.700,00	670.806,24	-21.893,76
4141100	LZ Festwerte / GWG	0,00	0,00	1.687,30	1.687,30
4141300	LZ Volle Halbtagsschule	14.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00
4141305	LZ Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	0,00	0,00	0,00
4141310	LZ Offene Ganztagschule	126.982,50	140.200,00	141.380,00	1.180,00
4141320	LZ Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
4141330	LZ Betreuungspauschale	19.250,00	22.000,00	19.250,00	-2.750,00
4141340	LZ Betreuungsprojekt 13 Plus	7.500,00	5.000,00	5.000,00	0,00
4141350	LZ Geld oder Stelle	242.250,00	235.000,00	242.500,00	7.500,00
4141360	LZ Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
4141390	LZ Schulische Inklusion	0,00	0,00	0,00	0,00
4141810	LZ LaGa -Öffentlichkeitsarbeit-	126.000,00	108.000,00	108.000,00	0,00
4141820	LZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	0,00	0,00	173.726,49	173.726,49
4141900	LZ Konjunkturpaket II	0,00	0,00	0,00	0,00
4142000	Zuw. lfd. Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
4142100	Zuw. lfd. Zwecke vom Kreis	204,83	0,00	0,00	0,00
4142110	Kreiszuweisung Ferienfreizeitmaßnahmen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
4142120	Kreiszuweisung Sprachförderung	13.975,00	12.950,00	16.146,00	3.196,00
4142130	Kreiszuweisung Fachkraft SAJUS	64.170,44	63.000,00	70.344,94	7.344,94
4142200	Zuw. lfd. Zwecke vom Landschaftsverband	0,00	0,00	0,00	0,00
4142210	LVR-Zuweisung Familienzentrum	11.379,70	9.000,00	10.903,15	1.903,15
4142300	Zuw. Gemeinden (GV) Festwerte / GWG	0,00	0,00	0,00	0,00
4147000	Zuw. lfd. Zwecke von priv. Unternehmen	11.200,00	8.000,00	18.473,24	10.473,24
4148000	Zuw. lfd. Zwecke von übr. Bereichen	4.744,55	2.500,00	5.423,48	2.923,48
4148100	Zuw. Eigenmittel TG FB Zülpich	4.458,62	4.500,00	4.458,62	-41,38
4148110	Zuw. Eigenmittel TG FB Lommersum	0,00	0,00	0,00	0,00
4148120	Zuw. Eigenmittel TG FB Soller	0,00	0,00	0,00	0,00
4148130	Zuw. Eigenmittel TG FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
4148140	Zuw. Eigenmittel TG FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
4148150	Zuw. Ferienfreizeitmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4148200	Zuw. übrige Bereiche Festwerte / GWG	0,00	0,00	0,00	0,00
4148820	PrivZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	0,00	0,00	264,02	264,02
4161000	Ertr. Auflösung SoPo Zuwendung	1.482.866,64	1.965.520,00	1.503.971,29	-461.548,71
4161110	Ertr. Auflösung SoPo Investitionspauschale	128.304,90	68.230,00	169.186,60	100.956,60
4161120	Ertr. Auflösung SoPo Feuerschutzpauschale	7.975,93	30.530,00	7.975,93	-22.554,07
4161130	Ertr. Auflösung SoPo Schulpauschale	129.125,06	63.000,00	118.696,70	55.696,70
4161140	Ertr. Auflösung SoPo Sportpauschale	19.716,30	12.200,00	22.581,14	10.381,14
4181000	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
4181100	Ertr. Einheitslastenabrechnung	0,00	450.000,00	452.336,94	2.336,94
4182000	Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.711,75	5.000,00	327,42	-4.672,58
4211000	Ersatz soziale Leistungen a.v.E.	1.711,75	5.000,00	327,42	-4.672,58
4291000	Andere sonstige Tranfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4291100	Tranfererträge SEZ GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.972.602,15	8.835.300,00	9.016.315,36	181.015,36
4311000	Verwaltungsgebühren	56.186,01	57.000,00	65.942,41	8.942,41
4311030	Gebühren Personalausweise u. Reisepässe	73.708,20	80.000,00	84.888,90	4.888,90
4311100	Sondernutzungsgebühren	4.516,00	4.000,00	7.368,25	3.368,25
4311110	Gebühren Schiedspersonen	70,00	100,00	107,50	7,50
4311200	Gebühren Feuerwehreinsätze	27.058,15	25.000,00	47.514,05	22.514,05
4311210	Gebühren Brandschau	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
4321000	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	284.562,57	81.500,00	73.612,18	-7.887,82
4321110	Elternbeiträge Ferienfreizeitmaßnahmen	7.576,00	10.000,00	10.100,00	100,00
4321200	Marktstandgebühren	2.393,75	3.500,00	2.178,50	-1.321,50
4321210	Kirmesstandgebühren	1.787,00	3.000,00	1.449,50	-1.550,50
4321250	Parkgebühren	860,00	15.000,00	14.625,20	-374,80
4321310	Elternbeiträge Offene Ganztagschule	108.765,00	61.600,00	110.255,00	48.655,00
4321400	Gebühren Bücherei	1.774,65	3.600,00	1.907,50	-1.692,50
4321500	Abfallbeseitigungsgebühren	1.733.400,91	1.600.000,00	1.603.323,33	3.323,33
4321510	<i>Bereitstellungsgebühren</i>	<i>1.264.818,74</i>	<i>0,00</i>	<i>1.159.941,77</i>	<i>1.159.941,77</i>
4321520	<i>Leerungsgebühren</i>	<i>456.221,10</i>	<i>0,00</i>	<i>431.308,15</i>	<i>431.308,15</i>
4321530	<i>zusätzliche Biogefäße</i>	<i>12.361,07</i>	<i>0,00</i>	<i>12.073,41</i>	<i>12.073,41</i>
4321600	Abwasserbeseitigungsgebühren	5.502.198,95	5.785.000,00	6.064.281,60	279.281,60
4321610	<i>Schmutzwassergebühren</i>	<i>3.323.164,32</i>	<i>0,00</i>	<i>3.724.315,47</i>	<i>3.724.315,47</i>
4321620	<i>Klärschlammgebühren</i>	<i>-1.602,26</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4321625	<i>Klärschlammgebühren nach Aufwand</i>	<i>89.344,88</i>	<i>0,00</i>	<i>98.502,40</i>	<i>98.502,40</i>
4321630	<i>Niederschlagswassergebühren</i>	<i>2.091.292,01</i>	<i>0,00</i>	<i>2.241.463,73</i>	<i>2.241.463,73</i>
4321700	Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren	159.729,67	160.000,00	162.037,77	2.037,77
4321710	<i>Straßenreinigungsgebühren</i>	<i>34.591,12</i>	<i>0,00</i>	<i>34.396,48</i>	<i>34.396,48</i>
4321720	<i>Straßenreinigungsgebühren Geschäftsstraßen</i>	<i>5.025,65</i>	<i>0,00</i>	<i>5.025,65</i>	<i>5.025,65</i>
4321730	<i>Straßenreinigungsgebühren Josef-Peiffer-Platz</i>	<i>690,00</i>	<i>0,00</i>	<i>690,00</i>	<i>690,00</i>
4321750	<i>Winterdienstgebühren</i>	<i>119.925,60</i>	<i>0,00</i>	<i>121.918,34</i>	<i>121.918,34</i>
4321790	<i>Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren bis 2011</i>	<i>-502,70</i>	<i>0,00</i>	<i>7,30</i>	<i>7,30</i>
4321800	Bestattungsgebühren	112.013,92	106.000,00	98.594,20	-7.405,80
4321810	<i>Beerdigungsgebühren</i>	<i>69.070,00</i>	<i>0,00</i>	<i>55.092,00</i>	<i>55.092,00</i>
4321820	<i>Nutzungsgebühren Aufbahrungshallen</i>	<i>19.200,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15.900,00</i>	<i>15.900,00</i>
4321830	<i>Genehmigungsgebühren Grabmale</i>	<i>6.075,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.625,00</i>	<i>5.625,00</i>

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
4321840	Genehmigungsgebühren vorzeitige Einebnung	743,13	0,00	836,86	836,86
4321850	Gebühren f. Ausgrabungen, Umbettungen, Einebnungen	16.925,79	0,00	21.140,34	21.140,34
4321900	Grabnutzungsgebühren (Auflös. Grab- / Nacherwerb)	261.405,11	255.000,00	271.071,40	16.071,40
4371000	Ertr. Auflösung SoPo Beiträge	396.409,92	390.000,00	397.058,07	7.058,07
4381000	Ertr. Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	238.186,34	190.000,00	0,00	-190.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	363.844,00	366.850,00	450.917,61	84.067,61
4411000	Mieten	143.505,17	127.300,00	149.371,44	22.071,44
4411010	Mieten EUGEBAU	31.803,36	20.000,00	43.594,35	23.594,35
4411020	Mieten Tiefgarage	12.669,38	11.000,00	13.659,88	2.659,88
4411030	Mieten Bedienstetenstellplätze	3.264,00	3.500,00	3.216,00	-284,00
4411500	Pachten	108.856,78	111.700,00	111.963,87	263,87
4411510	Erbpacht	15.470,18	15.000,00	15.470,18	470,18
4411520	Jagdrecht	2.521,63	1.500,00	1.883,07	383,07
4411530	Fischereipacht	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4411800	Abgabe für Werbetafeln	1.870,40	500,00	2.823,24	2.323,24
4421000	Erträge aus Verkauf	11.614,53	19.150,00	37.756,73	18.606,73
4461000	Sonstige privat-rechtliche Leistungsentgelte	32.268,57	56.200,00	71.178,85	14.978,85
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.046.231,93	3.065.698,00	3.168.055,54	102.357,54
4480000	Kostenerstattungen Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
4480035	KE Bund Abwehr Großschadensereign., Katastrophens.	0,00	300,00	0,00	-300,00
4481000	Kostenerstattungen Land	103.524,92	117.000,00	187.244,40	70.244,40
4481040	KE Land Belastungsausgleich § 21 SchfkVO	13.337,52	13.400,00	13.337,52	-62,48
4481320	KE Land Feuerwehrlehrgänge FW	16.265,18	4.000,00	9.371,18	5.371,18
4481370	KE Land Fortbildungsbudget Schulen	11.735,00	14.000,00	5.277,35	-8.722,65
4482000	Kostenerstattungen Gemeinden (GV)	18.013,59	300,00	23.257,19	22.957,19
4482100	Kostenerstattungen Kreis	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
4482110	KE Kreis Betriebskosten KiGa	1.682.537,98	1.729.222,00	1.868.048,95	138.826,95
4482120	KE Kreis Verfügungspauschale KiGa	0,00	0,00	0,00	0,00
4482130	KE Kreis Ausbildung Einsatzkräfte FW	-6.440,47	700,00	0,00	-700,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
4482200	Kostenerstattungen Landschaftsverband	186.881,47	210.000,00	194.095,19	-15.904,81
4482210	KE LVR Personalkosten KiGa	299.924,82	190.700,00	221.817,03	31.117,03
4482215	KE LVR Betriebskosten KiGa	0,00	57.676,00	0,00	-57.676,00
4482220	KE LVR Fahrtkosten int. Grp. KiGa	22.574,01	25.000,00	24.600,50	-399,50
4482230	KE LVR Übermittagsbetreuung int. Grp. KiGa	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4482240	KE LVR Gebäudeunterhaltung Museum	4.964,36	10.000,00	3.746,90	-6.253,10
4483000	Kostenerstattungen Zweckverbände und dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
4484000	Kostenerstattungen gesetzl. Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4484100	KE ARGE (SGB II)	221.687,59	205.000,00	163.975,15	-41.024,85
4485000	Kostenerstattungen verb. Unter., Beteil., Sonderv.	0,00	0,00	0,00	0,00
4485100	KE SEZ GmbH	30.201,17	30.000,00	38.354,89	8.354,89
4485800	KE LaGa GmbH	8.916,60	10.000,00	13.719,48	3.719,48
4486000	Kostenerstattungen sonst. öffentl. Sonderrechn.	0,00	0,00	0,00	0,00
4486100	KE Landesbetrieb Straßenbau	95.838,40	0,00	0,00	0,00
4487000	Kostenerstattungen private Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
4487100	KE Ausschreibungskosten	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4487200	KE Bauleitplanung	3.395,07	5.000,00	9.400,20	4.400,20
4487300	KE ökologischer Ausgleich	10.125,00	10.000,00	92.358,00	82.358,00
4487310	KE ökologischer Ausgleich -Auflösung-	4.229,89	3.000,00	3.843,58	843,58
4487500	KE Altpapierentsorgung	176.937,15	175.000,00	154.971,58	-20.028,42
4488000	Kostenerstattungen übrige Bereiche	85.178,01	73.300,00	73.740,46	440,46
4488100	KE Schadensfälle	56.404,67	150.000,00	66.510,60	-83.489,40
4488110	KE Prozess-, Verfahrenskosten	0,00	100,00	385,39	285,39
4488380	KE Mittagsbetreuung	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.378.589,44	1.382.600,00	1.759.557,64	376.957,64
4511000	Konzessionsabgaben	635.181,20	705.000,00	615.639,47	-89.360,53
4521000	Erstattung von Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
4541000	Ertr. Veräußerung Grundstücke und Gebäude	21.387,00	0,00	26.075,60	26.075,60
4542000	Ertr. Veräußerung bewegliche Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
4542100	Ertr. Veräußerung Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Rechnungsjahres 2014	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
4542200	Ertr. Veräußerung immat. Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
4561000	Verwarnungs- u. Bußgelder WINOWIG	57.405,95	75.000,00	68.398,50	-6.601,50
4561100	Buß- u. Zwangsgelder	3.721,35	100,00	2.699,50	2.599,50
4562000	Beitreibungsgebühren u. dergl.	86.695,33	100.000,00	542.364,89	442.364,89
4562100	Stundungszinsen	2.714,32	5.000,00	2.225,98	-2.774,02
4571000	Ertr. Auflösung sonstige SoPo	528.374,42	497.500,00	497.229,25	-270,75
4581000	Ertr. aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582000	Ertr. Auflösung Rückstellungen	0,00	0,00	173,13	173,13
4582100	Ertr. Auflösung Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582110	Ertr. Auflösung Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582200	Ertr. Auflösung Urlaubsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582210	Ertr. Auflösung Überstundenrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582220	Ertr. Auflösung Altersteilzeitrückstellungen	40.356,00	0,00	728,00	728,00
4582300	Ertr. Auflösung Rückstellung Deponien u. Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00
4582400	Ertr. Auflösung Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4583000	Sonst. nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	2.343,00	0,00	3.723,00	3.723,00
4591000	Andere sonstige ordentliche Erträge	110,00	0,00	0,00	0,00
4591900	Erträge ausgebuchte Forderungen VJ	300,87	0,00	300,32	300,32
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4711000	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	37.141.822,28	40.489.778,00	41.639.750,64	1.149.972,64

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
11	- Personalaufwendungen	-8.763.458,56	-8.543.549,00	-8.903.737,35	-360.188,35
5011000	Dienstbezüge Beamte	-1.026.987,59	-1.121.500,00	-1.007.628,60	113.871,40
5011100	Zuf. Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5011200	Zuf. Urlaubsrückstellungen	-51.100,77	0,00	-54.988,07	-54.988,07
5011300	Zuf. Überstundenrückstellungen	-71.229,22	0,00	-72.948,09	-72.948,09
5011400	Zuf. Rst. § 107 b BeamtVG	-1.965,00	0,00	-82.139,00	-82.139,00
5012000	Dienstbezüge tariflich Beschäft.	-5.089.171,53	-5.319.287,00	-5.192.073,84	127.213,16
5012100	Zuf. Altersteilzeitrückstellungen	-6.221,00	-57.000,00	0,00	57.000,00
5012200	Zuf. Urlaubsrückstellungen	-85.295,78	0,00	-101.777,20	-101.777,20
5012300	Zuf. Überstundenrückstellungen	-116.916,25	0,00	-125.880,74	-125.880,74
5019000	Dienstbezüge sonstige Beschäft.	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
5022000	Beiträge VK tariflich Beschäft.	-451.575,33	-435.800,00	-442.465,87	-6.665,87
5029000	Beiträge VK sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
5031000	Beiträge gesetzl. SV Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
5032000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft.	-1.086.487,41	-1.098.602,00	-1.092.809,50	5.792,50
5039000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
5041000	Beihilfen	-88.162,68	-90.000,00	-87.717,44	2.282,56
5041001	<i>Beihilfen -zentral-</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5051000	Zuf. Pensionsrückstellungen Beschäftigte	-539.519,00	-302.778,00	-569.171,00	-266.393,00
5061000	Zuf. Beihilferückstellungen Beschäftigte	-148.827,00	-103.582,00	-74.138,00	29.444,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-661.108,91	-660.000,00	-894.767,93	-234.767,93
5111000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
5112000	Versorgungsbezüge tariflich Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
5119000	Versorgungsbezüge sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
5121000	Beiträge VK Beamte VE	-557.986,13	-560.000,00	-632.232,74	-72.232,74
5131000	Beiträge gesetzl. SV Beamte VE	0,00	0,00	0,00	0,00
5132000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft. VE	0,00	0,00	0,00	0,00
5139000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft. VE	0,00	0,00	0,00	0,00
5141000	Beihilfen VE	-90.774,78	-100.000,00	-129.805,19	-29.805,19
5151000	Zuf. Pensionsrückstellungen VE	3.816,00	0,00	-17.096,00	-17.096,00
5161000	Zuf. Beihilferückstellungen VE	-16.164,00	0,00	-115.634,00	-115.634,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
13	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-7.513.702,52	-8.372.276,73	-7.720.927,05	651.349,68
5215000	Instandhaltung Grundstücke u. Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00
5216000	Instandhaltung Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5218000	Zuführung Instandhaltungsrückstellungen	-627.000,00	0,00	-843.500,00	-843.500,00
5231000	Erstattungen Aufwendungen Land	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
5232000	Erstattungen Aufwendungen Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
5232100	Erstattungen Aufwendungen Kreis	0,00	0,00	0,00	0,00
5232110	Erstattung Pers.kost. FK KiGa Kreis	-725,00	-2.000,00	-580,00	1.420,00
5235000	Erstattungen Aufwendungen verb. Untern.	0,00	0,00	0,00	0,00
5235100	Verwaltungskosten EUGEBAU	-9.032,10	-15.500,00	-9.032,10	6.467,90
5235800	Erstattung LaGa GmbH	-136.000,00	0,00	0,00	0,00
5235810	Erstattung LaGa GmbH -Öffentlichkeitsarbeit-	-180.000,00	-205.000,00	-205.000,00	0,00
5237000	Erstattungen Aufwendungen priv. Untern.	-19.074,49	-770.000,00	-37.342,45	732.657,55
5238000	Erstattungen Aufwendungen übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
5241000	Bewirtschaftung Grundstücke u. Gebäude	-1.503.511,64	-1.450.200,00	-1.493.770,91	-43.570,91
5241005	<i>Grundsteuern</i>	<i>5.938,49</i>	<i>0,00</i>	<i>-7.442,32</i>	<i>-7.442,32</i>
5241010	<i>Wasserbezug</i>	<i>-32.234,56</i>	<i>0,00</i>	<i>-31.543,54</i>	<i>-31.543,54</i>
5241015	<i>Abfall-, Abwasserbeseitig., Straßenreinig./ WD</i>	<i>-203.436,61</i>	<i>0,00</i>	<i>-214.587,49</i>	<i>-214.587,49</i>
5241020	<i>Heizkosten</i>	<i>-343.498,96</i>	<i>0,00</i>	<i>-309.000,26</i>	<i>-309.000,26</i>
5241025	<i>Schornsteinreinigung</i>	<i>-2.185,62</i>	<i>0,00</i>	<i>-1.789,81</i>	<i>-1.789,81</i>
5241030	<i>Strombezug</i>	<i>-341.209,08</i>	<i>0,00</i>	<i>-354.253,19</i>	<i>-354.253,19</i>
5241035	<i>Leuchtmittel</i>	<i>-5.185,23</i>	<i>0,00</i>	<i>-4.566,21</i>	<i>-4.566,21</i>
5241040	<i>Reinigung / Ungezieferbekämpfung</i>	<i>-531.202,31</i>	<i>0,00</i>	<i>-521.569,74</i>	<i>-521.569,74</i>
5241045	<i>Deponie und Verwertung</i>	<i>-18.693,50</i>	<i>0,00</i>	<i>-17.409,70</i>	<i>-17.409,70</i>
5241050	<i>Technischer Brandschutz</i>	<i>-11.957,19</i>	<i>0,00</i>	<i>-8.080,82</i>	<i>-8.080,82</i>
5241055	<i>Haus- und Grundstückspflege</i>	<i>-284,77</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5241090	<i>Sonst. Bewirtschaftungskosten</i>	<i>-19.562,30</i>	<i>0,00</i>	<i>-23.527,83</i>	<i>-23.527,83</i>
5241100	Gebäudeversicherungen	-111.676,76	-115.000,00	-111.655,03	3.344,97
5241500	Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude	-355.069,46	-442.300,00	-280.374,96	161.925,04
5241510	<i>Unterhaltungsmaterial</i>	<i>-86.360,01</i>	<i>0,00</i>	<i>-58.548,37</i>	<i>-58.548,37</i>
5241520	<i>Fremdleistung Unterhaltung</i>	<i>-268.709,45</i>	<i>0,00</i>	<i>-221.826,59</i>	<i>-221.826,59</i>
5241700	Unterhaltungsmaßnahmen U3-Gruppe	0,00	0,00	0,00	0,00
5241800	Sonst. Unterhaltungsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
5241900	Konjunkturpaket II	0,00	0,00	0,00	0,00
5242000	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	-33.366,16	-95.800,00	-73.650,36	22.149,64
5242500	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	-220.089,51	-357.600,00	-424.817,08	-67.217,08
5242510	<i>Unterhaltungsmaterial</i>	-72.926,83	0,00	-45.219,21	-45.219,21
5242520	<i>Fremdleistung Unterhaltung</i>	-147.162,68	0,00	-379.597,87	-379.597,87
5242600	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Zülpich	-8.900,00	-7.300,00	-5.136,75	2.163,25
5242610	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Lommersum	0,00	-300,00	-300,00	0,00
5242620	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Soller	0,00	-300,00	-300,00	0,00
5242630	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
5242640	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
5251000	Haltung von Fahrzeugen	-195.265,43	-185.000,00	-177.574,15	7.425,85
5251010	<i>KFZ-Unterhaltung</i>	-93.730,80	0,00	-84.363,83	-84.363,83
5251020	<i>KFZ-Versicherungen</i>	-31.079,01	0,00	-30.207,42	-30.207,42
5251030	<i>KFZ-Steuer</i>	-204,00	0,00	-199,00	-199,00
5251040	<i>KFZ-Kraftstoffe / -Schmierstoffe</i>	-70.251,62	0,00	-62.803,90	-62.803,90
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-93.335,98	-120.049,54	-109.339,02	10.710,52
5255100	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5271000	Lernmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
5271100	Lernmittel -SB-	-58.958,16	-143.504,49	-64.863,40	78.641,09
5281000	Sonstige Sachleistungen	-7.694,08	-16.000,00	-18.126,94	-2.126,94
5281010	Einführung NKF	-3.654,95	0,00	0,00	0,00
5281015	Hundezählung	0,00	-8.000,00	-15.299,59	-7.299,59
5281020	Ordnungsbehördliche Maßnahmen	-43.153,77	-30.500,00	-30.664,65	-164,65
5281025	Personalausweise und Reisepässe	-60.056,92	-70.000,00	-68.630,73	1.369,27
5281030	Kosten Stammbücher	-1.264,16	-2.000,00	-1.938,58	61,42
5281035	Abwehr Großschadensereignisse, Katastrophenschutz	0,00	-500,00	0,00	500,00
5281040	Schülerbeförderungskosten	-887.120,34	0,00	0,00	0,00
5281045	Schwimmunterricht	-20.727,80	-22.000,00	-20.737,80	1.262,20
5281060	Pädagogischer Aufwand	-21.599,62	-23.871,26	-18.117,55	5.753,71
5281080	Ware Museumsshop	0,00	0,00	0,00	0,00
5281090	Stromkosten Straßenbeleuchtung	-281.899,04	-360.000,00	-285.152,04	74.847,96

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
5281100	Lehr- und Unterrichtsmittel -SB-	-70.190,94	-90.201,44	-74.675,70	15.525,74
5281110	Ferienfreizeitmaßnahmen	-12.320,55	-11.500,00	-14.788,18	-3.288,18
5281120	Sprachförderung	-13.975,00	-12.950,00	-11.981,00	969,00
5281210	Familienzentrum	-10.338,97	-9.000,00	-9.323,15	-323,15
5281220	Fahrtkosten integrative Gruppe	-22.574,01	-25.000,00	-24.600,50	399,50
5281230	Übermittagsbetreuung integrative Gruppe	-598,50	-1.000,00	0,00	1.000,00
5281300	Volle Halbtagschule	-14.000,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00
5281305	Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	0,00	0,00	0,00
5281310	Offene Ganztagschule	-159.227,00	-201.800,00	-228.255,00	-26.455,00
5281320	Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
5281330	Betreuungspauschale	-18.028,46	-22.000,00	-19.250,00	2.750,00
5281340	Betreuungsprojekt 13 Plus	-7.500,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
5281350	Geld oder Stelle	-242.250,00	-235.000,00	-242.500,00	-7.500,00
5281360	Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
5281370	Fortbildungsbudget Schulen	-12.282,40	-14.000,00	-5.277,35	8.722,65
5281380	Mittagsbetreuung	-73.626,21	-85.000,00	-74.840,22	10.159,78
528139	Schulische Inklusion	0,00	0,00	0,00	0,00
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-434.495,35	-504.600,00	-429.664,87	74.935,13
5291010	Honorare	0,00	-10.000,00	-26.503,43	-16.503,43
5291040	Schülerbeförderungskosten	0,00	-955.000,00	-867.578,66	87.421,34
5291100	Entsorgung	-1.541.520,38	-1.733.500,00	-1.381.094,58	352.405,42
5291110	Entsorgung Fremdleistung	-469.454,52	0,00	-465.618,33	-465.618,33
5291120	Entsorgung Klärschlamm	-82.103,74	0,00	-80.641,54	-80.641,54
5291130	Entsorgung Altpapier	-72.817,20	0,00	-67.779,74	-67.779,74
5291140	Deponie und Verwertung	-917.144,92	0,00	-767.054,97	-767.054,97
5291200	Sicherheitsdienst	-1.599,38	-2.000,00	-1.690,32	309,68
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.716.512,53	-4.539.030,00	-3.707.637,17	831.392,83
5711100	AfA immat. Vermögensgegenstände	-7.904,21	-12.660,00	-7.145,54	5.514,46
5711300	AfA Gebäude u. ä.	-1.121.601,05	-1.387.450,00	-1.124.954,15	262.495,85
5711400	AfA Infrastrukturvermögen	-1.892.479,30	-2.490.500,00	-1.965.096,78	525.403,22

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
5711600	AfA Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	-1.804,65	0,00	-1.804,65	-1.804,65
5711700	AfA Maschinen u. technische Anlagen	-8.076,78	0,00	-8.208,31	-8.208,31
5711710	AfA Fahrzeuge	-174.983,43	-251.260,00	-170.401,10	80.858,90
5711800	AfA BGA	-385.616,97	-360.160,00	-398.899,30	-38.739,30
5711810	AfA GWG	-79.307,99	0,00	0,00	0,00
5711820	AfA-Ersatz Festwerte	-44.738,15	-37.000,00	-31.127,34	5.872,66
5721000	AfA Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5731000	AfA Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-20.979.439,85	-21.352.400,00	-21.388.300,56	-35.900,56
5311000	Zuw./Zusch. lfd. Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5312000	Zuw./Zusch. Gemeinden (GV)	-17.295,18	-40.000,00	-8.248,23	31.751,77
5313000	Zuw./Zusch. lfd. Zweckverbände u. dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
5313100	Umlage KDZ Rhein-Erft-Rur	-309.129,95	-320.000,00	-190.704,43	129.295,57
5313200	Verbandsumlage Musikschule	-16.062,00	-16.100,00	-16.747,16	-647,16
5313300	Umlage Erftverband	-7.045.463,00	-7.307.000,00	-7.304.964,00	2.036,00
5315000	Zuw./Zusch. lfd. verb. Untern., Beteil., Sonderv.	-3.854,02	-6.000,00	-5.907,55	92,45
5317000	Zuw./Zusch. lfd. private Unternehmen	-15.900,00	-38.000,00	-38.000,00	0,00
5318000	Zuw./Zusch. lfd. übrige Bereiche	-38.180,05	-38.800,00	-34.707,03	4.092,97
5318100	Zuschüsse Löschruppen	-237,02	-3.500,00	-3.456,10	43,90
5318200	Zuschüsse St. Martinsumzüge	-2.100,00	-2.100,00	-2.100,00	0,00
5318300	Zuschüsse Altentage	-589,00	-900,00	-718,00	182,00
5339000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5339100	Leistungen gem. § 3 AsylbLG	-148.978,51	-155.000,00	-250.305,32	-95.305,32
5339200	Leistungen b. Krankheit, Schwangersch., Geburt	-42.872,00	-55.000,00	-80.088,00	-25.088,00
5339300	VKB Abrechnung Krankenhilfe	-1.823,00	-5.000,00	-2.513,00	2.487,00
5341000	Gewerbsteuerumlage	-475.916,00	-505.000,00	-564.211,43	-59.211,43
5342000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	-462.318,00	-490.000,00	-548.091,11	-58.091,11
5371000	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5372000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
5372100	Kreisumlage	-11.854.102,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
5372110	KVE-Umlage	-293.768,00	0,00	0,00	0,00
5372120	VHS-Umlage	-29.189,00	0,00	0,00	0,00
5374000	Kreisumlage allgemein	0,00	-7.785.700,00	-7.666.491,00	119.209,00
5375000	Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	0,00	-4.054.300,00	-4.162.230,00	-107.930,00
5376000	Kreisumlage, andere Mehrbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5376100	ÖPNV-Umlage	0,00	-310.000,00	-288.158,20	21.841,80
5376200	VHS-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
5376300	Förderschul-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
5391000	Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5391100	Krankenhausinvestitionsumlage	-219.652,00	-220.000,00	-220.660,00	-660,00
5391200	Rückzahlung überzahlter Zuschüsse	-2.011,12	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.655.471,60	-1.874.487,99	-2.624.851,84	-750.363,85
5411000	Sonst. Personal- u. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5412000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	0,00	-7.350,00	0,00	7.350,00
5412010	Dienst- und Schutzkleidung	-5.770,72	0,00	-6.700,97	-6.700,97
5412020	persönliche Ausrüstungsgegenstände	-459,00	0,00	-675,12	-675,12
5412100	Dienstreisen	0,00	0,00	0,00	0,00
5412200	Aus- und Fortbildung	-20.054,97	-35.000,00	-13.038,61	21.961,39
5412300	FW Einsatz- u. Schutzkleidung < 60 €	-196,40	-400,00	-1.297,14	-897,14
5412310	FW Atemschutzuntersuchungen	-5.002,61	-6.000,00	-2.970,00	3.030,00
5412320	FW Feuerwehrlehrgänge	-1.014,00	-12.500,00	-8.901,98	3.598,02
5412330	FW Ausbildung Einsatzkräfte	-5.843,45	-6.000,00	-8.781,11	-2.781,11
5412340	FW Erlangung Fahrerlaubnisse	-465,58	-3.000,00	-1.841,70	1.158,30
5421000	Aufw. f. ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit	-4.452,00	-7.000,00	-726,22	6.273,78
5421100	Aufw. f. Rat, Ausschüsse, OV	-188.054,00	-190.000,00	-166.795,64	23.204,36
5421110	Aufwandsentschädigung	-156.440,06	0,00	-138.796,85	-138.796,85
5421120	Sitzungsgeld	-22.042,60	0,00	-19.602,60	-19.602,60
5421130	Verdienstausschlag	-6.663,74	0,00	-5.252,67	-5.252,67
5421140	Fahrtkosten	-2.907,60	0,00	-3.143,52	-3.143,52
5421150	Kinderbetreuungskosten	-2.907,60	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
5421300	FW Lohnausfallentschädigung	-15.809,51	-10.000,00	-21.661,95	-11.661,95
5421310	FW Aufwandsentschädigung	-15.690,84	-15.000,00	-14.384,74	615,26
5422000	Mieten	-98.954,39	-140.000,00	-83.805,01	56.194,99
5422010	Mieten Kopier- / Faxgeräte	-13.961,97	-14.000,00	-14.452,76	-452,76
5422020	Mieten Fernsprechanlage	-21.185,62	-25.500,00	-20.544,85	4.955,15
5422030	Miete Bedienstetenparkplatz	-3.315,07	-3.500,00	-3.322,48	177,52
5422500	Pachten	-10.180,43	-10.450,00	-9.807,46	642,54
5423000	Leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
5429000	Sonst. Aufw. Inanspruchnahme Rechte u. Dienste	0,00	0,00	0,00	0,00
5429820	LaGa -Abrechnung ARAP GmbH-	0,00	0,00	-224.783,16	-224.783,16
5431000	Geschäftsaufwendungen Innere Verwaltung	-164.218,00	-165.000,00	-147.873,42	17.126,58
5431001	<i>Geschäftsaufwendungen Innere Verwaltung -zentral-</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
5431010	<i>Bürobedarf</i>	<i>-36.406,24</i>	<i>0,00</i>	<i>-19.222,67</i>	<i>-19.222,67</i>
5431020	<i>Fachliteratur, Zeitschriften u. ä.</i>	<i>-20.168,50</i>	<i>0,00</i>	<i>-20.065,01</i>	<i>-20.065,01</i>
5431030	<i>Telekommunikationsleistungen u. ä.</i>	<i>-25.155,81</i>	<i>0,00</i>	<i>-29.025,86</i>	<i>-29.025,86</i>
5431040	<i>Porto, Versand u. ä.</i>	<i>-57.423,95</i>	<i>0,00</i>	<i>-51.573,69</i>	<i>-51.573,69</i>
5431050	<i>Bekanntmachungen, Öffentlichkeitsarbeit u. ä.</i>	<i>-25.063,50</i>	<i>0,00</i>	<i>-27.986,19</i>	<i>-27.986,19</i>
5431100	Geschäftsaufwendungen -SB-	-44.155,80	-60.673,96	-61.092,60	-418,64
5431200	Dienstreisen	-22.300,87	-29.000,00	-19.450,27	9.549,73
5431300	Prozess- und Verfahrenskosten	-10.354,66	-15.000,00	-9.868,08	5.131,92
5431400	Kontoführungsgebühren	-9.789,93	-10.000,00	-10.904,49	-904,49
5431410	Vollstreckungskosten	-226,35	-2.000,00	1.646,19	3.646,19
5431500	Material, Geräte, Werkzeuge < 60 €	-4.269,81	-7.600,00	-7.199,42	400,58
5431510	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	0,00	-228.203,42	-51.989,84	176.213,58
5431600	-Konto inaktiv-	0,00	0,00	0,00	0,00
5431610	Bauleitplanung	-18.869,06	-15.000,00	-20.372,80	-5.372,80
5431620	Brückenuntersuchungen	0,00	-30.000,00	-28.745,40	1.254,60
5431900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	-161.321,01	-200.334,59	-156.372,46	43.962,13
5441000	Steuern	-128.034,88	-34.000,00	-70.137,36	-36.137,36
5441100	Schadensfälle	-25.410,81	-100.000,00	-47.977,96	52.022,04
5441200	Versicherungen	-295.774,31	-310.455,00	-293.419,78	17.035,22
5441201	<i>Versicherungen -zentral-</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
5441300	Sonderabgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
5441310	Abwasserabgabe Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5441320	Abwasserabgabe Erftverband	-42.272,00	-45.000,00	-44.156,00	844,00
5471000	Wertveränderungen bei Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5472000	Wertveränderungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5473000	Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
5473900	Wertveränderungen bei Forderungen	-37.978,73	0,00	-407.232,65	-407.232,65
5474000	Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten	-190.220,44	0,00	-523.181,13	-523.181,13
5491000	Verfügungsmittel	-2.476,33	-2.500,00	-2.495,44	4,56
5492000	Fraktionszuwendungen	-31.180,65	-32.000,00	-27.981,87	4.018,13
5494000	Zuführung Rückstellung Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00
5495000	Zuführung sonstige Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5495100	Zuführung Rückstellung WW Zülpich	-384,46	-1.000,00	-2.212,75	-1.212,75
5495110	Zuführung Rückstellung WW Lommersum	-269,25	-1.000,00	0,00	1.000,00
5495120	Zuführung Rückstellung WW Soller	-431,90	-1.000,00	0,00	1.000,00
5495130	Zuführung Rückstellung WW Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
5495140	Zuführung Rückstellung WW Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
5499000	Übrige sonst. Aufw. lfd. Verw.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
5499100	Mitgliedsbeiträge	-27.058,49	-34.085,00	-27.226,83	6.858,17
5499200	Repräsentationen	-3.797,67	-4.000,00	-3.952,03	47,97
5499300	Marketing	-24.265,63	-60.936,02	-58.164,55	2.771,47
17	= Ordentliche Aufwendungen	-43.289.693,97	-45.341.743,72	-45.240.221,90	101.521,82
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-6.147.871,69	-4.851.965,72	-3.600.471,26	1.251.494,46

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Rechnungsjahres 2014	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
19	+ Finanzerträge	284.158,91	131.650,00	285.814,91	154.164,91
4615000	Zinserträge verbundene Unternehmen	9.183,33	0,00	0,00	0,00
4617000	Zinserträge Kreditinstitute	74.555,95	73.550,00	75.025,88	1.475,88
4617100	Zinserträge WW FB Zülpich	3.316,81	2.800,00	2.167,91	-632,09
4617110	Zinserträge WW FB Lommersum	180,91	200,00	118,25	-81,75
4617120	Zinserträge WW FB Soller	289,46	300,00	189,20	-110,80
4617130	Zinserträge WW FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
4617140	Zinserträge WW FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
4618000	Zinserträge sonst. inländischer Bereich	0,00	100,00	0,00	-100,00
4618100	Zinserträge Arbeitgeberdarlehen	42,95	0,00	0,00	0,00
4651000	Gewinnanteile verb. Unternehmen, Beteiligungen	125.804,26	700,00	69.116,08	68.416,08
4691000	Sonstige Finanzerträge	5.154,74	4.000,00	4.495,12	495,12
4691100	Bankrückläufer	699,00	0,00	922,22	922,22
4691200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	64.931,50	50.000,00	133.780,25	83.780,25
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-645.271,17	-730.100,00	-595.167,23	134.932,77
5511000	Zinsen Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5517000	Zinsen Investitionskredite Kreditinstitute	-590.781,04	-570.000,00	-542.102,47	27.897,53
5517100	Zinsen Liquiditätskredite Kreditinstitute	-28.949,82	-100.000,00	-39.000,89	60.999,11
5518000	Zinsen sonstige inländische Bereiche	-13.559,81	-8.900,00	-8.800,05	99,95
5591000	Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
5599000	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5599100	Bankrückläufer	-1.416,00	-1.200,00	-1.673,57	-473,57
5599200	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-10.564,50	-50.000,00	-3.590,25	46.409,75
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	-361.112,26	-598.450,00	-309.352,32	289.097,68
22	= Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-6.508.983,95	-5.450.415,72	-3.909.823,58	1.540.592,14

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4911000	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5911000	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23, 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Z. 22, 25)	-6.508.983,95	-5.450.415,72	-3.909.823,58	1.540.592,14

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

27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	290.278,81	0,00	28.829,15	28.829,15
4547000	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. Grundst. u. Geb.	290.278,81	0,00	22.956,20	22.956,20
4547200	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. bew. Vmö.ggst.	0,00	0,00	2.097,00	2.097,00
4547210	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. Fahrzeuge	0,00	0,00	3.775,95	3.775,95
4547220	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. immat. Vmö.ggst.	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4557000	Ertr. Verrechnung Allgemeinen Rücklage Finanzanl.	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-199.940,00	0,00	-54.945,50	-54.945,50
5477000	Wertveränderungen Sachanlagen Verr. Allg. Rückl.	-199.940,00	0,00	-54.945,50	-54.945,50
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5478000	Wertveränderungen Finanzanlagen Verr. Allg. Rückl.	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (Z. 27 bis 30)	90.338,81	0,00	-26.116,35	-26.116,35

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Gesamtübersicht



Gesamt

-

Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Rechnungsjahres 2014	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.967.407,46	19.362.000,00	20.241.595,61	879.595,61
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.803.647,28	5.332.850,00	5.740.046,35	407.196,35
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.854,05	5.000,00	579,84	-4.420,16
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.123.084,14	8.320.300,00	8.496.070,23	175.770,23
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	343.305,14	366.850,00	485.947,01	119.097,01
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.025.285,20	3.062.698,00	3.243.987,52	181.289,52
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.498.015,29	885.100,00	327.796,99	-557.303,01
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	217.635,45	131.650,00	194.854,55	63.204,55
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.980.234,01	37.466.448,00	38.730.878,10	1.264.430,10
10	- Personalauszahlungen	-8.307.256,43	-8.227.802,00	-8.355.008,05	-127.206,05
11	- Versorgungsauszahlungen	-559.029,37	-660.000,00	-535.236,13	124.763,87
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.601.751,54	-8.920.996,73	-7.087.083,56	1.833.913,17
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-658.723,66	-730.100,00	-600.563,27	129.536,73
14	- Transferauszahlungen	-20.988.080,50	-21.352.400,00	-21.542.781,72	-190.381,72
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.818.059,85	-4.040.214,86	-3.346.370,12	693.844,74
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-43.932.901,35	-43.931.513,59	-41.467.042,85	2.464.470,74
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-8.952.667,34	-6.465.065,59	-2.736.164,75	3.728.900,84
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.591.419,61	2.004.150,00	2.376.836,26	372.686,26
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	982.796,50	200.000,00	159.406,00	-40.594,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	5.629,84	0,00	75.176,07	75.176,07
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	306,72	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.580.152,67	2.204.150,00	2.611.418,33	407.268,33
24	- Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-98.364,55	-176.789,36	-76.200,59	100.588,77
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.788.116,61	-2.342.225,13	-801.200,13	1.541.025,00
26	- Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-561.143,62	-1.409.578,38	-293.883,18	1.115.695,20
27	- Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.447.624,78	-3.928.592,87	-1.171.283,90	2.757.308,97
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	1.132.527,89	-1.724.442,87	1.440.134,43	3.164.577,30
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-7.820.139,45	-8.189.508,46	-1.296.030,32	6.893.478,14
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	4.642.872,94	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	18.500.000,00	0,00	16.499.925,44	16.500.000,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-4.473.648,76	-705.000,00	-695.887,53	9.112,47
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-10.000.000,00	0,00	-16.000.000,00	-16.000.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	8.669.224,18	-705.000,00	-195.962,09	509.112,47
38	= Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	849.084,73	-8.894.508,46	-1.491.992,41	7.402.590,61
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	125.786,05	0,00	-61.688,65	-61.688,65
41	= Saldo liquide Mittel (Z. 38, 39, 40) im Haushaltsjahr	974.870,78	-8.894.508,46	-1.553.681,06	7.340.901,96
		Stand 31.12.2013		Ergebnis 2014	Stand 31.12.2014
Entwicklung Bestand liquide Mittel		3.484.059,32		-1.553.681,06	1.930.378,26

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.967.407,46	19.362.000,00	20.241.595,61	879.595,61
6011000	Grundsteuer A	225.120,17	260.000,00	255.564,51	-4.435,49
6012000	Grundsteuer B	2.964.943,85	3.200.000,00	3.308.075,46	108.075,46
6013000	Gewerbesteuer	5.846.704,18	6.500.000,00	7.477.255,48	977.255,48
6021000	Gemeindeanteil Einkommensteuer	7.232.460,00	7.642.000,00	7.474.196,42	-167.803,58
6022000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	589.852,00	610.000,00	605.782,95	-4.217,05
6031000	Vergnügungssteuer	159.478,02	165.000,00	152.223,31	-12.776,69
6032000	Hundesteuer	164.590,60	165.000,00	192.336,26	27.336,26
6051000	Leistungen Familienleistungsausgleich	784.258,64	820.000,00	776.161,22	-43.838,78
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.803.647,28	5.332.850,00	5.740.046,35	407.196,35
6111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	979.209,00	3.530.000,00	3.528.457,00	-1.543,00
6121000	Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	37.000,00	37.537,00	537,00
6140000	Zuw. lfd Zwecke vom Bund	1.398,37	2.000,00	1.280,33	-719,67
6141000	Zuw. lfd Zwecke vom Land	5.354,80	692.700,00	41.931,99	-650.768,01
6141300	LZ Volle Halbtagschule	14.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00
6141305	LZ Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	0,00	0,00	0,00
6141310	LZ Offene Ganztagschule	126.505,00	140.200,00	141.857,50	1.657,50
6141320	LZ Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6141330	LZ Betreuungspauschale	19.250,00	22.000,00	19.250,00	-2.750,00
6141340	LZ Betreuungsprojekt 13 Plus	7.500,00	5.000,00	5.000,00	0,00
6141350	LZ Geld oder Stelle	242.250,00	235.000,00	242.500,00	7.500,00
6141360	LZ Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
6141390	LZ Schulische Inklusion		0,00	0,00	0,00
6141810	LZ LaGa -Öffentlichkeitsarbeit-	126.000,00	108.000,00	108.000,00	0,00
6141820	LZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	2.160.906,40	0,00	1.020.972,78	1.020.972,78
6141900	LZ Konjunkturpaket II	0,00	0,00	0,00	0,00
6142000	Zuw. lfd Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
6142100	Zuw. lfd Zwecke vom Kreis	204,83	0,00	0,00	0,00
6142110	Kreiszuweisung Ferienfreizeitmaßnahmen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
6142120	Kreiszuweisung Sprachförderung	13.975,00	12.950,00	21.018,00	8.068,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
6142130	Kreiszuweisung Fachkraft SAJUS	73.061,01	63.000,00	64.759,07	1.759,07
6142200	Zuw. lfd Zwecke vom Landschaftsverband	0,00	0,00	0,00	0,00
6142210	LVR-Zuweisung Familienzentrum	11.379,70	9.000,00	10.903,15	1.903,15
6147000	Zuw. lfd Zwecke von priv. Unternehmen	13.450,00	8.000,00	26.360,49	18.360,49
6148000	Zuw. lfd Zwecke von übr. Bereichen	4.744,55	2.500,00	5.423,48	2.923,48
6148100	Zuw. Eigenmittel TG FB Zülpich	4.458,62	4.500,00	4.458,62	-41,38
6148110	Zuw. Eigenmittel TG FB Lommersum	0,00	0,00	0,00	0,00
6148120	Zuw. Eigenmittel TG FB Soller	0,00	0,00	0,00	0,00
6148130	Zuw. Eigenmittel TG FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
6148140	Zuw. Eigenmittel TG FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
6148150	Zuw. Ferienfreizeitmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
6148820	PrivZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	0,00	0,00	0,00	0,00
6181000	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
6181100	Einz. Einheitslastenabrechnung	0,00	450.000,00	452.336,94	2.336,94
6182000	Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.854,05	5.000,00	579,84	-4.420,16
6211000	Ersatz soziale Leistungen a.v.E.	1.854,05	5.000,00	579,84	-4.420,16
6291000	Andere sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6291100	Transfereinzahlungen SEZ GmbH	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.123.084,14	8.320.300,00	8.496.070,23	175.770,23
6311000	Verwaltungsgebühren	59.991,62	57.000,00	69.174,57	12.174,57
6311030	Gebühren Personalausweise u. Reisepässe	75.603,17	80.000,00	84.888,90	4.888,90
6311100	Sondernutzungsgebühren	4.626,00	4.000,00	5.605,50	1.605,50
6311110	Gebühren Schiedspersonen	0,00	100,00	70,00	-30,00
6311200	Gebühren Feuerwehreinsätze	27.444,91	25.000,00	52.576,16	27.576,16
6311210	Gebühren Brandschau	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
6321000	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	58.857,75	81.500,00	39.635,69	-41.864,31
6321110	Elternbeiträge Ferienfreizeitmaßnahmen	7.652,00	10.000,00	10.100,00	100,00
6321200	Marktstandgebühren	2.626,75	3.500,00	2.152,50	-1.347,50

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
6321210	Kirmestandgebühren	1.797,00	3.000,00	1.539,50	-1.460,50
6321250	Parkgebühren	860,00	15.000,00	14.625,20	-374,80
6321310	Elternbeiträge Offene Ganztagschule	85.858,79	61.600,00	102.580,39	40.980,39
6321400	Gebühren Bücherei	1.818,10	3.600,00	2.061,46	-1.538,54
6321500	Abfallbeseitigungsgebühren	1.707.223,48	1.600.000,00	1.635.504,12	35.504,12
6321600	Abwasserbeseitigungsgebühren	5.546.976,49	5.785.000,00	5.923.090,57	138.090,57
6321700	Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren	154.945,43	160.000,00	167.274,48	7.274,48
6321800	Bestattungsgebühren	106.774,84	106.000,00	102.076,97	-3.923,03
6321900	Grabnutzungsgebühren (Grab- / Nacherwerb)	280.027,81	320.000,00	283.114,22	-36.885,78
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	343.305,14	366.850,00	485.947,01	119.097,01
6411000	Mieten	143.783,35	127.300,00	148.681,01	21.381,01
6411010	Mieten EUGEBAU	0,00	20.000,00	67.678,90	47.678,90
6411020	Mieten Tiefgarage	12.881,40	11.000,00	13.660,88	2.660,88
6411030	Mieten Bedienstetenstellplätze	3.344,00	3.500,00	3.224,00	-276,00
6411500	Pachten	118.511,30	111.700,00	120.160,91	8.460,91
6411510	Erbpacht	13.972,72	15.000,00	15.470,18	470,18
6411520	Jagdpacht	2.521,63	1.500,00	1.883,07	383,07
6411530	Fischereipacht	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
6411800	Abgabe für Werbetafeln	1.524,34	500,00	1.870,40	1.370,40
6421000	Einzahlungen aus Verkauf	12.501,39	19.150,00	40.294,28	21.144,28
6461000	Sonstige privat-rechtliche Leistungsentgelte	34.265,01	56.200,00	73.023,38	16.823,38
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.025.285,20	3.062.698,00	3.243.987,52	181.289,52
6480000	Kostenerstattungen Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
6480035	KE Bund Abwehr Großschadensereign., Katastrophens.	0,00	300,00	0,00	-300,00
6481000	Kostenerstattungen Land	103.524,92	117.000,00	187.244,40	70.244,40
6481040	KE Land Belastungsausgleich § 21 SchfkVO	13.337,52	13.400,00	13.337,52	-62,48
6481320	KE Land Feuerwehrlehrgänge FW	16.265,18	4.000,00	4.541,50	541,50
6481370	KE Land Fortbildungsbudget Schulen	12.601,05	14.000,00	5.277,35	-8.722,65
6482000	Kostenerstattungen Gemeinden (GV)	7.343,44	300,00	31.248,05	30.948,05

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
6482100	Kostenerstattungen Kreis	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
6482110	KE Kreis Betriebskosten KiGa	1.647.425,91	1.729.222,00	1.909.413,02	180.191,02
6482120	KE Kreis Verfügungspauschale KiGa	0,00	0,00	0,00	0,00
6482130	KE Kreis Ausbildung Einsatzkräfte FW	862,50	700,00	0,00	-700,00
6482200	Kostenerstattungen Landschaftsverband	193.536,24	210.000,00	190.884,13	-19.115,87
6482210	KE LVR Personalkosten KiGa	360.235,41	190.700,00	255.597,60	64.897,60
6482215	KE LVR Betriebskosten KiGa	0,00	57.676,00	0,00	-57.676,00
6482220	KE LVR Fahrtkosten int. Grp. KiGa	44.239,77	25.000,00	21.274,01	-3.725,99
6482230	KE LVR Übermittagsbetreuung int. Grp. KiGa	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
6482240	KE LVR Gebäudeunterhaltung Museum	8.535,64	10.000,00	5.050,04	-4.949,96
6483000	Kostenerstattungen Zweckverbände und dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
6484000	Kostenerstattungen gesetzl. Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6484100	KE ARGE (SGB II)	221.687,59	205.000,00	163.975,15	-41.024,85
6485000	Kostenerstattungen verb. Unter., Beteil., Sonderv.	0,00	0,00	0,00	0,00
6485100	KE SEZ GmbH	60.705,74	30.000,00	0,00	-30.000,00
6485800	KE LaGa GmbH	17.329,81	10.000,00	0,00	-10.000,00
6486000	Kostenerstattungen sonst. öffentl. Sonderrechn.	0,00	0,00	0,00	0,00
6486100	KE Landesbetrieb Straßenbau	0,00	0,00	95.838,40	95.838,40
6487000	Kostenerstattungen private Unternehmen	5.407,46	0,00	0,00	0,00
6487100	KE Ausschreibungskosten	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
6487200	KE Bauleitplanung	3.395,07	5.000,00	9.400,20	4.400,20
6487300	KE ökologischer Ausgleich	0,00	10.000,00	36.300,00	26.300,00
6487310	KE ökologischer Ausgleich -Auflösung-	0,00	0,00	0,00	0,00
6487500	KE Altpapierentsorgung	132.225,82	175.000,00	163.511,33	-11.488,67
6488000	Kostenerstattungen übrige Bereiche	86.725,95	73.300,00	83.882,24	10.582,24
6488100	KE Schadensfälle	89.900,18	150.000,00	66.320,32	-83.679,68
6488110	KE Prozess-, Verfahrenskosten	0,00	100,00	892,26	792,26
6488380	KE Mittagsbetreuung	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.498.015,29	885.100,00	327.796,99	-557.303,01
6511000	Konzessionsabgaben	624.792,94	705.000,00	695.512,32	-9.487,68
6521000	Einzahlungen aus Steuern	40.582,77	0,00	37.793,17	37.793,17
6561000	Verwarnungs- u. Bußgelder WINOWIG	54.456,29	75.000,00	68.913,20	-6.086,80
6561100	Buß- u. Zwangsgelder	6.177,60	100,00	3.468,60	3.368,60
6562000	Säumniszuschläge	89.947,56	100.000,00	80.617,94	-19.382,06
6562100	Stundungszinsen	3.540,45	5.000,00	2.748,41	-2.251,59
6562200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
6591000	Sonst. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	110,00	110,00
6591900	Einzahlungen ausgebuchte Forderungen VJ	300,87	0,00	300,32	300,32
6599998	Ungeklärte Einzahlungen (UZE)	678.216,81	0,00	-561.666,97	-561.666,97
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	217.635,45	131.650,00	194.854,55	63.204,55
6615000	Zinseinzahlungen verbundene Unternehmen	13.933,33	0,00	0,00	0,00
6617000	Zinseinzahlungen Kreditinstitute	131.015,77	73.550,00	74.788,71	1.238,71
6617100	Zinseinzahlungen WW FB Zülpich	4.675,00	2.800,00	2.750,00	-50,00
6617110	Zinseinzahlungen WW FB Lommersum	255,00	200,00	150,00	-50,00
6617120	Zinseinzahlungen WW FB Soller	408,00	300,00	240,00	-60,00
6617130	Zinseinzahlungen WW FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
6617140	Zinseinzahlungen WW FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
6618000	Zinseinzahlungen sonst. inländischer Bereich	0,00	100,00	0,00	-100,00
6618100	Zinseinzahlungen Arbeitgeberdarlehen	42,95	0,00	0,00	0,00
6651000	Gewinnanteile verb. Unternehmen, Beteiligungen	633,16	700,00	633,16	-66,84
6691000	Sonstige Finanzeinzahlungen	5.289,74	4.000,00	4.180,12	180,12
6691100	Bankrückläufer	666,00	0,00	775,89	775,89
6691200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	60.716,50	50.000,00	111.336,67	61.336,67
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.980.234,01	37.466.448,00	38.730.878,10	1.264.430,10

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
10	- Personalauszahlungen	-8.307.256,43	-8.227.802,00	-8.355.008,05	-127.206,05
7011000	Dienstbezüge Beamte	-1.137.148,01	-1.138.500,00	-1.132.986,61	5.513,39
7012000	Dienstbezüge tariflich Beschäft.	-5.465.769,49	-5.449.900,00	-5.470.393,87	-20.493,87
7019000	Dienstbezüge sonstige Beschäft.	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
7022000	Beiträge VK tariflich Beschäft.	-449.548,22	-435.800,00	-443.641,78	-7.841,78
7029000	Beiträge VK sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7031000	Beiträge gesetzl. SV Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
7032000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft.	-1.083.127,35	-1.098.602,00	-1.092.809,50	5.792,50
7039000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7041000	Beihilfen	-185.319,63	-90.000,00	-208.989,36	-118.989,36
7041001	Beihilfen -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
8000005	LOGA-Ausgleichskonto	13.656,27	0,00	-6.186,93	-6.186,93
11	- Versorgungsauszahlungen	-559.029,37	-660.000,00	-535.236,13	124.763,87
7111000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
7112000	Versorgungsbezüge tariflich Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7119000	Versorgungsbezüge sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7121000	Beiträge VK Beamte VE	-559.029,37	-560.000,00	-535.236,13	24.763,87
7132000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft. VE	0,00	0,00	0,00	0,00
7139000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft. VE	0,00	0,00	0,00	0,00
7141000	Beihilfen VE	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-7.601.751,54	-8.920.996,73	-7.087.083,56	1.833.913,17
7215000	Instandhaltung Grundstücke u. Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00
7215500	Instandhaltung Grundstücke u. Gebäude aus IstR.	-361.429,26	-166.720,00	-58.032,50	108.687,50
7216000	Instandhaltung Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7216500	Instandhaltung Infrastrukturvermögen aus IstR.	-74.819,46	-353.000,00	-170.071,72	182.928,28
7231000	Erstattungen Auszahlungen Land	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
7232000	Erstattungen Auszahlungen Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
7232100	Erstattungen Auszahlungen Kreis	0,00	0,00	0,00	0,00
7232110	Erstattung Pers.kost. FK KiGa Kreis	-435,00	-2.000,00	-870,00	1.130,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
7235000	Erstattungen Auszahlungen verb. Untern.	0,00	0,00	0,00	0,00
7235100	Verwaltungskosten EUGEBAU	0,00	-15.500,00	-18.064,20	-2.564,20
7235800	Erstattung LaGa GmbH	-136.000,00	0,00	0,00	0,00
7235810	Erstattung LaGa GmbH - Öffentlichkeitsarbeit -	-125.000,00	-205.000,00	-385.000,00	-180.000,00
7237000	Erstattungen Auszahlungen priv. Untern.	-18.898,17	-770.000,00	-37.221,99	732.778,01
7238000	Erstattungen Auszahlungen übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
7241000	Bewirtschaftung Grundstücke u. Gebäude	-1.482.042,50	-1.450.200,00	-1.557.099,97	-106.899,97
7241100	Gebäudeversicherungen	-111.676,76	-115.000,00	-111.655,03	3.344,97
7241500	Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude	-349.496,06	-442.300,00	-317.389,68	124.910,32
7241700	Unterhaltungmaßnahme U3-Gruppe	0,00	0,00	0,00	0,00
7241800	Sonst. Unterhaltungmaßnahmen	-142.681,00	0,00	0,00	0,00
7241900	Konjunkturpaket II	-5.146,06	0,00	0,00	0,00
7242000	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	-34.417,31	-95.800,00	-69.607,49	26.192,51
7242500	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	-240.284,66	-357.600,00	-336.861,49	20.738,51
7242600	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Zülpich	-8.850,53	-7.300,00	-5.307,20	1.992,80
7242610	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Lommersum	0,00	-300,00	-300,00	0,00
7242620	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Soller	0,00	-300,00	-300,00	0,00
7242630	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Merzenich	0,00	-4.000,00	0,00	4.000,00
7242640	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
7251000	Haltung von Fahrzeugen	-195.564,59	-185.000,00	-170.909,59	14.090,41
7255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-99.577,42	-120.049,54	-100.493,07	19.556,47
7255100	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	-7.353,25	0,00	0,00	0,00
7271000	Lernmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
7271100	Lernmittel -SB-	-59.411,46	-143.504,49	-65.060,85	78.443,64
7281000	Sonstige Sachleistungen	-7.315,28	-16.000,00	-18.505,74	-2.505,74
7281010	Einführung NKF	-3.654,95	0,00	0,00	0,00
7281015	Hundezählung	0,00	-8.000,00	-15.299,59	-7.299,59
7281020	Ordnungsbehördliche Maßnahmen	-42.390,00	-30.500,00	-33.928,21	-3.428,21
7281025	Personalausweise und Reisepässe	-59.608,31	-70.000,00	-69.208,83	791,17
7281030	Kosten Stammbücher	-1.264,16	-2.000,00	-1.938,58	61,42
7281035	Abwehr Großschadensereignisse, Katastrophenschutz	0,00	-500,00	0,00	500,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
7281040	Schülerbeförderungskosten	-881.558,19	0,00	-62.668,13	-62.668,13
7281045	Schwimmunterricht	-21.052,80	-22.000,00	-20.442,80	1.557,20
7281060	Pädagogischer Aufwand	-20.789,85	-23.871,26	-19.431,62	4.439,64
7281080	Ware Museumsshop	0,00	0,00	0,00	0,00
7281090	Stromkosten Straßenbeleuchtung	-282.153,04	-360.000,00	-285.152,04	74.847,96
7281100	Lehr- und Unterrichtsmittel -SB-	-71.171,65	-90.201,44	-76.001,52	14.199,92
7281110	Ferienfreizeitmaßnahmen	-12.320,55	-11.500,00	-14.788,18	-3.288,18
7281120	Sprachförderung	-13.975,00	-12.950,00	-11.981,00	969,00
7281210	Familienzentrum	-10.073,32	-9.000,00	-9.458,35	-458,35
7281220	Fahrtkosten integrative Gruppe	-24.743,76	-25.000,00	-26.221,24	-1.221,24
7281230	Übermittagsbetreuung integrative Gruppe	-730,80	-1.000,00	0,00	1.000,00
7281300	Volle Halbtagschule	-14.000,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00
7281305	Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	0,00	0,00	0,00
7281310	Offene Ganztagschule	-159.227,00	-201.800,00	-229.600,00	-27.800,00
7281320	Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
7281330	Betreuungspauschale	-16.500,00	-22.000,00	-23.528,46	-1.528,46
7281340	Betreuungsprojekt 13 Plus	-7.500,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
7281350	Geld oder Stelle	-242.250,00	-235.000,00	-242.500,00	-7.500,00
7281360	Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	-1.500,00	0,00	1.500,00
7281370	Fortbildungsbudget Schulen	-14.194,31	-14.000,00	-6.667,35	7.332,65
7281380	Mittagsbetreuung	-79.070,36	-85.000,00	-83.887,01	1.112,99
7281390	Schulische Inklusion	0,00	0,00	0,00	0,00
7291000	Sonstige Dienstleistungen	-601.724,08	-529.600,00	-143.553,96	386.046,04
7291010	Honorare	0,00	-10.000,00	-15.171,03	-5.171,03
7291040	Schülerbeförderungskosten	0,00	-955.000,00	-821.507,38	133.492,62
7291100	Entsorgung	-1.559.810,66	-1.733.500,00	-1.436.707,44	296.792,56
7291200	Sicherheitsdienst	-1.589,98	-2.000,00	-1.690,32	309,68

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-658.723,66	-730.100,00	-600.563,27	129.536,73
7511000	Zinsen Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7517000	Zinsen Investitionskredite Kreditinstitute	-604.456,96	-570.000,00	-546.815,32	23.184,68
7517100	Zinsen Liquiditätskredite Kreditinstitute	-28.330,39	-100.000,00	-39.273,08	60.726,92
7518000	Zinsen sonstige inländische Bereiche	-13.559,81	-8.900,00	-8.800,05	99,95
7591000	Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
7599000	Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7599100	Bankrückläufer	-1.416,00	-1.200,00	-1.673,57	-473,57
7599200	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-10.960,50	-50.000,00	-4.001,25	45.998,75
14	- Transferausszahlungen	-20.988.080,50	-21.352.400,00	-21.542.781,72	-190.381,72
7311000	Zuw./Zusch. lfd. Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7312000	Zuw./Zusch. Gemeinden (GV)	0,00	-40.000,00	-17.295,18	22.704,82
7313000	Zuw./Zusch. lfd. Zweckverbände u. dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
7313100	Umlage KDVB Rhein-Erft-Rur	-349.839,27	-320.000,00	-283.692,30	36.307,70
7313200	Verbandsumlage Musikschule	-16.062,00	-16.100,00	-16.747,16	-647,16
7313300	Umlage Erftverband	-7.042.369,00	-7.307.000,00	-7.304.964,00	2.036,00
7315000	Zuw./Zusch. lfd. verb. Untern., Beteil., Sonderv.	-4.047,63	-6.000,00	-4.543,52	1.456,48
7317000	Zuw./Zusch. lfd. private Unternehmen	0,00	-38.000,00	0,00	38.000,00
7318000	Zuw./Zusch. lfd. übrige Bereiche	-38.855,05	-38.800,00	-34.707,03	4.092,97
7318100	Zuschüsse Löschruppen	-237,02	-3.500,00	-3.456,10	43,90
7318200	Zuschüsse St. Martinsumzüge	-2.155,35	-2.100,00	-2.200,00	-100,00
7318300	Zuschüsse Altentage	-398,00	-900,00	-756,00	144,00
7339000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7339100	Leistungen gem. § 3 AsylbLG	-152.403,06	-155.000,00	-264.768,69	-109.768,69
7339200	Leistungen b. Krankheit, Schwangersch., Geburt	-42.872,00	-55.000,00	-80.088,00	-25.088,00
7339300	VKB Abrechnung Krankenhilfe	-1.815,00	-5.000,00	-2.521,00	2.479,00
7341000	Gewerbesteuerumlage	-475.952,00	-505.000,00	-603.370,43	-98.370,43
7342000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	-462.347,00	-490.000,00	-586.133,11	-96.133,11
7371000	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7372000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
7372100	Kreisumlage	-11.854.102,00	0,00	0,00	0,00
7372110	KVE-Umlage	-293.767,00	0,00	0,00	0,00
7372120	VHS-Umlage	-29.196,00	0,00	0,00	0,00
7374000	Kreisumlage allgemein	0,00	-7.785.700,00	-7.666.491,00	119.209,00
7375000	Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	0,00	-4.054.300,00	-4.162.230,00	-107.930,00
7376000	Kreisumlage, andere Mehrbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7376100	ÖPNV-Umlage	0,00	-310.000,00	-288.158,20	21.841,80
7376200	VHS-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
7376300	Förderschul-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
7391000	Sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7391100	Krankenhausinvestitionsumlage	-219.652,00	-220.000,00	-220.660,00	-660,00
7391200	Rückzahlung überzahlter Zuschüsse	-2.011,12	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.818.059,85	-4.040.214,86	-3.346.370,12	693.844,74
7411000	Sonst. Personal- u. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7412000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-6.822,98	-7.350,00	-7.310,64	39,36
7412100	Dienstreisen	0,00	0,00	0,00	0,00
7412200	Aus- und Fortbildung	-20.193,14	-35.000,00	-12.526,59	22.473,41
7412300	FW Einsatz- u. Schutzkleidung < 60 €	-196,40	-400,00	-1.054,69	-654,69
7412310	FW Atemschutzuntersuchungen	-5.485,25	-6.000,00	-2.478,00	3.522,00
7412320	FW Feuerwehrlehrgänge	-909,00	-12.500,00	-8.008,23	4.491,77
7412330	FW Ausbildung Einsatzkräfte	-5.935,85	-6.000,00	-7.023,45	-1.023,45
7412340	FW Erlangung Fahrerlaubnisse	-465,58	-3.000,00	-1.841,70	1.158,30
7421000	Ausz. f. ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit	-4.452,00	-7.000,00	-592,00	6.408,00
7421100	Ausz. f. Rat, Ausschüsse, OV	-190.745,80	-190.000,00	-166.869,54	23.130,46
7421300	FW Lohnausfallentschädigung	-6.751,16	-10.000,00	-29.534,73	-19.534,73
7421310	FW Aufwandsentschädigung	-16.380,62	-15.000,00	-14.840,62	159,38
7422000	Mieten	-44.099,57	-140.000,00	-111.627,49	28.372,51
7422010	Mieten Kopier- / Faxgeräte	-12.827,14	-14.000,00	-14.645,28	-645,28
7422020	Mieten Fernsprechanlage	-26.892,90	-25.500,00	-20.375,46	5.124,54
7422030	Miete Bedienstetenparkplatz	-3.304,72	-3.500,00	-3.322,48	177,52

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
7422500	Pachten	-10.180,43	-10.450,00	-9.807,46	642,54
7423000	Leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
7429000	Sonst. Aufw. Inanspruchnahme Rechte u. Dienste	0,00	0,00	0,00	0,00
7429820	LaGa -Abrechnung ARAP GmbH-	-4.399.704,80	-2.396.930,29	-1.900.000,00	496.930,29
7431000	Geschäftsauszahlungen Innere Verwaltung	-154.903,74	-165.000,00	-159.468,43	5.531,57
7431001	Geschäftsauszahlungen Innere Verwaltung -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
7431100	Geschäftsauszahlungen -SB-	-43.251,38	-60.673,96	-61.816,46	-1.142,50
7431200	Dienstreisen	-21.856,45	-29.000,00	-19.077,55	9.922,45
7431300	Prozess- und Verfahrenskosten	-16.489,42	-15.000,00	-11.720,32	3.279,68
7431400	Kontoführungsgebühren	-9.123,93	-10.000,00	-10.794,53	-794,53
7431410	Vollstreckungskosten	-218,85	-2.000,00	-431,77	1.568,23
7431500	Material, Geräte, Werkzeuge < 60 €	-4.913,72	-7.600,00	-7.197,50	402,50
7431600	Gutachterkosten u. ä.	0,00	0,00	0,00	0,00
7431610	Bauleitplanung	-22.073,61	-15.000,00	-21.421,75	-6.421,75
7431620	Brückenuntersuchungen	0,00	-30.000,00	-28.745,40	1.254,60
7431900	Sonstige Geschäftsauszahlungen	-184.792,78	-200.334,59	-170.674,85	29.659,74
7441000	Steuern	-50.147,36	-34.000,00	-25.888,00	8.112,00
7441100	Schadensfälle	-30.551,78	-100.000,00	-48.301,64	51.698,36
7441200	Versicherungen	-295.960,35	-310.455,00	-239.876,86	70.578,14
7441201	Versicherungen -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
7441300	Sonderabgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
7441310	Abwasserabgabe Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7441320	Abwasserabgabe Erftverband	-42.272,00	-45.000,00	-44.156,00	844,00
7491000	Verfüungsmittel	-2.421,53	-2.500,00	-2.620,44	-120,44
7492000	Fraktionszuwendungen	-31.180,65	-32.000,00	-27.981,87	4.018,13
7499000	Übrige sonst. Aufw. lfd. Verw.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
7499100	Mitgliedsbeiträge	-26.768,91	-34.085,00	-27.287,70	6.797,30
7499200	Repräsentationen	-3.829,84	-4.000,00	-3.461,22	538,78

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
7499300	Marketing	-34.494,58	-60.936,02	-51.636,24	9.299,78
7521000	Auszahlungen aus Steuern	-6.751,36	0,00	-2.814,48	-2.814,48
7499998	Ungeklärte Auszahlungen (UZA)	-80.710,27	0,00	-69.138,75	-69.138,75
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-43.932.901,35	-43.931.513,59	-41.467.042,85	2.464.470,74
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-8.952.667,34	-6.465.065,59	-2.736.164,75	3.728.900,84
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.591.419,61	2.004.150,00	2.376.836,26	372.686,26
6810000	Investitionszuwendungen Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
6811000	Investitionszuwendungen Land	16.800,00	0,00	62.179,32	62.179,32
6811100	Investitionspauschale	836.722,67	1.005.000,00	1.006.318,86	1.318,86
6811110	Feuerschutzpauschale	66.908,89	67.000,00	66.911,79	-88,21
6811120	Schul- und Bildungspauschale	651.784,00	631.000,00	630.881,00	-119,00
6811130	Sportpauschale	54.380,00	55.000,00	54.432,00	-568,00
6811800	LaGa - Landeszuwendungen	867.585,90	239.150,00	524.647,13	285.497,13
6812000	Investitionszuwendungen Gemeinden (GV)	61.928,81	4.000,00	3.232,11	-767,89
6813000	Investitionszuwendungen Zweckverb. u. dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
6814000	Investitionszuwendungen gesetzl. Sozialversich.	0,00	0,00	0,00	0,00
6815000	Investitionszuwendungen verb. Untern. u.ä.	0,00	0,00	0,00	0,00
6816000	Investitionszuwendungen sonst. öff. Sonderr.	0,00	0,00	0,00	0,00
6817000	Investitionszuwendungen private Unternehmen	26.309,34	3.000,00	24.962,00	21.962,00
6818000	Investitionszuwendungen übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
6818800	LaGa - Privatzuwendungen	9.000,00	0,00	3.272,05	3.272,05
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	982.796,50	200.000,00	159.406,00	-40.594,00
6821000	Veräußerung Grundstücke und Gebäude	939.039,50	200.000,00	154.806,00	-45.194,00
6831000	Veräußerung bewegliche Vermögensgegenstände	357,00	0,00	0,00	0,00
6831100	Veräußerung Fahrzeuge	43.400,00	0,00	4.600,00	4.600,00
6832000	Veräußerung immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
6843000	Veräußerung sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	0,00
6848000	Veräußerung sonstige Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einz. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	5.629,84	0,00	75.176,07	75.176,07
6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte	5.629,84	0,00	7.491,46	7.491,46
6881800	LaGa - Beiträge	0,00	0,00	67.684,61	67.684,61
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	306,72	0,00	0,00	0,00
6851000	Abwicklung Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
6868000	Rückflüsse Ausleihungen sonst. inländ. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
6868100	Rückflüsse Ausleihungen an Bedienstete	306,72	0,00	0,00	0,00
6891000	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.580.152,67	2.204.150,00	2.611.418,33	407.268,33
24	- Ausz. für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-98.364,55	-176.789,36	-76.200,59	100.588,77
7821000	Erwerb Grundstücke und Gebäude	-98.364,55	-176.789,36	-76.200,59	100.588,77
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-1.788.116,61	-2.342.225,13	-801.200,13	1.541.025,00
7851000	Hochbaumaßnahmen	-182.371,11	-263.000,00	-100.112,96	162.887,04
7852000	Tiefbaumaßnahmen	-330.951,28	-653.272,57	-95.776,22	557.496,35
7852800	LaGa - Park am Wallgraben (PW)	-252.654,98	-477.061,72	-185.671,53	291.390,19
7852810	LaGa - Seepark (SP)	-80.241,47	-284.809,71	-42.249,00	242.560,71
7852820	LaGa - Verflechtungsbereiche (FV)	-587.168,83	-221.666,74	-200.552,35	21.114,39
7852830	LaGa - Maßnahmen in den Ortschaften (MO)	-347.370,47	-427.914,39	-154.911,71	273.002,68
7853000	Sonstige Baumaßnahmen	-7.358,47	-14.500,00	-21.926,36	-7.426,36

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
26	- Ausz. für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-561.143,62	-1.409.578,38	-293.883,18	1.115.695,20
7831000	Erwerb Vermögensgegenstände > 410 €	-241.424,90	-509.374,96	-118.215,64	391.159,32
7831100	Erwerb Fahrzeuge	-186.148,48	-635.000,00	-90.059,35	544.940,65
7831200	Erwerb Festwerte	-52.026,55	-37.000,00	-29.754,39	7.245,61
7832000	Erwerb Vermögensgegenstände < 410 €	-81.543,69	-228.203,42	-55.853,80	172.349,62
27	- Ausz. für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7843000	Erwerb sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	0,00
7848000	Erwerb sonstige Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7891000	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-2.447.624,78	-3.928.592,87	-1.171.283,90	2.757.308,97
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	1.132.527,89	-1.724.442,87	1.440.134,43	3.164.577,30
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-7.820.139,45	-8.189.508,46	-1.296.030,32	6.893.478,14
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	4.642.872,94	0,00	0,00	0,00
6921000	Aufnahme Investitionskredite Land	0,00	0,00	0,00	0,00
6927000	Aufnahme Investitionskredite Kreditinstitute	0,00	0,00	0,00	0,00
6927100	Umschuldung Investitionskredite Kreditinstitute	3.692.872,94	0,00	0,00	0,00
6955000	Rückflüsse Darlehen verbundene Unternehmen	950.000,00	0,00	0,00	0,00
6962000	Einzahlungen Kapitaleinlagen Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	18.500.000,00	0,00	16.499.925,44	16.499.925,44
6937000	Aufnahme Liquiditätskredite Kreditinstitute	18.500.000,00	0,00	16.500.000,00	16.500.000,00
8000101	EB Bankvorträge Finanz	0,00	0,00	-74,56	-74,56
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-4.473.648,76	-705.000,00	-695.887,53	9.112,47
7921000	Tilgung Investitionskredite Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7927000	Tilgung Investitionskredite Kreditinstitute	-780.775,82	-705.000,00	-695.887,53	9.112,47
7927100	Umschuldung Investitionskredite Kreditinstitute	-3.692.872,94	0,00	0,00	0,00
7955000	Gewährung Darlehen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-10.000.000,00	0,00	-16.000.000,00	-16.000.000,00
7937000	Tilgung Liquiditätskredite Kreditinstitute	-10.000.000,00	0,00	-16.000.000,00	-16.000.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	8.669.224,18	-705.000,00	-195.962,09	509.037,91
38	= Änderung d. Bestandes an eig. Finanzmittel (Z. 32, 37)	849.084,73	-8.894.508,46	-1.491.992,41	7.402.516,05
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	125.786,05	0,00	-61.688,65	-61.688,65
41	= Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	974.870,78	-8.894.508,46	-1.553.681,06	7.340.827,40
		Ergebnis 2013		Ergebnis 2014	Stand 31.12.2014
	Entwicklung Bestand Liquide Mittel	3.484.059,32		-1.553.681,06	1.930.378,26

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anhang



Anhang

**zum Jahresabschluss der
Stadt Zülpich**



- A. Allgemeine Angaben
- B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- C. Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2014
- D. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
- E. Erläuterungen zur Finanzrechnung
- F. Sonstige Angaben



A. Allgemeine Angaben

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

Das Gesetz trat am 01. Januar 2005 in Kraft.



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

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

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

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

Erstmals wurde im kommunalen Bereich eine systematische Gegenüberstellung von Vermögen

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

sowie Schulden und Eigenkapital

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

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

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

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



Gliederungsschema für die Eröffnungsbilanz	
Aktiva	Passiva
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. Aktive Rechnungsabgrenzung	3. Rückstellungen
	4. Verbindlichkeiten
	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.



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

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

Grundsätzlich bestehen folgende formelle Regelungen hinsichtlich des Jahresabschlusses:

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

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

Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgt nachfolgend durch Beschluss des Rates.

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

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

B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Eröffnungsbilanz der Stadt Zülpich zum 01.01.2007 und darauf aufbauend auch die Schlussbilanzen zum 31.12.2008, 2009, 2010, 2011, 2012 und 2013 wurden unter Anwendung des § 92 GO NRW und der Vorschriften der GemHVO NRW aufgestellt. Die Schlussbilanz zum 31.12.2013 entspricht grundsätzlich der Eröffnungsbilanz des Haushaltsjahres 2014.

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

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



Überblick über die Grundsätze ordnungsmäßiger Bilanzierung und Buchführung (GoB)

1. Bilanzklarheit

Klare Aufzeichnungen sind zwingende Voraussetzung für die Nachprüfbarkeit.

Die einzelnen Bilanzpositionen sind

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

2. Bilanzübersichtlichkeit

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

3. Bilanzwahrheit

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

4. Bilanzvollständigkeit

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

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

Vollständig 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 F "Sonstige Angaben gem. § 44 Abs. 2 GemHVO NRW").

7. Vorsichtsprinzip:

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



8. Materielle Bilanzkontinuität:

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

9. Nachprüfbarkeit:

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

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

10. Grundsatz der Wirtschaftlichkeit:

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

Die anderen GoB relativieren sich durch den Grundsatz der Wirtschaftlichkeit.

Es gilt das ökonomische Prinzip, insbesondere das Minimalprinzip.

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

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

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

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

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

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

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



Übersicht über die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2014

Die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2014 enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln bewertet worden. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Schlussbilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Eröffnungsbilanzstichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen. Die Bewertung und Bilanzierung erfolgt im Rahmen der Vorschriften der §§ 88 ff. GO NRW und der §§ 32 ff. GemHVO.

➤ Sachanlagevermögen:

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

➤ Finanzanlagen:

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

➤ Vorräte:

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

➤ Forderungen:

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

Einzelheiten sind aus dem als Anlage beigefügten Forderungsspiegel ersichtlich.

➤ Aktive Rechnungsabgrenzung:

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

➤ Sonderposten:

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



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

➤ Rückstellungen:

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

➤ Verbindlichkeiten:

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

➤ Passive Rechnungsabgrenzung:

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



C. Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2014

In den nachfolgenden Erläuterungen wird hinsichtlich der einzelnen Bilanzpositionen zum einen darauf eingegangen, welche Geschäftsvorfälle sich dahinter verbergen. Zum anderen wird die Entwicklung der jeweiligen Bilanzposition vom Eröffnungsbilanzwert am 01.01.2014 bis zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2014 dargestellt.

Hinweis:

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

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

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

– AKTIVA –

1. Anlagevermögen

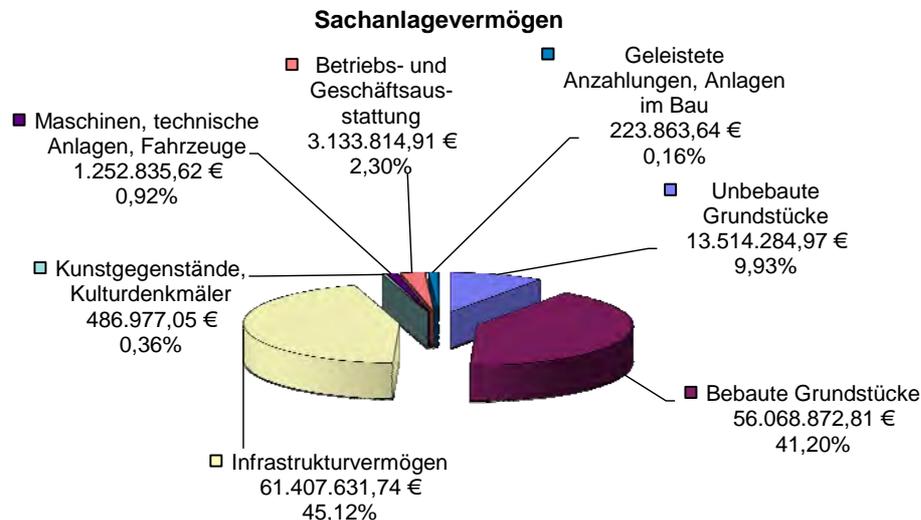
Die Entwicklung des Anlagevermögens für das Haushaltsjahr 2014 kann dem in den Anlagen enthaltenen Anlagenspiegel (Seite E 2) entnommen werden.

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

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert des Anlagevermögens liegt rd. 2,9 Mio. € unter dem Eröffnungsbilanzwert. Den bilanziellen Abschreibungen (rd. 3,7 Mio. €) stehen dabei insbesondere die gestiegenen Werte aus der Aktivierung von verschiedenen Straßenbaumaßnahmen im Zusammenhang mit Landesgartenschau gegenüber.

Die Gesamtbilanzwerte des Anlagevermögens haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2014: 144.337.583,16 € (01.01.2014: 147.214.541,18 €)



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

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Erworbene immaterielle Anlagewerte wurden zu Anschaffungskosten angesetzt und - sofern sie der Abnutzung unterliegen - um planmäßige Abschreibungen vermindert. Hier werden zum einen die Lizenzen für die Software und zum anderen beschränkte persönliche Dienstbarkeiten ausgewiesen, wobei die Dienstbarkeiten keiner Abnutzung und damit Abschreibung unterliegen.

Die Entwicklung bei dieser Bilanzposition war im Jahr 2014 insbesondere geprägt von der Anschaffung neuer Lizenzen sowie den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2014: 72.387,15 € (01.01.2014: 81.630,69 €)

1.2 Sachanlagen

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert liegt rd. 2,9 Mio. € unter dem Eröffnungsbilanzwert. Naturgemäß haben zum einen die planmäßigen Abschreibungen eine entscheidende Auswirkung auf die Entwicklung des Bilanzwertes (2014: rd. 3,7 Mio. €). Dem standen insbesondere die gestiegenen Werte aus der Aktivierung von verschiedenen Maßnahmen im Zusammenhang mit der Landesgartenschau gegenüber.

Die Gesamtbilanzwerte des Sachanlagevermögens haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2014: 136.088.280,74 € (01.01.2014: 138.955.995,22 €)



Für die einzelnen Positionen der Sachanlagen zeigt sich folgende Entwicklung:

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Veränderungen bei dieser Bilanzposition wurden aufgrund der tatsächlichen Werte (Kaufpreis, Verkaufspreis) vorgenommen, sofern es sich nicht um Umwidmungen von Grundstücken oder Veränderungen aufgrund von Grundstückstauschgeschäften handelt. Die Erhöhung des Bilanzwertes resultiert insbesondere insbesondere aus der Aktivierung der Alleebepflanzungen sowie des Dorfplatzes in Bürvenich im Zuge der Landesgartenschau-Maßnahmen.

Demgegenüber stehen planmäßige Abschreibungen im Bereich der Sportflächen.

Stand 31.12.2014: 13.514.284,97 € (01.01.2014: 13.420.579,45 €)

1.2.1.1 Grünflächen:

Die Veränderung bei dieser Bilanzposition ist insbesondere auf die Aktivierung der Alleebepflanzungen sowie des Dorfplatzes in Bürvenich im Zuge der Landesgartenschau-Maßnahmen zurückzuführen.

Demgegenüber stehen die planmäßigen Abschreibungen insbesondere im Bereich der Sportflächen.

Stand 31.12.2014: 9.084.870,97 € (01.01.2014: 8.991.165,45 €)

1.2.1.2 Ackerland:

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

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

Im Haushaltsjahr 2014 ergeben sich keine Veränderungen bei dieser Bilanzposition.

Stand 31.12.2014: 3.939.732,00 € (01.01.2014: 3.939.732,00 €)

1.2.1.3 Wald und Forsten:

Im Haushaltsjahr 2014 ergeben sich keine Veränderungen bei dieser Bilanzposition.

Stand 31.12.2014: 489.322,00 € (01.01.2014: 489.322,00 €)

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke:

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

Stand 31.12.2014: 360,00 € (01.01.2014: 360,00 €)



1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bei dieser Bilanzposition werden die bebauten Grundstücke der Stadt Zülpich (Gebäude sowie zugeordneter Grund und Boden) ausgewiesen.

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

Gebäude:

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

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

Die Reduzierung dieser Bilanzposition resultiert im Wesentlichen aus den planmäßigen Abschreibungen, denen nur wenige Aktivierungen von kleineren Gebäuden (z.B. aus der Maßnahme „Modernisierung Alte Schule Nemmenich“) gegenüberstehen.

Stand 31.12.2014: 56.068.872,81 € (01.01.2014: 56.998.239,10 €)

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen:

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

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen aus der Aktivierung der Maßnahme „Pavillon SAJUS“.

Stand 31.12.2014: 4.356.490,07 € (01.01.2014: 4.445.183,47 €)

1.2.2.2 Schulen:

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

Die Reduzierung dieser Bilanzposition resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2014: 28.105.638,63 € (01.01.2014: 28.633.863,73 €)

1.2.2.3 Wohnbauten:

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



Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen aus der Aktivierung der Maßnahme „Modernisierung Alte Schule Nemmenich“.

Stand 31.12.2014: 890.625,80 € (01.01.2014: 750.038,21 €)

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude:

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

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen aus der Aktivierung von kleineren Gebäuden im Bereich der Landesgartenschau (hier: „Maßnahmen in den Ortschaften“).

Stand 31.12.2014: 22.716.118,31 € (01.01.2014: 23.169.153,69 €)

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 2014 um rd. 0,7 Mio. €. Den hohen Abschreibungen von rd. 1,9 Mio. € stehen dabei die gestiegenen Werte aus der Aktivierung von verschiedenen Straßenbaumaßnahmen im Zusammenhang mit der Landesgartenschau (rd. 1,15 Mio. €) gegenüber.

Stand 31.12.2014: 61.407.631,74 € (01.01.2014: 62.064.748,07 €)

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens:

Veränderungen wurden aufgrund der tatsächlichen Werte (Kaufpreis, Verkaufspreis) vorgenommen, sofern es sich nicht um Umwidmungen von Grundstücken oder Veränderungen aufgrund von Grundstückstauschgeschäften handelt.

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus dem Verkauf einiger kleinerer Grundstücke.

Stand 31.12.2014: 10.408.452,02 € (01.01.2014: 10.418.141,41 €)

1.2.3.2 Brücken und Tunnel:

Unter dieser Bilanzposition werden die städtischen Brücken ausgewiesen.

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

Stand 31.12.2014: 3.116.048,97 € (01.01.2014: 3.131.998,32 €)



1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen:

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

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2014: 701.735,59 € (01.01.2014: 750.190,06 €)

1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen:

Im Jahre 2007 erfolgte die Übertragung des Kanalnetzes auf den Erftverband, so dass bei dieser Bilanzposition zum Stichtag 31.12.2014 unverändert keine Bilanzwerte ausgewiesen werden.

Stand 31.12.2014: 0,00 € (01.01.2014: 0,00 €)

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen:

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

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

Ursächlich für die Reduzierung des Bilanzwertes rd. 0,6 Mio. € waren insbesondere folgende Finanzvorfälle:

- Aktivierung von verschiedenen kleineren Straßenbaumaßnahmen + rd. 43.000 €
- Aktivierung von Maßnahmen im Zusammenhang mit Landesgartenschau + rd. 1,15 Mio. €
- planmäßige Abschreibungen - rd. 1,75 Mio. €

Stand 31.12.2014: 46.706.067,35 € (01.01.2014: 47.306.451,82 €)

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens:

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

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

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen aus der Aktivierung der Mansio.

Stand 31.12.2014: 457.327,81 € (01.01.2014: 457.966,46 €)



1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

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

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

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

Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2014: 486.977,05 € (01.01.2014: 488.781,70 €)

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

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

Im Jahre 2014 sind als Geschäftsvorfälle insbesondere die Anschaffungen von kleineren Fahrzeugen für den Baubetriebshof zu verzeichnen.

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

Stand 31.12.2014: 1.252.835,62 € (01.01.2014: 1.345.591,05 €)

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

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

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

Stand 31.12.2014: 3.133.814,91 € (01.01.2014: 3.375.810,38 €)

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 2014 wurden u. a. folgende Maßnahmen aktiviert, die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2014 noch als Anlagen im Bau geführt wurden:

- Modernisierung Alte Schule Nemmenich
- Maßnahmen im Zusammenhang mit der Landesgartenschau (Bilanzwert 01.01.2014: rd. 1,05 Mio. €, 31.12.2014: 0,00 €).

Insbesondere folgende investive Maßnahmen waren aber zum Bilanzstichtag 31.12.2014 noch nicht abgeschlossen und sind weiterhin bei dieser Bilanzposition nachzuweisen:

- Maßnahme „Stadtmauer“
- Bau 2. Rettungsweg Grundschule Zülpich
- Maßnahmen im Zusammenhang mit der Landesgartenschau (insbesondere „Radweg“).

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

- Unter der Bilanzposition "Anlagen im Bau" wurden lediglich diejenigen Maßnahmen ausgewiesen, die in die Zuständigkeit der Stadt Zülpich fallen.
- Die Maßnahmen, die durch die GmbH ausgeführt werden, finden sich bei der Bilanzposition 3. "Aktive Rechnungsabgrenzung" wieder (31.12.2014: rd. 10,8 Mio. €).

Stand 31.12.2014: 223.863,64 € (01.01.2014: 1.262.245,47 €)

1.3 Finanzanlagen

Der Bilanzwert blieb dabei in 2014 unverändert.

Die Gesamtbilanzwerte der Finanzanlagen haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2014: 8.176.915,27 € (01.01.2014: 8.176.915,27 €)

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

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

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

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

Stand 31.12.2014: 322.000,00 € (01.01.2014: 322.000,00 €)



1.3.2 Beteiligungen

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

Demnach bestehen für die Stadt Zülpich folgende Beteiligungen:

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

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

Stand 31.12.2014: 7.024.505,31 € (01.01.2014: 7.024.505,31 €)

1.3.3 Sondervermögen

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

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Unter dieser Bilanzposition sind zum einen die in Wertpapieren angelegten Mittel nach dem Gesetz zur Errichtung von Fonds für die Versorgung in Nordrhein-Westfalen (Versorgungsfondsgesetz – EfoG vom 20.04.1999) unverändert in Höhe von 90.309,96 € sowie zum anderen mit 740.000,00 € das Grundstockvermögen der Stiftung Junkersdorff ausgewiesen.

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

Stand 31.12.2014: 830.309,96 € (01.01.2014: 830.309,96 €)

1.3.5 Ausleihungen

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

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

Stand 31.12.2014: 100,00 € (01.01.2014: 100,00 €)



2. Umlaufvermögen

Der Gesamtbilanzwert des Umlaufvermögens reduzierte sich im Verlaufe des Jahres 2014 um rd. 2,4 Mio. €

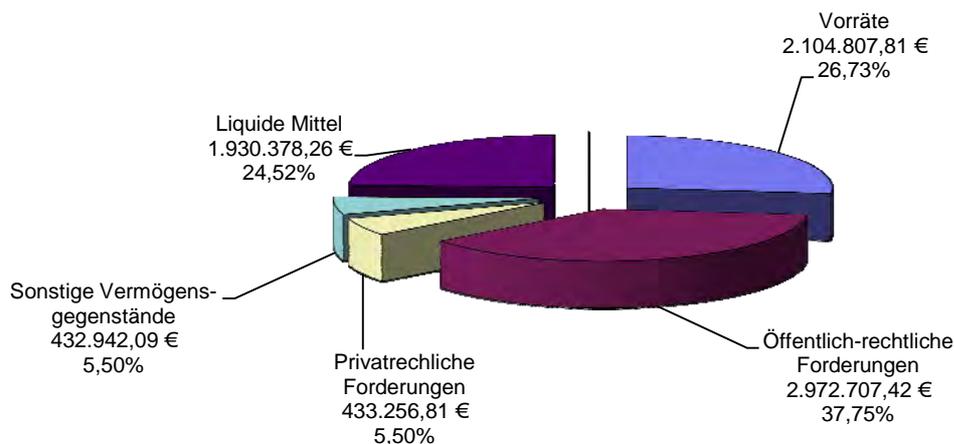
Ursächlich hierfür waren insbesondere

- ein niedrigerer Forderungsbestand (insgesamt - rd. 0,4 Mio. €)
- ein niedrigerer Bestand bei den Sonstigen Vermögensgegenständen (- rd. 0,4 Mio. €)
- ein niedrigerer Bestand der Liquiden Mittel (- rd. 1,6 Mio. €).

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

Stand 31.12.2014: 7.874.092,39 € (01.01.2014: 10.298.856,82 €)

Umlaufvermögen



2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

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

Stand 31.12.2014: 19.806,00 € (01.01.2014: 19.806,00 €)



2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke:

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

Die Veränderungen bei dieser Bilanzposition resultieren insbesondere aus dem Verkauf von zwei Grundstücken im Haushaltsjahr 2014.

Stand 31.12.2014: 2.085.001,81 € (01.01.2014: 2.127.493,81 €)

2.1.3 Geleistete Anzahlungen

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

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Bilanzwert der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände reduzierte sich um rd. 0,8 Mio. €

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

Stand 31.12.2014: 3.838.906,32 € (01.01.2014: 4.667.497,69 €)

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

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

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

Aus diesem Grunde wird bei den Erläuterungen zu den einzelnen Forderungsarten auf die Ausweisung des Standes zum 31.12.2014 im Vergleich zum 01.01.2014 verzichtet.

2.2.1.1 Gebühren:

Bei dieser Bilanzposition wurden die öffentlich-rechtlichen Gebührenforderungen ausgewiesen.

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

- aus Grundbesitzabgabenbescheiden	678.700,00 €
- Friedhofsgebühren	51.900,00 €
- Übrige	60.400,00 €



Die Forderungen aus Gebühren von insgesamt rd. 791.000,00 € wurden nach Wertberichtigung (rd. 115.900,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 675.100,00 € ausgewiesen.

2.2.1.2 Beiträge:

Bei dieser Bilanzposition wurden die öffentlich-rechtlichen Beitragsforderungen ausgewiesen.

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

- Erschließungsbeiträge 51.100,00 €
- Kanalanschlussbeiträge 233.900,00 €

Die Forderungen aus Beiträgen von insgesamt rd. 285.000,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 254.200,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 30.800,00 € ausgewiesen.

2.2.1.3 Steuern:

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

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

- Grundsteuer 75.200,00 €
- Gewerbesteuer 2.534.900,00 €
- Übrige 145.800,00 €

Die Forderungen aus Steuern von insgesamt rd. 2.755.900,00 € werden nach Wertberichtigung (- rd. 1.133.900,00 €) sowie Abgrenzungsbuchungen (+ rd. 26.200,00 € aus 2015 nach 2014) mit einem Bilanzwert von rd. 1.648.200,00 € ausgewiesen.

2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen:

Bei dieser Bilanzposition wurden die Forderungen aus Transferleistungen ausgewiesen.

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

- Transferleistungen allg. 104.300,00 €
- Übrige 11.900,00 €

Die Forderungen aus Transferleistungen von insgesamt rd. 116.200,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 9.900,00 €) und unter Hinzurechnung von Forderungen aus dem Verwehr- und Vorschussbereich (+ rd. 89.000,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 195.300,00 € ausgewiesen.

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtlichen Forderungen:

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



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

- Sollzinsen Gewerbesteuer	103.100,00 €
- Verwarn- und Bußgelder	11.700,00 €
- Nebenforderungen Mahnung/Vollstreckung	694.300,00 €
- Obdachlosenunterbringung	217.400,00 €
- Nutzungsentschädigungen Asyl	79.400,00 €
- Übrige	143.800,00 €

Die Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von insgesamt rd. 1.249.700,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 826.500,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 423.200,00 € ausgewiesen.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

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

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

Aus diesem Grunde wird bei den Erläuterungen zu den einzelnen Forderungsarten auf die Ausweisung des Standes zum 31.12.2014 im Vergleich zum 01.01.2014 verzichtet.

2.2.2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich:

Bei dieser Bilanzposition wurden die städtischen privatrechtlichen Forderungen ausgewiesen.

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

- Mieten und Pachten	104.100,00 €
- Schadensersatzansprüche	37.300,00 €
- Veräußerungen Grundstücke	29.300,00 €
- Übrige	83.000,00 €

Die privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich von insgesamt rd. 253.700,00 € werden nach Wertberichtigung (rd. 88.600,00 €) mit einem Bilanzwert von rd. 165.100,00 € ausgewiesen.

2.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich:

Bei dieser Bilanzposition wird eine Forderung aus der Kostenerstattung Altpapierentsorgung von rd. 36.200,00 € ausgewiesen.

2.2.2.3 Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen:

Bei dieser Bilanzposition werden Forderungen gegenüber der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ) von rd. 232.000 € ausgewiesen.



2.2.2.4 Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen:

Bei dieser Bilanzposition werden zum Bilanzstichtag keine Forderung ausgewiesen.

2.2.2.5 Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen:

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

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Bei dieser Bilanzposition wurden im Wesentlichen folgende gerundeten Finanzvorfälle ausgewiesen.

- Erstattung für Baumaßnahmen	231.300,00 €
- debitorische Kreditoren	172.100,00 €
- Umsatzsteuer	27.600,00 €
- übrige	1.900,00 €

Stand 31.12.2014: 432.942,09 € (01.01.2014: 816.376,00 €)

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

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

2.4 Liquide Mittel

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

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

Im Einzelnen handelt es sich dabei um Beträge

- zur Finanzierung des Museumsbetriebs (1.056.687,71 €),
- aus dem Verkauf des Wasserwerks (150.264,31 €),
- aus Flurbereinigungsverfahren (neu: 340.094,12 €),
- aus örtlichen unselbständigen Stiftungen (neu: 76.369,03 €).



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

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

wieder.

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

In den Liquiden Mitteln wird seitdem nur noch der über den Betrag von 740.000,00 € hinausgehende Bestand ausgewiesen (31.12.2014: 7.856,16 €).

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

Stand 31.12.2014: 1.930.378,26 € (01.01.2014: 3.484.059,32 €)



3. Aktive Rechnungsabgrenzung

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

Dies betrifft – wie in den Vorjahren auch – zum einen die Aufwendungen im Beamtenbereich für den Monat Januar 2015, die bereits im Dezember 2014 fällig waren (rd. 172.600,00 €).

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

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

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

- die Auszahlungen sind als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) auszuweisen (Stand 31.12.2014: rd. 10.812.000,00 €).

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

- die Einzahlungen sind als Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) auszuweisen, wobei die Höhe dem Fremdanteil bei den Auszahlungen entspricht. (Stand Einzahlungen 31.12.2014: rd. 8.973.800,00 €).

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

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

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

Erstmals im Jahresabschluss 2014 erfolgte eine Auflösung im Bereich des ARAP in einer Größenordnung von rd. 224.800,00 €.

Stand 31.12.2014: 10.994.591,89 €

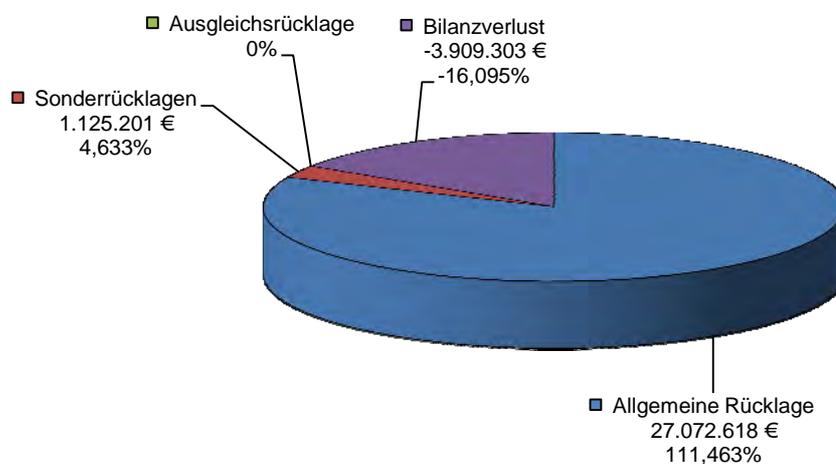
(01.01.2014: 8.742.087,07 €)



– PASSIVA –

1. Eigenkapital

Aufteilung des Eigenkapitals



Stand 31.12.2014: 24.288.515,97 €

(01.01.2014: 28.224.455,90 €)

1.1 Allgemeine Rücklage

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

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

Darüber hinaus hat die Stadt Zülpich im Jahre 2008 erstmals von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, Mittel per Ermächtigungsübertragung ins nächste Haushaltsjahr zu übertragen. Der Bestand der konsumtiv übertragenen Mittel war bis einschließlich 2012 als "Zweckgebundene Deckungsrücklage" bei der Allgemeinen Rücklage auszuweisen. Mit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz entfiel die bisherige Regelung zur Deckungsrücklage, so dass ab dem Jahr 2013 in der Bilanz keine Deckungsrücklage mehr ausgewiesen wird.



Die erhebliche Reduzierung des Bestandes der Allgemeinen Rücklage um rd. 6,5 Mio. € ist insbesondere in der Verbuchung des Bilanzverlustes des Haushaltsjahres 2013 (rd. 6,5 Mio. €) begründet.

Da die Ausgleichsrücklage (siehe 1.3) zwischenzeitlich aufgezehrt war, führte der Bilanzverlust 2013 zu einer entsprechenden Reduzierung der Allgemeinen Rücklage.

Ab dem Jahr 2013 sind u.a. Erträge und Aufwendungen bei Vermögensgegenständen (z.B. Ertrag über Bilanzwert bzw. Aufwendungen aus Wertveränderungen) nicht mehr im Jahresergebnis auszuweisen, sondern diese Finanzvorfälle sind direkt gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen. In 2014 standen hier Erträgen von rd. 28.800,00 € Aufwendungen von rd. 54.900,00 € gegenüber, so dass sich der Bestand der Allgemeinen Rücklage um den Saldo (rd. 26.100,00 €) reduziert.

Stand 31.12.2014: 27.072.618,43 € (01.01.2014: 33.602.471,20 €)

1.2 Sonderrücklagen

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

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

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

Stand 31.12.2014: 1.125.200,58 € (01.01.2014: 1.125.721,12 €)

1.3 Ausgleichsrücklage

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

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



Aufgrund der Höhe der Jahresfehlbeträge in Vorjahren ist die Ausgleichsrücklage mittlerweile vollständig aufgezehrt und weist keinen Bestand mehr aus!

Der Bilanzverlust des Jahres 2014 führt daher in Gänze zu einer weiteren Reduzierung des Bestandes der Allgemeinen Rücklage (siehe 1.1).

1.4 Bilanzverlust

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

Bei der Stadt Zülpich ergab sich für das Jahr 2014 ein Jahresfehlbetrag i.H.v. 3.909.823,58 €

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

Jahresfehlbetrag	3.909.823,58 €
Entnahme aus Sonderrücklagen	- 520,54 €
Bilanzverlust	<u>3.909.303,04 €</u>
	=====

2. Sonderposten

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

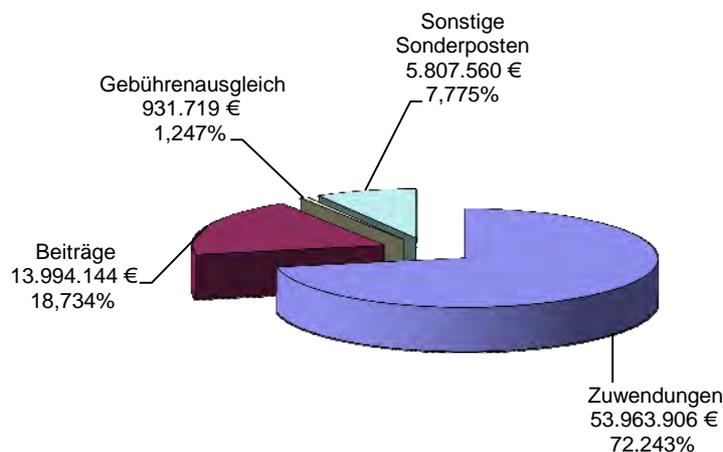
Insgesamt reduzierte sich der Gesamtbetrag der Sonderposten um rd. 0,25 Mio. €

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

Stand 31.12.2014: 74.697.329,06 € (01.01.2014: 74.946.582,51 €)



Aufteilung der Sonderposten



2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Diese Bilanzposition setzt sich insbesondere aus folgenden zweckgebundenen Zuwendungen, gemindert um die im Jahre 2014 vorgenommenen Auflösungen, zusammen:

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

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

Insgesamt erhöhte sich der Gesamtbetrag um rd. 63.000,00 €

Stand 31.12.2014: 53.963.905,51 € (01.01.2014: 53.900.966,80 €)



2.2 Sonderposten für Beiträge

Bei dieser Bilanzposition werden Straßenerschließungsbeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz und dem Baugesetzbuch ausgewiesen. Die Reduzierung des Bilanzwertes resultierte aus der - analog zu den planmäßigen Abschreibungen - vorzunehmenden Auflösung des Sonderpostens. Demgegenüber standen geringe Zugänge aus der KAG-Maßnahme „Mühlenberg/Juhlsgasse“, Zülpich.

Stand 31.12.2014: 13.994.143,84 € (01.01.2014: 14.332.287,88 €)

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

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

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert betrifft die Bereiche

- Abwasserbeseitigung	rd. 305.300,00 €	(+ rd. 82.000,00 €)
- Straßenreinigung/Winterdienst	rd. 145.800,00 €	(+ rd. 84.900,00 €)
- Abfallbeseitigung	rd. 480.600,00 €	(+ rd. 351.000,00 €).

Die übrigen Gebührenbereiche weisen zum 31.12.2014 keine Gebührenaussgleichsrücklage aus.

Stand 31.12.2014: 931.719,48 € (01.01.2014: 413.792,30 €)

2.4 Sonstige Sonderposten

Unter dieser Bilanzposition sind zum einen die Grundstücke der Stiftung Kloock ausgewiesen, da diese im Gegensatz zu den anderen Sonderposten nicht aufgelöst werden. Die Grundstücke wurden in gleicher Höhe unter der Bilanzposition "Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte, hier: Ackerland" auf der Aktivseite der Bilanz ausgewiesen. Der Wert liegt dabei unverändert bei rd. 852.000 €.

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

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

Für das Jahr 2014 betrug die Auflösung rd. 0,5 Mio. €, die in der Gebührennachkalkulation den Gebührenzahlern gutgeschrieben werden konnte.

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



Seit dem Jahre 2010 sind unter dieser Bilanzposition auch Finanzvorfälle aus der Stiftung Junkersdorff ausgewiesen. Nach dem Verkauf des Grundstückes entfällt der gesamte Bilanzwert i.H.v. rd. 753.100 € auf das Barvermögen.

Stand 31.12.2014: 5.807.560,23 € (01.01.2014: 6.299.535,53 €)

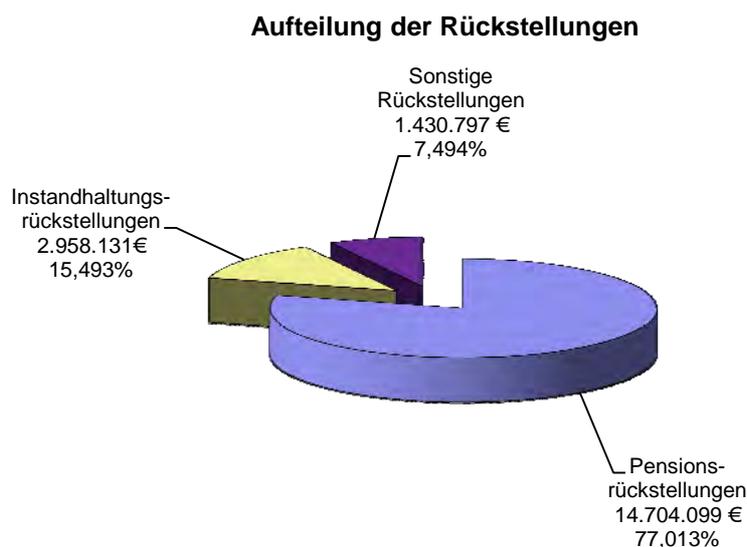
3. Rückstellungen

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

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

Die Rückstellungsentwicklung stellt sich insgesamt wie folgt dar:

Stand 31.12.2014: 19.093.026,30 € (01.01.2014: 17.592.944,31 €)





3.1 Pensionsrückstellungen

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

Die Pensionsrückstellungen erhöhten sich im Jahre 2014 um rd. 776.000 €, was letztlich Personalaufwand für die Stadt Zülpich bedeutet.

Von diesem Betrag entfallen alleine rd. 198.000,00 € auf die Verrentung eines Beamten vor Erreichung der Altersgrenze.

Stand 31.12.2014: 14.704.099,00 € (01.01.2014: 13.928.060,00 €)

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Zum Bilanzstichtag lagen keine entsprechenden Belastungen vor.

Stand 31.12.2014: 0,00 € (01.01.2014: 0,00 €)

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

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

Die Stadt Zülpich hat Instandhaltungsrückstellungen in den Bereichen

- Gebäude,
- Brückenbauwerke,

und

- Industriebahn

gebildet.

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

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

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

Im Ergebnis erfolgte dann im Jahresabschluss 2012 die ertragswirksame Auflösung von diversen Rückstellungsmaßnahmen in einer Größenordnung von rd. 737.000 €.



Im Haushaltsjahr 2013 ergab sich die Notwendigkeit, außerplanmäßig für den Bereich des Franken-Gymnasiums 3 neue Rückstellungen in eine Größenordnung von insgesamt 627.000,00 € zu bilden, die für das Jahr 2013 Aufwand bedeuten.

Diesen Rückstellungen können jedoch zum Zeitpunkt der Abarbeitung der Rückstellung Fördermittel von 438.000,00 € gegenüber gestellt werden.

Im Haushaltsjahr 2014 ergab sich die Notwendigkeit, außerplanmäßig für den Bereich der Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich 7 neue Rückstellungen in eine Größenordnung von insgesamt 820.500,00 € zu bilden, die für das Jahr 2014 Aufwand bedeuten.

Diesen Rückstellungen können jedoch zum Zeitpunkt der Abarbeitung der Rückstellung Fördermittel von 560.700,00 € gegenüber gestellt werden.

Hinzu kam mit einem Betrag von 23.000,00 € die Erhöhung einer bestehenden Rückstellung im Rathaus zur Sanierung der Lüftungsanlage.

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

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

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

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

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

Im Jahre 2014 wurden im Bereich der Gleisanlagen Instandhaltungsarbeiten in einer Größenordnung von rd. 25.700,00 € durchgeführt, so dass sich diesbezüglich eine Veränderung des Bilanzwertes ergab.

Stand 31.12.2014: 2.958.130,77 € (01.01.2014: 2.298.664,98 €)

3.4 Sonstige Rückstellungen

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

Stand 31.12.2014: 1.430.796,53 € (01.01.2014: 1.366.219,33 €)

Im Einzelnen sind dies folgende Rückstellungen:

- Rückstellungen für Altersteilzeit:

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

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

Stand 31.12.2014: 20.516,00 € (01.01.2014: 106.254,00 €).



- Urlaubs- und Überstundenrückstellungen:

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

Urlaubsrückstellungen:

Stand 31.12.2014: 156.765,27 € (01.01.2014: 136.396,55 €)

Überstundenrückstellungen:

Stand 31.12.2014: 198.828,83 € (01.01.2014: 188.145,27 €)

- Rückstellung für Beamte gem. § 107 b BeamtVG:

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

Die Rückstellung wurde in der Schlussbilanz zum 31.12.2014 mit einem Wert von 368.311,00 € ausgewiesen.

Stand 31.12.2014: 368.311,00 € (01.01.2014: 289.076,00 €)

- Rückstellung für Drohende Verluste:

Zum Bilanzstichtag lagen keine entsprechenden Belastungen vor.

Stand 31.12.2014: 0,00 € (01.01.2014: 0,00 €)

- Rückstellung für KDVBZ:

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

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

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

Da auch im Jahr 2014 seitens der KDVBZ kein Anspruch geltend gemacht wurde, bleibt der Bilanzwert unverändert.

- Rückstellungen für Prüfungen (intern und extern):

Mit dem zum 31.12.2014 zurückgestellten Betrag soll der Aufwand für die externe Prüfung der Jahresabschlüsse 2010 bis 2014 sowie anderer externer Prüfungen für die Zeit bis 2014 abgedeckt werden, soweit er bis zum Bilanzstichtag noch nicht in Rechnung gestellt wurde.

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

Stand 31.12.2014: 228.847,53 € (01.01.2014: 228.859,03 €)



- Rückstellungen für Ausstehende Rechnungen:

Seit dem 01.08.2013 besteht für die Stadt Zülpich die Verpflichtung zur Übernahme des Trägeranteils nach dem Kinderbildungsgesetz und des nicht gedeckten Mietanteils für den Kindergarten in der Theodor-Heuss-Str. 5 in Zülpich.

Seitens des Investors wurde jedoch bislang keine entsprechende Forderung gestellt. Da der Anspruch des Investors jedoch auch weiterhin besteht, wurde hierfür erstmals im Jahre 2013 ein Rückstellung von 15.900,00 € gebildet.

Im Jahre 2014 wurde ein Betrag von 38.000,00 € rückgestellt.

Stand 31.12.2014: 53.900,00 € (01.01.2014: 15.900,00 €)

- Rückstellung für Abwasserabgabe:

Die Abrechnung der Abwasserabgabe erfolgt seitens des Staatlichen Umweltamtes zeitversetzt.

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

Der Bilanzwert ist unverändert, da im Jahre 2014 keine diesbezügliche Abrechnung einging.

- Beträge für Flurbereinigungsverfahren:

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

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

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

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

Unter Berücksichtigung der Inanspruchnahme von Mitteln für Unterhaltungsarbeiten in den jeweiligen Bereichen und den Erträgen aus der Verzinsung der Beträge wurden zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2014 für die Flurbereinigungsverfahren folgende Bestände ermittelt:

- Flurbereinigungsverfahren Zülpich	288.802,54 €	(01.01.2014: 286.589,79 €)
- Flurbereinigungsverfahren Lommersum	16.378,69 €	(01.01.2014: 16.512,86 €)
- Flurbereinigungsverfahren Soller	25.930,53 €	(01.01.2014: 25.969,49 €)
- Flurbereinigungsverfahren Merzenich	8.982,36 €	(01.01.2014: 8.982,36 €)



4. Verbindlichkeiten

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

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

Für die Reduzierung des Gesamtbetrages der Verbindlichkeiten um rd. 2,1 Mio. € sind mehrere Bilanzpositionen verantwortlich.

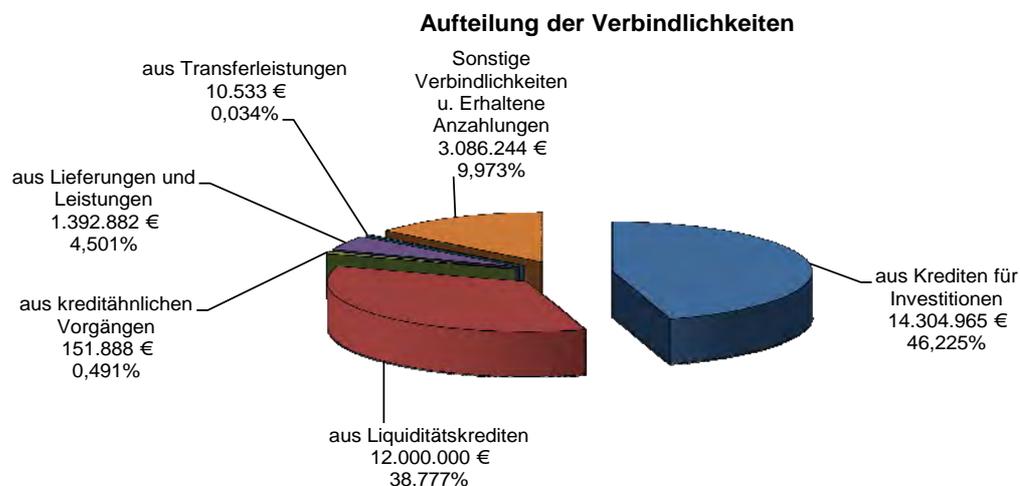
Auf der einen Seite reduzierten sich die Verbindlichkeiten

- aufgrund der ordentlichen Tilgung der Darlehen aus Krediten für Investitionen (- rd. 0,7 Mio. €),
- bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (- rd. 0,1 Mio. €),
- bei den "Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen" (- rd. 0,2 Mio. €) und
- bei den "Sonstigen Verbindlichkeiten" und "Erhaltenen Anzahlungen" (- rd. 1,6 Mio. €).

Auf der anderen Seite ergaben sich Erhöhungen aus der erforderlichen Aufnahme von Liquiditätskrediten (+ 0,5 Mio. €).

Weitere Erläuterungen finden sich bei den einzelnen Bilanzpositionen wieder.

Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten:



Stand 31.12.2014: 30.946.511,66 €

(01.01.2014: 33.090.554,67 €)



Im Einzelnen stellen sich die Verbindlichkeiten wie folgt dar:

4.1 Anleihen

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

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Der Gesamtbilanzwert der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen reduzierte sich in Höhe der ordentlichen Tilgung von rd. 0,7 Mio. €

Stand 31.12.2014: 14.304.965,45 € (01.01.2014: 15.000.852,98 €)

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen

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

4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Beteiligungen

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

4.2.3 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Sondervermögen

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

4.2.4 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich

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

4.2.5 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten

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



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

Stand 31.12.2014: 14.304.965,45 € (01.01.2014: 15.000.852,98 €)

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

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

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

Zum 31.12.2011 wurde erstmals ein Bilanzwert (3,5 Mio. €) ausgewiesen.

Dieser Bestand konnte aufgrund der positiven Liquiditätsentwicklung zum 31.12.2012 um 0,5 Mio. € auf 3,0 Mio. € reduziert werden.

In den Jahren 2013 und 2014 war es jedoch erforderlich, weitere Liquiditätskredite aufzunehmen. Der Bilanzwert erhöhte sich dabei in 2013 um 8,5 Mio. € und in 2014 um 0,5 Mio. €, so dass zum 31.12.2014 nunmehr 12,0 Mio. € ausgewiesen werden.

Stand 31.12.2014: 12.000.000,00 € (01.01.2014: 11.500.000,00 €)

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

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

Nachdem die letzte Rate für das Baubetriebshofgebäude im Juli 2014 bezahlt wurde, beziehen sich die zum 31.12.2014 ausgewiesenen Verbindlichkeiten nur noch auf den Grundstückskauf.

Stand 31.12.2014: 151.887,56 € (01.01.2014: 222.894,64 €)

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

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

Die Höhe der hier ausgewiesenen Verbindlichkeiten ist insbesondere im Bereich der Baumaßnahmen begründet. Anfang 2015 gingen noch hohe Rechnungen ein, die dem Haushaltsjahr 2014 zuzurechnen waren. Diese Verbindlichkeiten wurden in 2015 mit der Auszahlung der Rechnungsbeträge getilgt.

Stand 31.12.2014: 1.392.881,65 € (01.01.2014: 1.559.644,31 €)



4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Unter dieser Bilanzposition sind Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ausgewiesen.

Stand 31.12.2014: 10.533,10 € (01.01.2014: 99.273,00 €)

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

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

- Sonstige Verbindlichkeiten:

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

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

In der UZE befinden sich insbesondere ein eingegangener Betrag aus Landeszuweisungen von rd. 0,2 Mio. €, der in 2014 einging, aber erst in 2015 zuständigkeitshalber an die LaGa GmbH weitergeleitet wurde.

- Sonstiges:

Darüber hinaus enthält diese Bilanzposition weitere Geschäftsvorfälle.

Hierunter fallen insbesondere Verbindlichkeiten wie z.B.

- für vereinnahmte Kindergartenbeiträge, die seitens der Stadt Zülpich an den Kreis Euskirchen weiterzuleiten sind,

- Personalsteuern, die an die Finanzverwaltung zu entrichten sind
oder

- einbehaltene Sicherheiten für Baumaßnahmen.

Außerdem werden hier kreditorische Debitoren ausgewiesen.

Stand 31.12.2014: 1.008.038,16 € (01.01.2014: 4.707.889,74 €)



4.8 Erhaltene Anzahlungen

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

- Erhaltene Anzahlungen:

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

Dies hat unter dieser gesonderten Bilanzposition zu erfolgen.

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

Diese Bilanzposition korrespondiert mit der Bilanzposition "Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau" auf der Aktivseite und beinhaltet beispielsweise die bislang erhaltenen für die in der städtischen Zuständigkeit liegenden Maßnahmen im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 (rd. 0,9 Mio. €) sowie Zuwendungen für kleinere Straßenbaumaßnahmen. Darüber hinaus sind hier Restbeträge aus der Erschließung des Gewerbe- und Industriegebietes Zülpich (Erweiterung) sowie anteilige Erlöse aus Grundstücksverkäufen im Zuge der Erschließung der Entwicklungsgebiete "Ülpnich-West" und „Beuelsstraße“, Schwerfen ausgewiesen.

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

Stand 31.12.2014: 2.078.205,74 € (01.01.2014: 0,00 €)



5. Passive Rechnungsabgrenzung

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

Solche Geschäftsvorfälle resultieren für die Stadt Zülpich insbesondere aus Grabnutzungsgebühren (rd. 5,0 Mio. €) und aus Einzahlungen für ökologische Ausgleichsmaßnahmen (rd. 67.900,00 €).

Die hier ausgewiesenen Beträge wurden bereits vor dem Bilanzstichtag 31.12.2014 vereinnahmt und werden in dem Jahr, in dem sie einen Ertrag darstellen, in der jeweiligen Höhe aufgelöst.

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

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

- Auszahlungen sind als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) auszuweisen (Stand 31.12.2014: rd. 10.812.000,00 €).

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

- die Einzahlungen sind als Passiver Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) auszuweisen, wobei die Höhe dem Fremdtypeil bei den Auszahlungen entspricht. (Stand Einzahlungen 31.12.2014: rd. 8.973.800,00 €).

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

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

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

Erstmals im Jahresabschluss 2014 erfolgte eine Auflösung im Bereich des PRAP in einer Größenordnung von rd. 173.700,00 €.

Die Erhöhung des Bilanzwertes um rd. 1,8 Mio. € war fast ausschließlich auf die Finanzvorfälle im Bereich der Landesgartenschau zurückzuführen.

Stand 31.12.2014: 14.180.884,45 € (01.01.2014: 12.400.947,68 €)



D. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

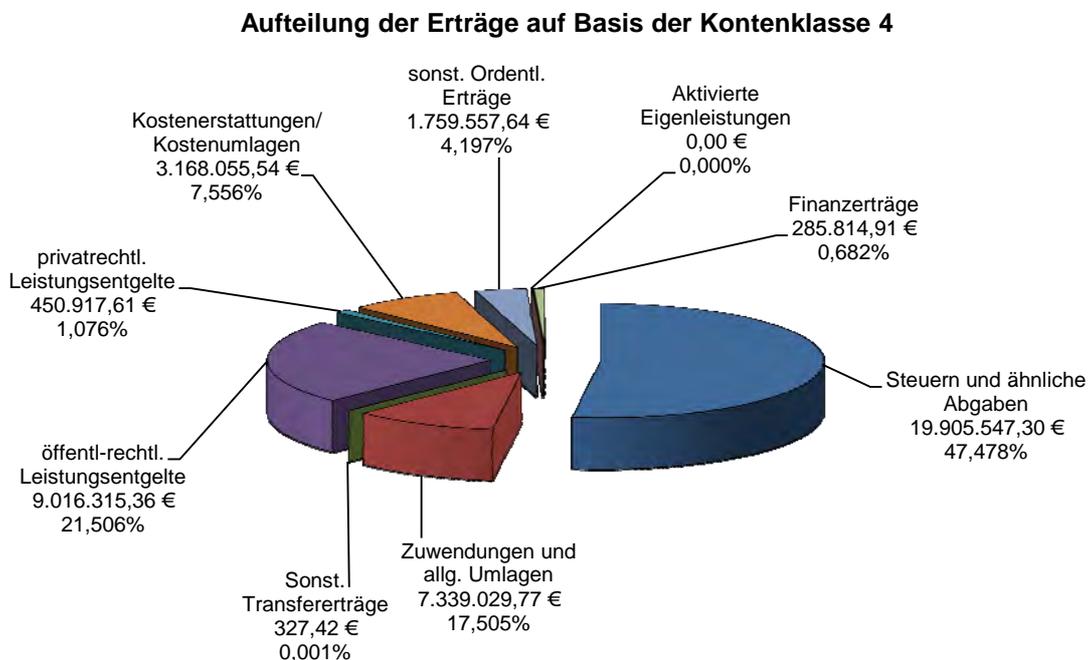
In den nachfolgenden Erläuterungen zur Ergebnisrechnung wurden die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2014 zum einen im Gesamtergebnis und zum anderen nach Ertrags- und Aufwandsarten erläutert. Dabei wurde – neben der graphischen Darstellung der Ergebnisse - auch auf die wichtigsten Abweichungen von den Haushaltsansätzen eingegangen.

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

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

1. Übersicht Gesamtergebnisrechnung 2014:

Die gesamten **Erträge** belaufen sich auf **41.925.565,55 €** und verteilen sich wie folgt:



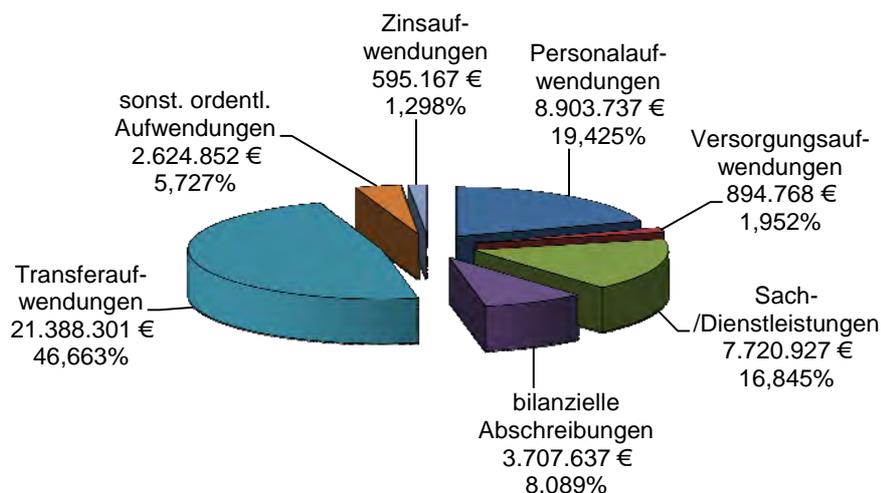
Die Gesamterträge lagen damit um rd. 1,3 Mio. € höher als bei der Veranschlagung im Haushaltsplan 2014 erwartet.

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



Die gesamten **Aufwendungen** belaufen sich auf **45.835.389,13 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Aufwendungen auf Basis der Kontenklasse 5



Die Gesamtaufwendungen lagen damit um rd. 0,2 Mio. € niedriger als bei der Veranschlagung im Haushaltsplan 2014 erwartet. Auf die Gründe hierfür wird nachfolgend bei der Betrachtung der wesentlichen Ertrags- und Aufwandsarten eingegangen.

Jahresergebnis 2014:

Die Veranschlagung im Haushaltsplan 2014 ging – unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen aus 2013 - bei der Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen von einem **Jahresfehlbedarf von rd. 5,45 Mio. €** aus.

Aufgrund des Jahresabschlusses 2014 ergab sich ein **Jahresfehlbetrag in Höhe von 3.909.823,58 €**

Demnach fiel das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2014 um rd. **1,5 Mio. €** positiver aus als erwartet.

An dieser Stelle soll auch nicht unerwähnt bleiben, dass das Jahresergebnis ohne die Einplanung von Aufwandsrückstellungen i.H.v. 820.500,00 € im Bereich der Gemeinschaftshauptschule noch günstiger ausgefallen wäre.

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

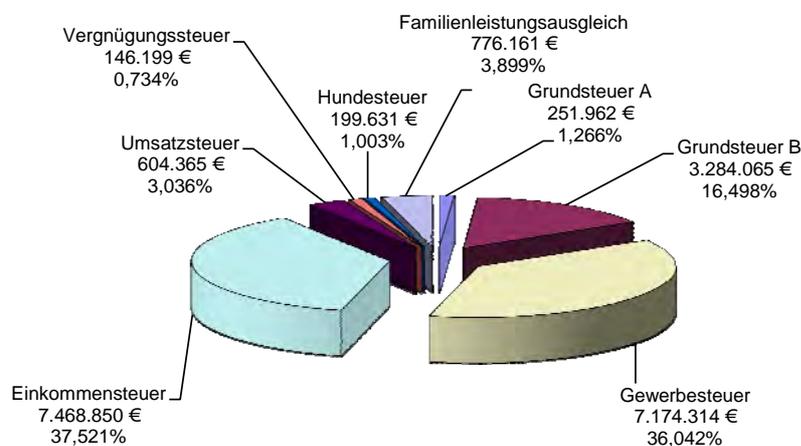


2. Betrachtung wesentlicher Ertrags- und Aufwandsarten:

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

2.1 Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 40)

Der Gesamtertrag von rd. **19.905.500 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Das Ergebnis lag damit rd. 0,5 Mio. € über den Erwartungen.

Grundsteuer A und B sowie Gewerbesteuer:

Die Erträge bei den Grundsteuern entsprachen im Haushaltsjahr 2014 nahezu den veranschlagten Ansätzen.

Im Haushaltsjahr 2014 wurde bei der Gewerbesteuer der Ansatz um rd. 0,7 Mio. € überschritten; das Jahresergebnis lag dabei mit rd. 7,174 Mio. € (Haushaltsansatz: 6,5 Mio. €) nur rd. 0,151 Mio. € unter dem Ergebnis des Jahres 2013.

2011 und 2012 waren jedoch noch Erträge von rd. 9,614 Mio. € bzw. rd. 8,582 Mio. € zu verzeichnen).

Ursächlich für die Mehrerträge in 2014 waren nicht kalkulierbare Nachzahlungen bei diversen Gewerbesteuerzahlern.

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anhang



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

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

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

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

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

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

Hieraus ergab sich folgende Entwicklung der Hebesätze:

	<u>Hebesätze 2012</u>	<u>Hebesätze 2013</u>	<u>Hebesätze 2014</u>
Grundsteuer A	274 v.H.	306 v.H.	340 v.H.
Grundsteuer B	403 v.H.	450 v.H.	500 v.H.
Gewerbsteuer	415 v.H.	430 v.H.	450 v.H.

Einkommen- und Umsatzsteueranteil sowie Familienleistungsausgleich

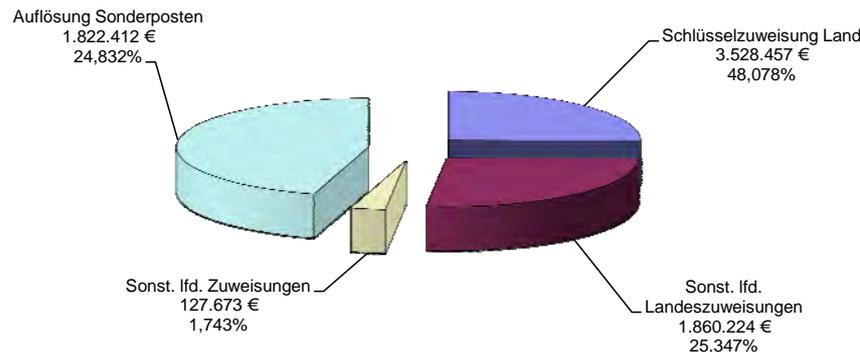
Beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sowie dem Familienleistungsausgleich ergaben sich in 2014 keine nennenswerten Abweichungen von den veranschlagten Erträgen.

Die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer blieben jedoch rd. 173.100,00 € hinter den Erwartungen zurück.



2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 41)

Der Gesamtertrag von rd. **7.339.000 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Bei dieser Kontengruppe waren Wenigererträge von insgesamt rd. 0,1 Mio. € gegenüber den Veranschlagungen zu verzeichnen.

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

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen blieben rd. 461.500 € hinter den Veranschlagungen zurück. Diesen Wenigererträgen (hier: insbesondere im Bereich der Wirtschaftswegen) stehen jedoch entsprechende Wenigeraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen des Infrastrukturvermögens gegenüber.

Auf der anderen Seite waren Mehrerträge aus der Auflösung von Sonderposten aus der Investitions- und der Schulpauschale von 101.000 € bzw. 55.700 € zu verzeichnen.

Wie bereits an mehreren Stellen dieses Berichts ausgeführt, gibt es eine Besonderheit hinsichtlich der im Rahmen der Landesgartenschau 2014 durch die LaGa GmbH durchgeführten Maßnahmen. Analog zur Abschreibung bzw. der Auflösung entsprechender Sonderposten bei „normalen“ investiven Maßnahmen erfolgt in den Fällen der GmbH-Maßnahmen buchungstechnisch eine spezielle Auflösung, die sich an der Höhe der Abschreibungen der GmbH orientiert. Die erhaltenen Landeszuweisungen werden bei der Bilanzposition „Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)“ ausgewiesen. Die erstmalige Abrechnung dieser Finanzvorfälle führte in 2014 zu Mehrerträgen von rd. 173.700 €. Demgegenüber stehen jedoch entsprechende Mehraufwendungen aus der Abrechnung der „Aktiven Rechnungsabgrenzung (ARAP)“.

Hinzuweisen ist an dieser Stelle noch auf 2 weitere Finanzvorfälle:

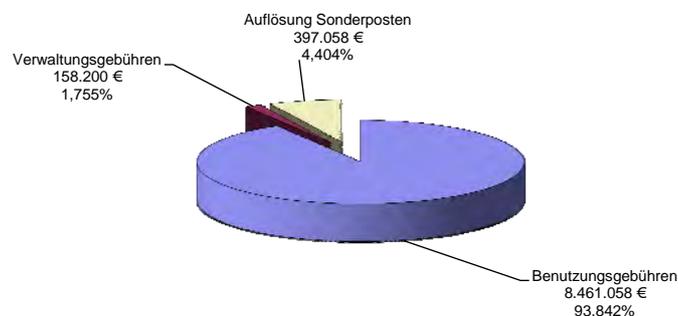
- Die Schlüsselzuweisungen gingen mit rd. 3,5 Mio. € in der erwarteten Größenordnung ein. Sie lagen jedoch – aufgrund der ertragsabhängigen Finanzausgleichssystematik - rd. 2,55 Mio. € (!) über dem Ergebnis 2013 (rd. 979.200 €).
- Bei den Landeszuweisungen (LZ) für laufende Zwecke vom Land blieben die Erträge mit rd. 670.800 € nur rd. 21.900 € nur geringfügig unter den Erwartungen. Dabei gingen jedoch die veranschlagten Erträge für die Förderung der Breitbandversorgung (562.500 €) und die Industriebahn (rd. 125.200 €) aufgrund von zeitlichen Verschiebungen nicht ein.



Diese Wenigererträge konnten aber dadurch kompensiert werden, dass – wie auch schon 2012 und 2013 - in 2014 von der Möglichkeit Gebrauch gemacht wurde, LZ aus der Schul- und Bildungspauschale – zumindest teilweise - als Ertrag zu vereinnahmen. Den Erträgen i.H.v. rd. 630.900 € wurden Aufwendungen für Sanierungsmaßnahmen im Schulbereich gegenübergestellt.

2.3 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 43)

Der Gesamtertrag von rd. **9.016.300 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Die Mehrerträge i.H.v. rd. 181.000 € waren insbesondere auf drei Geschäftsvorfälle zurückzuführen:

Es ergaben sich Mehrerträge

- für Elternbeiträge Offene Ganztagschule (rd. 48.700 €)

und

- für Abwasserbeseitigungsgebühren (rd. 279.300 €).

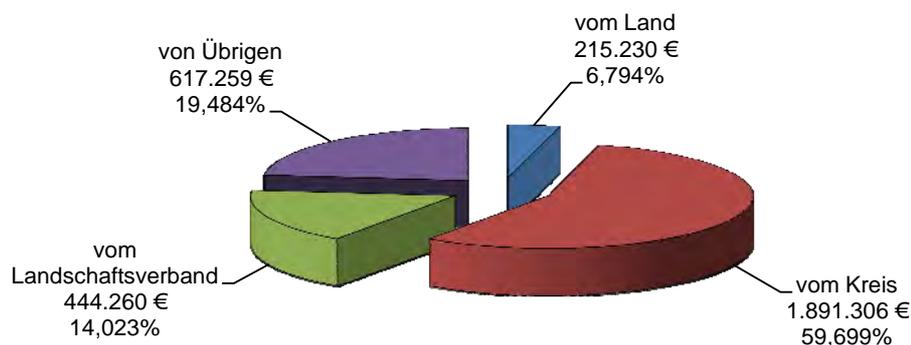
Demgegenüber ergaben sich Wenigererträge aus der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich im Abwasserbereich von rd. 190.000 €. Der Rückgriff zum Ausgleich des Gebührenhaushaltes war aufgrund des positiven Gesamtergebnisses im Abwasserbereich nicht erforderlich.



2.4 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontengruppe 448)

Der Gesamtertrag von rd. **3.168.100 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:

Erstattungen



Insgesamt wurden gegenüber den Ansätzen Mehrerträge i.H.v. rd. 102.400 € erzielt.

Mehrerträge ergaben sich bei folgenden Positionen:

- Landeserstattungen im Asylbereich (+ rd. 70.200 €)
- Kostenerstattung des Kreises für die Betriebs- und Personalkosten der Kindergärten (+ rd. 138.800 €)
- Kostenerstattung ökologischer Ausgleich (+ rd. 82.400 €).

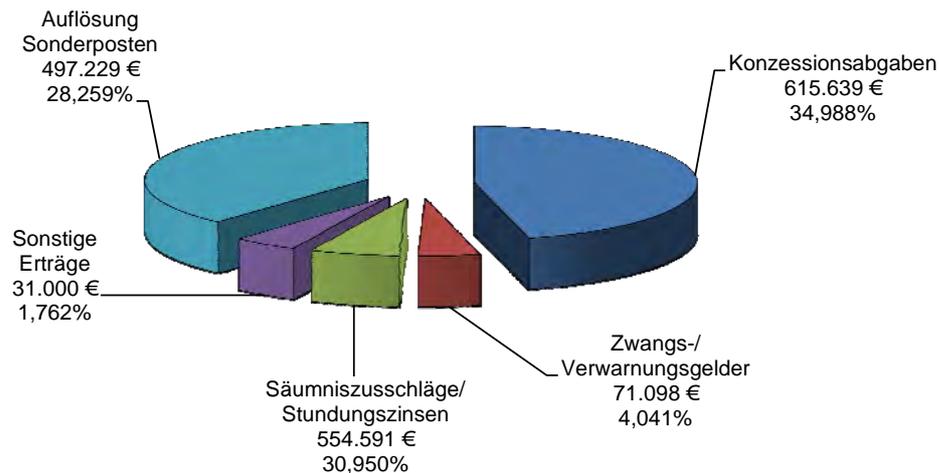
Dem standen folgende Wenigererträge gegenüber:

- Kostenerstattung des Landschaftsverbandes für die Betriebskosten der Kindergärten (- rd. 57.700 €)
- Kostenerstattung ARGE (SGB II) (- rd. 41.000 €)
- Kostenerstattung Schadensfälle (- rd. 83.500 €).



2.5 Sonstige ordentliche Erträge (Kontengruppe 45)

Der Gesamtertrag von rd. **1.759.600 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



In dieser Kontengruppe wurden Mehrerträge von rd. 377.000 € realisiert.

Ursächlich hierfür waren in erster Linie folgende Geschäftsvorfälle:

- Wenigererträge aus Konzessionsabgaben (- rd. 89.400 €)
- Mehrerträge aus Beitreibungsgebühren und dgl. (+ rd. 442.400 €).

Diese Mehrerträge enthalten jedoch zum einen Forderungen gegenüber einem einzigen Gewerbesteuerpflichtigen i.H.v. rd. 334.800 €, die in Folgejahren zu korrigieren sind. Zum anderen stehen hier auch Mehraufwendungen für Wertveränderungen aus Forderungen gegenüber.

2.6 Finanzerträge (Kontengruppe 46)

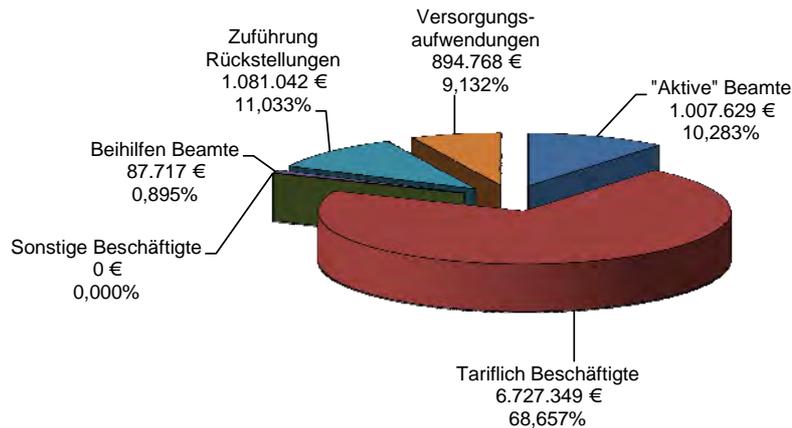
Der Gesamtbetrag von rd. **285.800 €** resultierte vorwiegend aus Zinserträgen für Geldanlagen, aus Gewinnanteilen der Stadtentwicklungsgesellschaft sowie Nachforderungszinsen bei der Gewerbesteuer.

Das Ergebnis lag rd. 154.200 € über den im Haushalt vorgenommenen Veranschlagungen, was insbesondere aus den Gewinnanteilen (+ rd. 68.400 €) und den Nachforderungszinsen (+ rd. 83.800 €) herrührte.



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

Der Gesamtaufwand von rd. **9.798.500 €** in diesen Kontengruppen teilt sich wie folgt auf:



Damit lagen die Personalaufwendungen rd. 360.200 € und die Versorgungsaufwendungen rd. 234.800 € über den veranschlagten Ansätzen.

Bei den Personalaufwendungen waren die Zuführungen zu den Personalrückstellungen mit Mehraufwendungen von rd. 617.700 € maßgeblich für die Ergebnisverschlechterung.

Die laufenden Dienstbezüge der Beamten und Angestellten lagen sogar rd. 241.100 € unter dem veranschlagten Rahmen.

Im Bereich der Versorgungsaufwendungen lagen die Beiträge zur Versorgungskasse rd. 72.200 € und die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen rd. 132.700 € höher als veranschlagt.

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

Der Gesamtaufwand von rd. **7.720.900 €** verteilt sich auf eine Reihe von Sachkonten.

Hierunter fallen z. B.:

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

Die Aufwendungen lagen insgesamt rd. 651.300 € unter den Ansätzen.



Dieser Betrag relativiert sich jedoch, da diesen Wenigeraufwendungen Ermächtigungsübertragungen ins Jahr 2015 i.H.v. rd. 881.900 € u.a. im Bereich der Gebäudeunterhaltung (50.000 €), für die Breitbandförderung (rd. 731.900 €) sowie für Lernmittel im Schulbereich (rd. 94.200 €) gegenüberstanden.

Tatsächliche Einsparungen konnten hingegen erzielt werden

- im Bereich der Schülerbeförderung (rd. 87.400 €)
- für Entsorgungsleistungen (rd. 352.400 €)
- bei den Stromkosten der Straßenbeleuchtung (rd. 74.800 €).

Demgegenüber stand jedoch mit der Zuführung zur Instandhaltungsrückstellung „Gemeinschafts-Hauptschule“ (+ 820.500 €) ein Finanzvorfall, der zu außerplanmäßigen Mehraufwendungen führte.

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

2.9 Bilanzielle Abschreibungen (Kontengruppe 57)

Der Gesamtaufwand beläuft sich auf rd. **3.707.600 €**

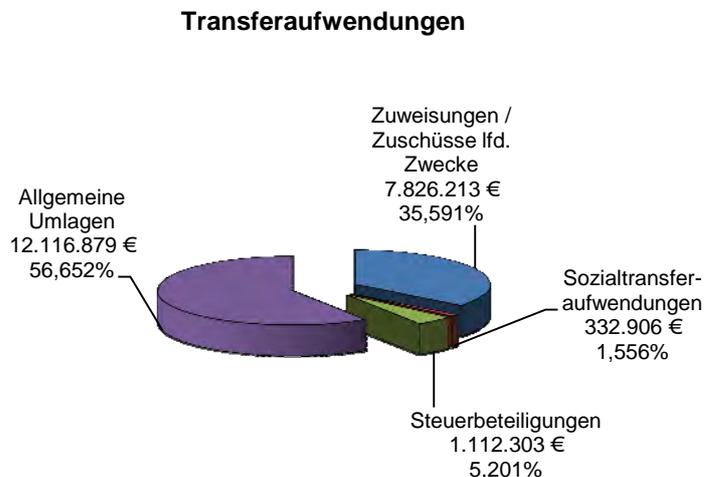
Diese Summe entspricht Wenigeraufwendungen von rd. 831.400 €

Ursächlich hierfür ist die Tatsache, dass zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushaltsplanes 2014 – wie auch schon in 2012 und 2013 - erhebliche Veränderungen insbesondere im Bereich der Wirtschaftswege und der Gebäude nicht berücksichtigt wurden.

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

2.10 Transferaufwendungen (Kontengruppe 53)

Der Gesamtaufwand von rd. **21.388.300 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:





Insgesamt lagen die Aufwendungen rd. 35.900 € über den Veranschlagungen.

Ursächlich für die Verschlechterung waren auf der einen Seite Wenigeraufwendungen für die KDVZ-Umlage (- rd. 129.300 €).

Auf der anderen Seite waren Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage (+ rd. 59.200 €), bei der Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (+ rd. 58.100 €) sowie im Bereich der Asylbewerber (+ rd. 117.900 €) zu verzeichnen.

Die Mehraufwendungen bei der Jugendamtsumlage (+ rd. 107.900 €) werden durch Wenigeraufwendungen für die Allgemeine Kreisumlage (- rd. 119.200 €) kompensiert.

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

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

Der Gesamtbetrag der **Kreisumlage** für das Haushaltsjahr 2014 belief sich auf rd. 11.828.700 € (Vorjahr: rd. 11.854.100 €).

Der Hebesatz betrug dabei 56,17 v. H. (Vorjahr: 58,57 v.H.).

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

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

Die Aufwendungen lagen in 2014 bei rd. 288.200 €.

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

2.11 Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 54)

Der Gesamtaufwand von rd. **2.624.900 €** verteilt sich auf eine Reihe von Sachkonten. Hierunter fallen insbesondere:

- Aus- und Fortbildung
- Reisekosten
- Dienst- und Schutzkleidung
- Büromaterial, Fachliteratur, Bekanntmachungen
- Telefon- und Portogebühren
- Versicherungen
- Mitgliedsbeiträge
- Steuern



- Repräsentationen, Werbung u. ä.
- ehrenamtl. Tätigkeiten
- Mieten / Leasing
- Schadensfälle
- Sonstige Geschäftsaufwendungen
- Wertkorrekturen auf Forderungen
- Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten.

Die Aufwendungen lagen insgesamt rd. 750.400 € über den Ansätzen.

Mehraufwendungen fielen dabei insbesondere an für

- Wertveränderungen bei Forderungen (+ rd. 407.200 €), wobei hier teilweise Mehrerträge aus Beitreibungsgebühren gegenüberstehen,
- Zuführungen zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich in den Bereichen „Straßenreinigung/Winterdienst“ (+ rd. 84.900 €), „Abfallbeseitigung“ (+ rd. 351.000 €) und „Abwasserbeseitigung“ (+ rd. 82.000 €).
- Wie bereits an mehreren Stellen dieses Berichts ausgeführt, gibt es eine Besonderheit hinsichtlich der im Rahmen der Landesgartenschau 2014 durch die LaGa GmbH durchgeführten Maßnahmen. Analog zur Abschreibung bzw. der Auflösung entsprechender Sonderposten bei „normalen“ investiven Maßnahmen erfolgt in den Fällen der GmbH-Maßnahmen buchungstechnisch eine spezielle Auflösung, die sich an der Höhe der Abschreibungen der GmbH orientiert. Die an die LaGa GmbH gezahlten Beträge (Landeszuweisungen und städtischer Eigenanteil) werden bei der Bilanzposition „Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)“ ausgewiesen. Die erstmalige Abrechnung dieser Finanzvorfälle führte in 2014 zu Mehraufwendungen von rd. 224.800 €. Demgegenüber stehen jedoch entsprechende Mehrerträge aus der Abrechnung der „Passiven Rechnungsabgrenzung (PRAP)“.

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

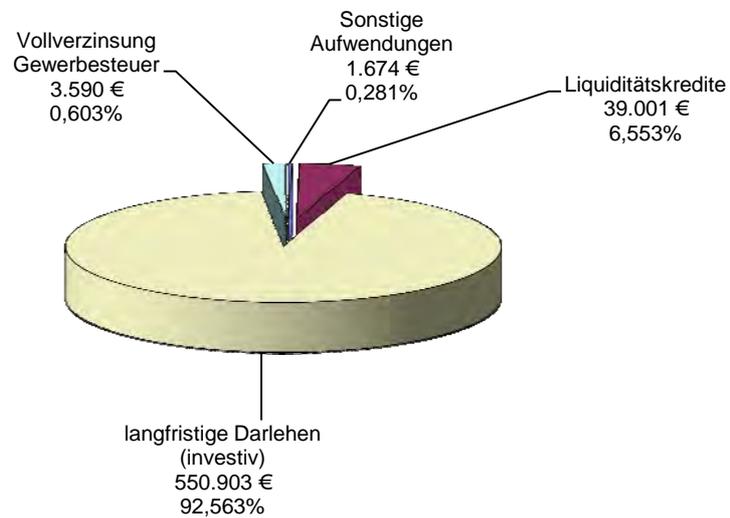
- Mieten im Aussiedlerbereich (- rd. 40.700 €),
 - sonstige Geschäftsaufwendungen (- rd. 44.000 €),
 - Schadensfälle (rd. 52.000 €),
 - Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) (- rd. 176.200 €)
- gegenüber.

Dabei stehen den Aufwendungen für Schadensfälle auch entsprechende Wenigererträge gegenüber. Bei den Geringwertigen Wirtschaftsgütern relativieren sich die Wenigeraufwendungen dadurch, dass hiervon rd. 140.900 € per Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2015 transferiert wurden.

2.12 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kontengruppe 55)

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

Der Gesamtaufwand von rd. **595.200 €** verteilt sich wie folgt:



Die Wenigeraufwendungen von rd. 134.900 € resultieren aus der durch die im Zusammenhang mit der Übertragung des Kanalnetzes auf den Erftverband gewonnenen Liquidität und der als Folge vollzogenen außerplanmäßigen Rückzahlung von Darlehen. Darüber hinaus wirkt sich auch das günstige Zinsniveau positiv auf den Zinsaufwand aus.



E. Erläuterungen zur Finanzrechnung

In den nachfolgenden Erläuterungen zur Finanzrechnung wurden die Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2014 erläutert.

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

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

Ausnahmen zur Korrespondenz bilden z.B. auch die Konten hinsichtlich der Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, der Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen sowie der Internen Leistungsverrechnung. Hierbei handelt es sich um reine interne Geschäftsvorfälle, denen keine Einzahlungen bzw. Auszahlungen gegenüberstehen. Auf der anderen Seite werden in der Finanzrechnung Konten bebucht, die keinen Ertrag bzw. Aufwand darstellen. Hier sind beispielhaft die Abwicklung von Rückstellungsmaßnahmen oder Tilgungsleistungen zu nennen.

Darüber hinaus wird der gesamte Bereich der Investitions- und Finanzierungstätigkeit der Stadt Zülpich nur im Finanzplan abgebildet.

Eine Verbindung mit der Ergebnisrechnung wird jedoch nachfolgend dahingehend hergestellt, dass aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit Geschäftsvorfälle - wie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten, Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen sowie Zinserträge bzw. Zinsaufwendungen - resultieren, die in der Ergebnisrechnung zu buchen sind.

In der **Finanzrechnung** wird zwischen

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

- **Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**

und

- **Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit**

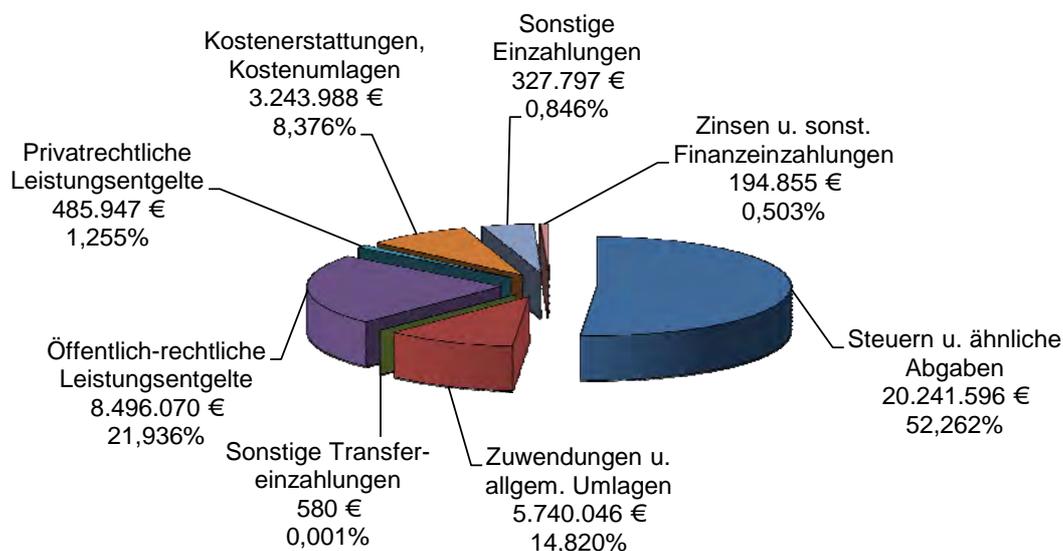
unterschieden.



1. Übersicht Finanzrechnung 2014:

a) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf **38.730.878,10 €** und verteilen sich wie folgt:



Damit lagen die Einzahlungen rd. 1.264.400 € über den Erwartungen zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung.

Ursächlich hierfür waren insbesondere Mehreinzahlungen

- bei der Gewerbesteuer (rd. 1,0 Mio. €),
- Ungeklärte Zahlungseingänge (UZE, rd. 0,6 Mio. €),
- für die Einbuchung der Landeszuwendungen für die Landesgartenschau in die Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP, rd. 1,0 Mio. €).

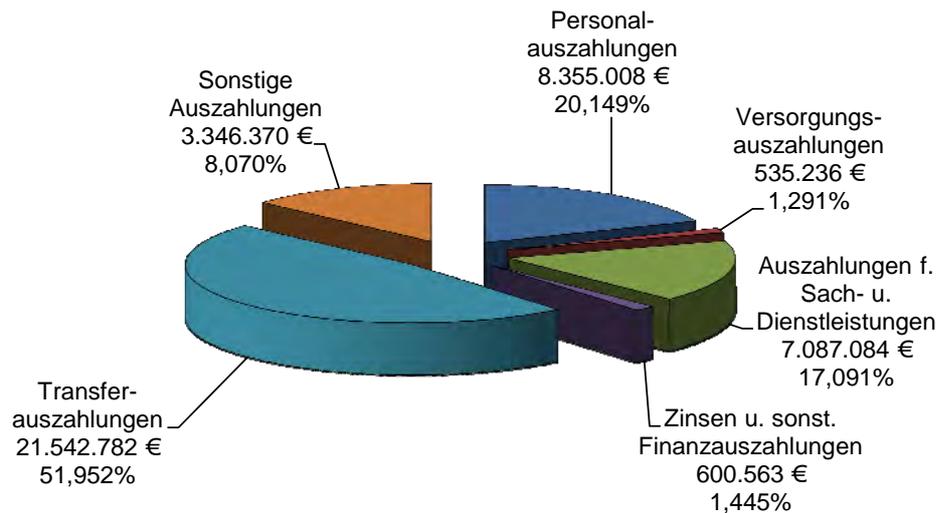
Zu den Mehreinzahlungen für die Einbuchung in die Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP) kommen zudem noch Wenigerauszahlungen für die analoge Verbuchung in die Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP, rd. 0,5 Mio. €).

Diesen Mehreinzahlungen standen insbesondere Wenigereinzahlungen aus Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (rd. 0,7 Mio. €) gegenüber.

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



Die gesamten **Auszahlungen** aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf **41.467.042,85 €** und verteilen sich wie folgt:



Damit wurden gegenüber der Haushaltsveranschlagung Wenigerauszahlungen von rd. 2.464.500 € getätigt.

Ursächlich hierfür waren insbesondere folgende Wenigerauszahlungen:

- für die Einbuchung von Zahlungen an die Landesgartenschau GmbH in die Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP, rd. 0,5 Mio. €).
Diesen Wenigerauszahlungen stehen zudem noch Mehreinzahlungen für die analog dessen erfolgten Verbuchungen in die Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP, rd. 1,0 Mio. €) gegenüber.
- Auszahlungen an private Unternehmen (insbesondere für DSL-Ausbau, rd. 0,7 Mio. €),
- für die Abarbeitung von Instandhaltungsrückstellungen (rd. 0,2 Mio. €),
- Auszahlungen für Sonstige Dienstleistungen (rd. 0,4 Mio. €).

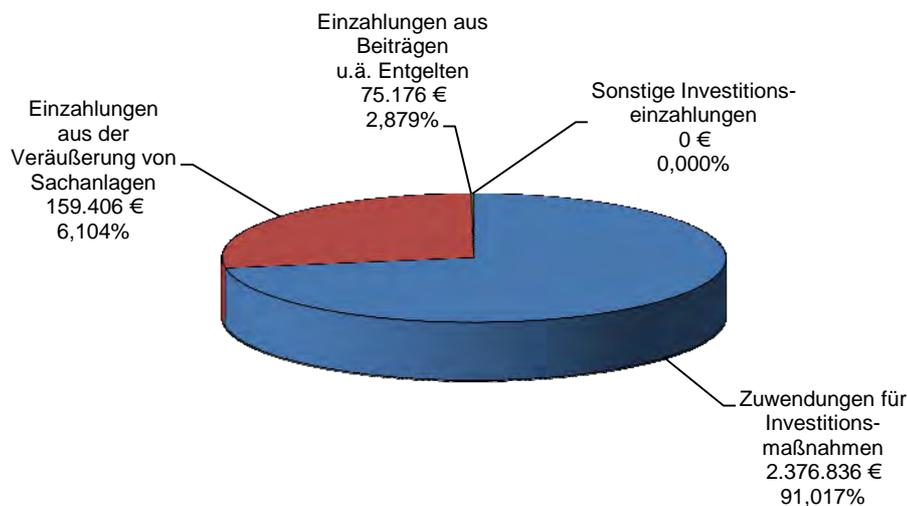
Details sind den nachfolgenden Ausführungen zu 2. zu entnehmen, in denen eine Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten erfolgt.



b) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf **2.611.418,33 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit



Insgesamt waren im Vergleich zur Haushaltsveranschlagung Wenigereinzahlungen i.H.v. rd. 0,4 Mio. € zu verzeichnen.

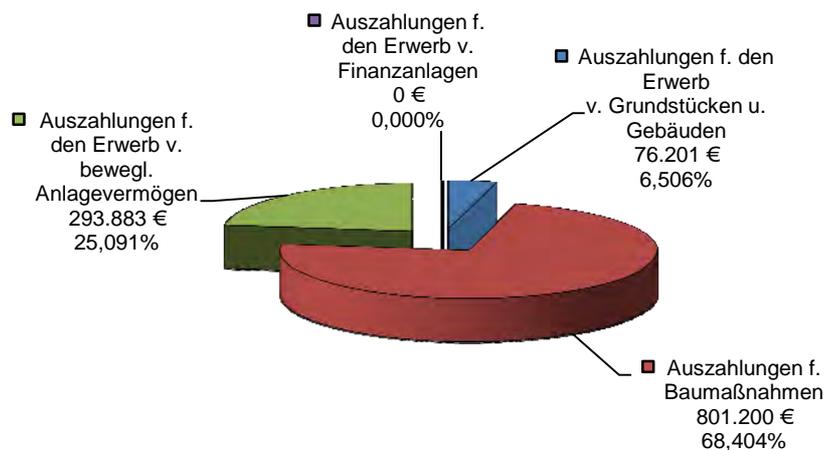
Dabei konnten insbesondere im Bereich der Maßnahmen zur Landesgartenschau Zuwendungen von rd. 0,3 Mio. € noch nicht realisiert werden.

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



Die gesamten **Auszahlungen** aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf **1.171.283,90 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



Insgesamt waren im Vergleich zur Haushaltsveranschlagung Wenigerauszahlungen i.H.v. rd. 2,8 Mio. € zu verzeichnen.

Dabei wurden Auszahlungen für Baumaßnahmen im Jahre 2014 von rd. 1,5 Mio. € u. a. für die Maßnahmen

- Sanierung Stadtmauer (rd. 0,2 Mio. €)
 - Neubau von Brücken (rd. 0,2 Mio. €)
 - Maßnahmen Landesgartenschau 2014 (insgesamt rd. 0,8 Mio. €)
- nicht bzw. noch nicht getätigt.

Die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken blieben rd. 100.600 €, die für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (incl. Fahrzeugen) rd. 1,1 Mio. € hinter der Veranschlagung zurück.

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



c) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus Finanzierungstätigkeit belaufen sich auf **16.499.925,44 €**

Da auf der Einzahlungsseite kein Mittelzufluss veranschlagt war, sind fast die gesamten rd. 16,5 Mio. € Mehreinzahlungen aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten. Dieser Aufnahme standen im Laufes des Jahres 2014 jedoch Rückzahlungen von 16,0 Mio. € gegenüber, so dass sich zum Bilanzstichtag der Bestand der Liquiditätskredite lediglich von 11,5 Mio. € um 0,5 Mio. € auf 12,0 Mio. € erhöhte.

Die gesamten **Auszahlungen** aus Finanzierungstätigkeit beliefen sich auf **16.695.887,53 €**

Auf der Auszahlungsseite fiel der Mittelabfluss rd. 16,0 Mio. € höher aus als veranschlagt, was durch die Rückzahlung von Liquiditätskrediten von 16,0 Mio. € bedingt ist. Die übrige Auszahlung von rd. 0,7 Mio. € entspricht der laufenden Tilgung der aufgenommenen Darlehen.

2. Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten

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

a) Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

2.1 Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 60)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **20.241.600,00 €** lagen rd. 879.600 € über den Veranschlagungen.

Dies lag insbesondere an den Mehreinzahlungen bei der Gewerbesteuer (rd. 977.300 €).

2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 61)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **5.740.000 €** lagen rd. 407.200 € über den Veranschlagungen.

Dies lag insbesondere in Mehreinzahlungen für die Einbuchung der Landeszuwendungen für die Landesgartenschau in die Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP, rd. 1,0 Mio. €) begründet.

Diesen Mehreinzahlungen für die Einbuchung in die Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP) standen Mehrauszahlungen für die Einbuchung in die Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP, rd. 0,5 Mio. €) gegenüber.



Die Wenigereinzahlungen von rd. 650.800 € bei den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land ergaben sich insbesondere durch die Verschiebung der Fördermaßnahme für den Breitbandausbau, wobei diesen Wenigereinzahlungen auch entsprechende Wenigerauszahlungen für die Durchführung der Maßnahmen gegenüberstanden.

2.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 63)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **8.496.100 €** lagen rd. 175.800 € über den Veranschlagungen.

Dies ist insbesondere durch Mehreinzahlungen bei den Abwasserbeseitigungsgebühren (rd. 138.100 €) begründet.

2.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppen 641, 642 und 646)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **485.900 €** lagen rd. 119.100 € über den Veranschlagungen. Ursächlich hierfür waren insbesondere Mehreinzahlungen im Bereich der Mieten (rd. 69.100 €).

2.5 Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Kontengruppe 648)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **3.244.000 €** lagen rd. 181.300 € über den Veranschlagungen.

Diese Mehreinzahlungen konnten insbesondere im Kindergartenbereich und aus Kostenerstattungen des Landes im Asylbereich (rd. 70.200 €) erzielt werden.

2.6 sonstige Einzahlungen (Kontengruppe 65)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **327.800 €** lagen rd. 557.300 € unter den Veranschlagungen.

Ursächlich für die erheblichen Wenigereinzahlungen waren die ungeklärten Zahlungseingänge (UZE) mit rd. 561.700 €.

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

Seit der Umstellung auf Infoma NSK zum 01.01.2012 erfolgt der Ausweis nunmehr bei dieser Kontengruppe. Es handelt sich um Einzahlungen, die zum Bilanzstichtag buchungsmäßig noch nicht konkret zuzuordnen waren und somit systemseitig als „fremde“ Finanzmittel behandelt werden und somit grundsätzlich den Bestand erhöhen.

In 2014 gab es die Besonderheit, dass sich zum 01.01.2014 noch hohe Beträge insbesondere aus Fördermaßnahmen in der UZE befanden, die erst im Laufe des Haushaltsjahres ausgebucht wurden. Da zum Bilanzstichtag nur noch kleinere Beträge in der UZE standen, ergab sich der o.g. negative Saldo von rd. 561.700 €.



2.7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (Kontengruppe 66)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **194.900 €** lagen rd. 63.200 € über den Veranschlagungen.

Insbesondere Mehrereinzahlungen aus Nachforderungszinsen im Bereich der Gewerbesteuer (rd. 61.300 €) waren hierfür verantwortlich.

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

Die Gesamtauszahlungen in diesen Kontengruppen mit insgesamt rd. **8.890.200 €** lagen insgesamt rd. 2.400 € über den Veranschlagungen.

2.9 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 72)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **7.087.100 €** lagen rd. 1.833.900 € niedriger als veranschlagt.

Ausschlaggebend für diese Einsparungen waren insbesondere Finanzvorfälle bei folgenden Haushaltspositionen:

- Auszahlungen für Instandhaltungsrückstellungen (rd. 291.600 €),
- Auszahlungen für den Breitbandausbau (rd. 732.800 €),
- Auszahlungen für Sonstige Dienstleistungen insbesondere im Bereich der Abfallbeseitigung und Abwasserentsorgung (rd. 386.000 €),
- Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (rd. 74.300 €).

Demgegenüber fielen bei dem folgenden Finanzvorfall Mehrauszahlungen an:

- Auszahlungen für Öffentlichkeitsarbeit LaGa (180.000 €).

2.10 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (Kontengruppe 75)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **600.600 €** lagen rd. 129.400 € niedriger als veranschlagt, was auf die günstige Zinssituation zurückzuführen war.

2.11 Transferauszahlungen (Kontengruppe 73)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **21.542.800 €** lagen rd. 190.400 € höher als veranschlagt.

Ursächlich hierfür waren insbesondere Mehrauszahlungen im Asylbereich (rd. 132.400 €).

2.12 Sonstige Auszahlungen (Kontengruppe 74)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **3.346.400 €** lagen rd. 693.800 € niedriger als veranschlagt.



Dies lag insbesondere in Wenigerauszahlungen für die Einbuchung von Finanzvorfällen für die Landesgartenschau in die Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP, rd. 496.900 €) begründet.

Diesen Wenigerauszahlungen für die Einbuchung in die Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP) standen Mehreinzahlungen für die Einbuchung in die Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP, rd. 1,0 Mio. €) gegenüber.

b) Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

2.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Kontengruppe 681)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **2.376.800 €** lagen rd. 372.700 € höher als veranschlagt.

Zu verzeichnen waren die Mehreinzahlungen insbesondere im Bereich der Maßnahmen Landesgartenschau 2014 (rd. 285.500 €).

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

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **159.400 €** lagen rd. 40.600 € niedriger als veranschlagt.

Ursächlich waren Wenigereinzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken (rd. 45.200 €).

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

In dieser Kontengruppe konnten Gesamteinzahlungen von rd. **75.200 €** erzielt werden, die nicht veranschlagt waren.

2.4 Sonstige Investitionseinzahlungen (Kontengruppen 685, 686 und 689)

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

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

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kostengruppe mit rd. **76.200 €** lagen rd. 100.600 € niedriger als veranschlagt.

Grund hierfür war die Tatsache, dass sich im Jahre 2014 nicht die Notwendigkeit ergab, den kompletten Ansatz für den Erwerb von Grundstücken in Anspruch zu nehmen.



2.6 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kontengruppe 785)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **801.200 €** lagen rd. 1.541.000 € niedriger als veranschlagt.

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

- Sanierung Stadtmauer (rd. 0,2 Mio. €)
- Neubau von Brücken (rd. 0,2 Mio. €)
- Maßnahmen Landesgartenschau 2014 (insgesamt rd. 0,8 Mio. €).

Insgesamt sei jedoch an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass die erheblichen Wenigerauszahlungen letztlich keine tatsächlichen Einsparungen darstellen, da die Realisierung in den meisten Fällen in den Folgejahren erfolgen wird.

Darüber hinaus stehen den Wenigerauszahlungen auch in einigen Fällen Wenigereinzahlungen aus Landeszuwendungen gegenüber.

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

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **293.900 €** lagen rd. 1.115.700 € niedriger als veranschlagt.

Insbesondere im Bereich des Erwerbs von Vermögensgegenständen, die als Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) und Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA) geführt werden, erfolgten Wenigerauszahlungen (insgesamt rd. 563.500 €). Dies betraf insbesondere den Schulbereich, wobei diese Mittel den Schulen in 2015 erhalten blieben.

Die rd. 544.900 € niedrigeren Auszahlungen für den Erwerb von Fahrzeugen resultierten insbesondere aus Wenigerauszahlungen im Feuerwehrbereich.

Die für die Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen eingeplanten Mittel wurden jedoch per Ermächtigungsübertragung auch für 2015 zur Verfügung gestellt.

c) Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

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

Da im Gegensatz zum Jahre 2013 keine Umschuldung von Krediten erfolgte und das gewährte Gesellschafterdarlehen an die Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich komplett getilgt ist, waren in diesen Kontengruppen in 2014 keine Einzahlungen zu verzeichnen.

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

Zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen war im Haushaltsjahr 2014 die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung i.H.v. 16,5 Mio. € erforderlich.



Aufgrund der Gesamtliquiditätslage konnten hiervon 16,0 Mio. € noch in 2014 zurückgezahlt werden.

Damit betrug der Stand der Liquiditätskredite zum Bilanzstichtag 12,0 Mio. €.

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

Die Gesamtauszahlungen in diesen Kontengruppen mit insgesamt rd. **695.900 €** lagen rd. 9.100 € geringer als veranschlagt und wurden ausschließlich für die Tilgung von Darlehen verwendet.

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

Zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen war im Haushaltsjahr 2014 die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung i.H.v. 16,5 Mio. € erforderlich.

Aufgrund der Gesamtliquiditätslage konnten 16,0 Mio. € noch in 2014 zurückgezahlt werden. Damit betrug der Stand der Liquiditätskredite zum Bilanzstichtag 12,0 Mio. €.

d) Bestand Liquide Mittel

Der bilanzielle Bestand der liquiden Mittel betrug zum **31.12.2014: 1.930.378,26 €**
(01.01.2014: 3.484.059,32 €)



Entwicklung des Schuldenstandes (bis einschließlich 2006 incl. Stadtwerke)

Haushaltsjahr	Stand
2002	27.652.791 €
2003	30.435.585 €
2004	33.593.890 €
2005	32.309.282 €
2006	31.752.875 €
2007	19.961.166 €
2008	18.746.984 €
2009	17.460.891 €
2010	16.212.817 €
2011	16.630.016 €
2012	15.781.629 €
2013	15.000.853 €
2014	14.304.965 €

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

Haushaltsjahr	Stand
2005	13.376.000 €
2006	14.138.000 €
2007	0 € (ab Mitte 2007)
2008	0 €
2009	0 €
2010	0 €
2011	3.500.000 €
2012	3.000.000 €
2013	11.500.000 €
2014	12.000.000 €

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

Dieser Effekt wirkte sich noch bis zum Jahr 2012 aus, wo die Stadt Zülpich mit 3 Mio. € einen für Kommunen in vergleichbarer Größenordnung sehr geringen Bedarf an Liquiditätskrediten aufwies. Während der Bedarf im Haushaltsjahr 2013 noch um 8,5 Mio. € stieg, war in 2014 lediglich eine Erhöhung um 0,5 Mio. € erforderlich.

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



F. Sonstige Angaben

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

Die Stadt Zülpich hat erstmals im Haushaltsjahr 2008 von dem Instrument Gebrauch gemacht, Ermächtigungen gem. § 22 GemHVO zu übertragen. Es handelt sich bei der Übertragung von 2014 nach 2015 um Geschäftsvorfälle in den Bereichen

- Schulen (investiv und konsumtiv = 300.883,36 €)
- Kindergärten (investiv und konsumtiv = 17.233,83 €)
- IT-Management (investiv = 4.000,00 €)
- Baubetriebshof (investiv = 15.372,27 €)
- Öffentliche Ordnungsangelegenheiten (investiv = 35.000,00 €)
- Brandschutz (investiv = 728.891,63 €)
- Museum der Badekultur (investiv = 3.342,64 €)
- Bücherei (investiv = 5.000,00 €)
- Gebäudeunterhaltung (konsumtiv = 50.000,00 €)
- Liegenschaftsverwaltung (investiv = 63.278,61 €)
- Denkmalschutz (Stadtmauer, investiv = 170.643,56 €)
- Straßenbaumaßnahmen und Brücken (investiv = 455.122,54 €)
- Wirtschaftsförderung (konsumtiv = 732.305,44 €)
- Tourismus (konsumtiv = 1.634,38 €)
- Maßnahmen Landesgartenschau 2014 (investiv = 787.347,35 €).



Deckungsrücklage:

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

Investive Ermächtigungen:

- Schulen und Kindergärten:

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

- IT-Management:

Der Betrag von 4.000,00 € dient der Anschaffung von immateriellem Vermögen.

- Baubetriebshof:

Der Betrag von 15.372,27 € dient der Anschaffung von Fahrzeugen.

- Öffentliche Ordnungsangelegenheiten:

Der Betrag von 35.000,00 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen (Parkscheinautomaten).

- Brandschutz:

Der Betrag von 728.891,63 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen, insbesondere der künftigen Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen.

- Museum:

Der Betrag von 3.342,64 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen.

- Bücherei:

Der Betrag von 5.000,00 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen.

- Liegenschaftsverwaltung:

Die ausgewiesenen 63.278,61 € dienen dazu, für den eventuellen Erwerb von Grundstücken handlungsfähig zu sein.

- Denkmalschutz:

Der Betrag von 170.643,56 € dient der Fortführung der Baumaßnahme „Stadtmauer“.

- Straßenausbau Erweiterung GE/GI:

Die ausgewiesenen 205.122,54 € dienen der Fortführung der Maßnahmen zum Straßenausbau.

- Neubau Brücken:

Die ausgewiesenen 50.000,00 € dienen der Realisierung der in 2014 nicht in Angriff genommenen Neubaumaßnahmen „Brücke Enzen 003“ und „Brücke Schwerfen 002“.

- Verkehrsleitsystem Innenstadt:

Die ausgewiesenen 25.000,00 € dienen zur Fortführung der Maßnahme.



- Entwurfsplanung GI, Erweiterung II:

Die ausgewiesenen 25.000,00 € dienen dazu, im Falle der Erteilung eines Planungsauftrages handlungsfähig zu sein.

- Neubau Brücke Nemmenich 008:

Die ausgewiesenen 150.000,00 € dienen der Realisierung der in 2014 nicht in Angriff genommenen Neubaumaßnahme.

- Maßnahmen Landesgartenschau 2014:

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

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

Die Ermächtigungen haben nachfolgend durch die Inanspruchnahme belastende Auswirkungen auf die Ergebnis- und die Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2015.

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anhang



Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen (EÜ) nach § 22 GemHVO vom HHJ 2014 ins HHJ 2015							
Bereich "Schulen": *	konsumtiv			investiv			insgesamt
	laufender Haushalt	Haushaltsrest	gesamt	laufender Haushalt	Haushaltsrest	gesamt	
	€			€			€
Chlodwig-Schule Zülpich	2.353,11	0,00	2.353,11	7.236,52	22.500,12	29.736,64	32.089,75
Grundschule Füssenich	1.710,27	0,00	1.710,27	2.700,00	4.175,42	6.875,42	8.585,69
Grundschule Sinzenich	848,72	0,00	848,72	2.200,00	5,00	2.205,00	3.053,72
Grundschule Ülpenich	511,12	0,00	511,12	4.400,00	2.295,34	6.695,34	7.206,46
Grundschule Wichterich	1.380,70	0,00	1.380,70	846,82	0,00	846,82	2.227,52
Gemeinschafts-Hauptschule	33.715,74	0,00	33.715,74	12.900,00	25.507,30	38.407,30	72.123,04
Karl-von-Lutzenberger-Realschule	5.212,40	0,00	5.212,40	10.935,11	0,00	10.935,11	16.147,51
Franken-Gymnasium	48.662,49	0,00	48.662,49	20.711,60	71.448,14	92.159,74	140.822,23
Stephanusschule Bürvenich	5.556,25	0,00	5.556,25	4.900,00	8.171,19	13.071,19	18.627,44
Summe Schulen	99.950,80	0,00	99.950,80	66.830,05	134.102,51	200.932,56	300.883,36
Übrige Bereiche: *	konsumtiv			investiv			insgesamt
	laufender Haushalt	Haushaltsrest	gesamt	laufender Haushalt	Haushaltsrest	gesamt	
	€			€			€
Kindergärten	5.884,69	354,34	6.239,03	6.930,48	4.064,32	10.994,80	17.233,83
IT-Management (Immat. Vmö)	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	4.000,00
Baubetriebshof (Fahrzeuge)	0,00	0,00	0,00	15.372,27	0,00	15.372,27	15.372,27
Öffentl. Ordnungsangelgenh. (BGA)	0,00	0,00	0,00	9.272,12	25.727,88	35.000,00	35.000,00
Brandschutz (BGA, Fahrzeuge, FW, GWG)	0,00	0,00	0,00	383.045,50	345.846,13	728.891,63	728.891,63
Museum (BGA, GWG)	0,00	0,00	0,00	3.342,64	0,00	3.342,64	3.342,64
Bücherei (FW)	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00
Gebäudeunterhaltung	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Erwerb Grundstücke	0,00	0,00	0,00	40.000,00	23.278,61	63.278,61	63.278,61
Stadtmauer	0,00	0,00	0,00	170.643,56	0,00	170.643,56	170.643,56
Straßenausbau Erweiterung GE / GI	0,00	0,00	0,00	205.122,54	0,00	205.122,54	205.122,54
Neubau Brücken	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	50.000,00
Verkehrslitsystem Innenstadt	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
Entwurfsplanung GI - Erweiterung II	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	25.000,00
Brücken Nemmenich 08, Notbach	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Wirtschaftsförderung (DSL)	731.852,50	0,00	731.852,50	0,00	0,00	0,00	731.852,50
Wirtschaftsförderung (Marketing)	452,94	0,00	452,94	0,00	0,00	0,00	452,94
Tourismus (Sonst. Gesch.aufw., Marketing)	1.634,38	0,00	1.634,38	0,00	0,00	0,00	1.634,38
Landesgartenschau 2014	0,00	0,00	0,00	26.960,00	760.387,35	787.347,35	787.347,35
<i>Park am Wallgraben</i>			0,00	0,00	90.947,15	90.947,15	90.947,15
<i>Seepark</i>			0,00	25.760,00	470.141,36	495.901,36	495.901,36
<i>Verflechtungsbereiche</i>			0,00	1.200,00	51.519,30	52.719,30	52.719,30
<i>Maßnahmen in den Ortschaften</i>			0,00	0,00	147.779,54	147.779,54	147.779,54
Summe übrige Bereiche	789.824,51	354,34	790.178,85	969.689,11	1.309.304,29	2.278.993,40	3.069.172,25
Gesamt	889.775,31	354,34	890.129,65	1.036.519,16	1.443.406,80	2.479.925,96	3.370.055,61

* Hinweis zu EÜ bei "Geringwertigen Wirtschaftsgütern" (GWG) und "Festwerten" (FW):
 Die als investiv anzusehenden Haushaltspositionen "Erwerb von beweglichem Anlagevermögen < 410,00 € (GWG) und "Erwerb Festwerte" sind in obrieger Tabelle entsprechend im investiven Bereich ausgewiesen.
 Ergänzend hierzu sind bei den entsprechenden konsumtiven Konten für den "Abschreibungsersatz", die in direkter Abhängigkeit zu diesen investiven Konten stehen, analog Ermächtigungsübertragungen vorzunehmen.
 In 2014 wurden hier somit, zusätzlich zu den oben aufgeführten konsumtiven Ermächtigungsübertragungen, insgesamt **146.697,74 €** (Ifd. HH 56.948,14 + HHR 89.749,60 €) konsumtiv nach 2015 übertragen.



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

Die Stadt Zülpich hat Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen in den Bereichen Gebäude, Brückenbauwerke und Industriebahn gebildet. Der nachfolgenden Übersicht sind die Stände der einzelnen Rückstellungen zum 31.12.2014 zu entnehmen.

Im Anschluss an die Prüfung der Jahresabschlussarbeiten 2011 wurden die diversen Instandhaltungsrückstellungen in Zusammenarbeit mit den Facharbeiten noch einmal dahingehend überprüft, ob die rückgestellten Mittel für die einzelne Maßnahme auskömmlich sind bzw. ob nicht auf einzelne Maßnahmen verzichtet werden kann. Im Ergebnis wurden daraufhin in 2012 insgesamt Rückstellungen i.H.v. 814.000,00 € ertragswirksam aufgelöst.

Im Haushaltsjahr 2013 wurden außerplanmäßig für den Bereich des Franken-Gymnasium 3 neue Rückstellungen in eine Größenordnung von 627.000,00 € gebildet. Diesen Rückstellungen stehen jedoch Fördermittel von 438.000,00 € gegenüber.

Im Haushaltsjahr 2014 ergab sich die Notwendigkeit, außerplanmäßig für den Bereich der Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich 7 neue Rückstellungen in eine Größenordnung von insgesamt 820.500,00 € zu bilden, die für das Jahr 2014 Aufwand bedeuten. Diesen Rückstellungen können jedoch zum Zeitpunkt der Abarbeitung der Rückstellung Fördermittel von 560.700,00 € gegenüber gestellt werden. Hinzu kam mit einem Betrag von 23.000,00 € die Erhöhung einer bestehenden Rückstellung im Rathaus zur Sanierung der Lüftungsanlage.

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

a) Instandhaltungsrückstellungen Gebäude

Im Bereich der Gebäude wurden im Jahr 2014 Rückstellungen i.H.v. rd. 55.400,00 € abgearbeitet.

Wie bereits mehrfach ausgeführt, wurden bei der Gemeinschafts-Hauptschule mehrere neue Rückstellungen in einer Größenordnung von insgesamt 820.500,00 € gebildet.

Dazu wurde beim Rathaus eine Rückstellung für notwendige Lüftungsarbeiten um 23.000,00 € erhöht.

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anhang



Produkt / Kosten- träger	Bezeichnung	Bestandskonto/ Maßnahme	Auftrag NB KIRP	Investitions- maßnahme Infoma	Stand	verausgabt	ertragswirks.	Gesamt	Stand
					31.12.2013 €	2014 €	Auflösung 2014 €		31.12.2014 €
A) Instandhaltungsrückstellungen Gebäude					7215500				
010 112 001	Organisationsmanagement	2711-101 / 2711106			128.942,17	55.362,25	0,00	55.362,25	96.579,92
01 112 001 00	Brandschutz Rathaus / Lüftungsanlage		R 11210700	R112100700	116.720,12	55.362,25	23.000,00	Erhöhung	84.357,87
	Wasserversorgungstechnik Rathaus		R 11210701		0,00				0,00
	Fenstersanierung		R 11210702	R112100702	0,00				0,00
	Klimatisierung Dachgeschoß		R 11210703	R112100703	12.222,05				12.222,05
020 126 001	Brandschutz	2711-126 / 2711206			176.000,00	0,00	0,00	0,00	176.000,00
02 126 001 00	a) FWGH Merzenich	Dachsanie rung incl. Rinnen	R 12610701	R126100701	0,00				0,00
		Toranlage	R 12610702	R126100702	8.000,00				8.000,00
	b) FWGH Niederelvenich	Heizungssanie rung	R 12610700		0,00			0,00	0,00
	c) Schwerfen	Toranlage	R 12610703	R126100703	15.000,00				15.000,00
		Elektroinstalla tion	R 12610704	R126100704	10.000,00				10.000,00
		Fenstersanie rung	R 12610705	R126100705	15.000,00				15.000,00
	d) Ulpenich	Toranlage	R 12610706		0,00				0,00
		Dachsanie rung	R 12610707	R126100707	15.000,00				15.000,00
		Fenstersanie rung	R 12610708	R126100708	0,00				0,00
		Außenanlage (Zufahrt)	R 12610709	R126100709	5.000,00				5.000,00
	e) Wichterich	Fenstersanie rung	R 12610710	R126100710	8.000,00				8.000,00
		Dachsanie rung incl. Rinnen	R 12610711	R126100711	25.000,00				25.000,00
	f) Zülpich	Heizungssanie rung	R 12610712	R126100712	35.000,00				35.000,00
		Dachsanie rung Fahrzeughalle	R 12610713	R126100713	40.000,00				40.000,00
030 211 001	Chlodwig-Schule-Zülpich	2711-301 / 2711316			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 211 001 00		Außendämmung	R 21110002	R211100800	0,00				0,00
		Fenstersanie rung	R 21110700	R211100800	0,00				0,00
		Brandschutz	R 21110701		0,00				0,00
		Sonnenschutz	R 21110702	R211100702	0,00				0,00
030 211 002	Grundschule Füssenich	2711-302 / 2711326			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 211 002 00		1. Rettungsweg TH	R 21120700		0,00				0,00
		Dachsanie rung	R 21120701	R211200701	0,00				0,00
		Fenstersanie rung Alt- und Neubau	R 21120702	R211200702	0,00				0,00
		Außenfassade Altbau	R 21120703	R211200703	0,00				0,00
		Fußbodensanie rung 2.BA	R 21120704	R211200704	0,00				0,00
		Sportbodenerneuerung TH	R 21120705	R211200705	0,00				0,00
		Sanitäranlagen TH	R 21120706	R211200706	0,00				0,00
		Dachsanie rung TH	R 21120707	R211200707	0,00				0,00
		Boiler und Duschpane len TH	R 21120708	R211200708	0,00				0,00
030 211 003	Grundschule Sinzenich	2711-303 / 2711336			96.748,56	0,00	0,00	0,00	96.748,56
03 211 003 00		Fenstersanie rung (Rettungsweg)	R 21130700		0,00				0,00
		2. Rettungsweg TH	R 21130701		0,00				0,00
		Dachsanie rung und Dämmung	R 21130702		0,00				0,00
		Sanierung Bodenbelag	R 21130703	R211300703	0,00				0,00
		Heizungssanie rung	R 21130704		0,00				0,00
		Sonnenschutz	R 21130705		0,00				0,00
		Flachdachsanie rung Altbau	R 21130706		0,00				0,00
		Sportbodenerneuerung	R 21130707	R211300707	25.000,00				25.000,00
		Heizungssanie rung TH	R 21130708	R211300708	21.748,56				21.748,56
		Sanitäranlagen incl. Duschen	R 21130709	R211300709	50.000,00				50.000,00
030 211 005	Gemeinschafts-Grundschule	2711-305 / 2711356			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 211 005 00	Wichterich	Brandschutz	R 21150700	R211500700	0,00				0,00
		Containerdachsanie rung	R 21150701		0,00				0,00
		Außen- und Dachdämmung	R 21150702	R211500702	0,00				0,00
		Schülertoiletten	R 21150703	R211500703	0,00				0,00
030 212 001	Gemeinschafts-Hauptschule	2711-312 / 2711366			26.267,07	0,00	0,00	0,00	846.767,07
03 212 001 00	Zülpich	Brandschutz	R 21210800	R212100800	0,00				0,00
		Schülertoiletten	R 21210801		0,00				0,00
		Fenstersanie rung Innenhöfe / Stützensanie rung	R 21210700	R212100700	26.267,07			19.500,00	45.767,07
		Dunstabzug Küche	R 21210701		0,00			Erhöhung	0,00
		Sanierung Fachräume	R 21210702		0,00				0,00
		Energieeffiziente Flurbeleuchtung	Zuf. 2014	R212100703	0,00			41.000,00	41.000,00
		Energetische Sanierung Flurzwischendecken	Zuf. 2014	R212100704	0,00			58.000,00	58.000,00
		Energetische Fußbodensanie rung (Klassenr. Erw.bau)	Zuf. 2014	R212100705	0,00			37.000,00	37.000,00
		Energieeffiziente Klassenraumbelichtung	Zuf. 2014	R212100706	0,00			179.000,00	179.000,00
		Neubau energieeffiziente Heizungszentrale	Zuf. 2014	R212100707	0,00			386.000,00	386.000,00
		Sanierung Schwimmbadtechnik	Zuf. 2014	R212100708	0,00			(Zuführung) 100.000,00	100.000,00
030 217 001	Franken-Gymnasium	2711-317 / 2711386			627.000,00	0,00	0,00	0,00	627.000,00
03 217 001 00	Zülpich	Brandschutz	R 21710700		0,00				0,00
		Fenstersanie rung	R 21710701	R217100701	0,00				0,00
		vorh. Lehrertoiletten modernisieren	R 21710702	R217100702	0,00				0,00
		Sanierung Fachräume	R 21710703	R217100703	0,00				0,00
		Außendämmung 1 + 2.BA	R 21710704		0,00				0,00
		Energetische Dachsanie rung	Zuf. 2013	R 21710705	248.000,00				248.000,00
		Energieeffiziente Klassenraumbel.	Zuf. 2013	R 21710706	314.000,00				314.000,00
		Erneuerung Aufzugsanlage	Zuf. 2013	R 21710707	65.000,00				65.000,00

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anhang



Produkt / Kosten- träger	Bezeichnung	Bestandskonto/ Maßnahme	Auftrag NB KIRP	Investitions- maßnahme Infoma	Stand	verausgabt	ertragswirks. Auflösung	Gesamt	Stand
					31.12.2013 €	2014 €	2014 €		31.12.2014 €
030 221 001	Stephanusschule	2711-321 / 2711396			45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
03 221 001 00	Bürvenich	Heizungssanierung Wasserversorgungstechnik Turnhalle Dachbinder Turnhalle	R 22110700 R 22110701 R 22110702	R221100700 R221100701	40.000,00 5.000,00 0,00				40.000,00 5.000,00 0,00
060 365 001	Tageseinrichtungen für Kinder				141.207,75	0,00	0,00	0,00	141.207,75
002	Zülpich	2711-652 / 2711616			78.000,00	0,00	0,00	0,00	78.000,00
06 365 001 01		Sonnenschutz Fenstersanierung Außendämmung	R 36512700 R 36512701 R 36512702	R365110700 R365110701 R365110702	8.000,00 45.000,00 25.000,00				8.000,00 45.000,00 25.000,00
004	Hoven	2711-654 / 2711636			20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
06 365 001 03		Sanierung Außenanlage	R 36514700	R365130700	20.000,00				20.000,00
006	Schwerfen	2711-656 / 2711656			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 365 001 05		Fenstersanierung Altbau Sanierung Betreuungsräume	R 36516700 R 36516701	R365150700 R365150701	0,00 0,00				0,00 0,00
007	Sinzenich	2711-657 / 2711666			8.207,75	0,00	0,00	0,00	8.207,75
06 365 001 06		Sanierung Bodenbelag	R 36517700	R365160700	8.207,75				8.207,75
008	Ulpenich	2711-658 / 2711676			35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00
06 365 001 07		Dachsanieung	R 36518700	R365170700	35.000,00			0,00	35.000,00
060 365 002	Tageseinrichtungen für Kinder -freie Träger-	2711-365 / 2711686			59.695,01	0,00	0,00	0,00	59.695,01
06 365 002 00	a) KIGA Linzenich-Lövenich b) KIGA Niederelvenich	Außendämmung Außendämmung Sanierung Außenbefestigung Elektroinstallation	R 36520700 R 36520750 R 36520751 R 36520752	R365200700 R365200750 R365200751 R365200752	9.695,01 25.000,00 15.000,00 10.000,00				9.695,01 25.000,00 15.000,00 10.000,00
080 424 001	Sportstätten	2711-424 / 2711806			5.161,02	0,00	0,00	0,00	5.161,02
08 424 001 00	a) Sportheim Dürscheven b) 3-fach-Halle	Klärgrube Fenstersanierung Austausch RWA-Lichtkuppeln Sportbodenerneuerung	R 42410700 R 42410750 R 42410751 R 42410752	R424100750 R424100751 R424100752	0,00 0,00 5.161,02 0,00				0,00 0,00 5.161,02 0,00
090 511 003	Liegenschaftsverwaltung	2711-903 / 2711906			68.643,40	0,00	0,00	0,00	68.643,40
09 511 003 00	a) Zülpicher Brauhaus ehem. Landhaus Roeb	Heizung Installation Behindertentoilette Fenstersanierung Installation Windfang	R 51130700 R 51130701 R 51130702 R 51130703	R511300700 R511300701 R511300702 R511300703	23.643,40 8.000,00 31.000,00 6.000,00				23.643,40 8.000,00 31.000,00 6.000,00
150 573 002	Stadthalle	2711-732 / 2711936			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 573 002 00		Dachsanieung Heizungssanierung Fenstersanierung Außendämmung Bodenerneuerung Garderobe, Sanitäranlagen, Belüftung	R 57320700 R 57320701 R 57320702 R 57320703 R 57320704 R 57320705	R573200700 R573200701 R573200702 R573200703 R573200704 R573200705	0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00				0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00
150 573 003	Dorfgemeinschaftshäuser	2711-733 / 2711946			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 573 003 00	a) Bessenich	Feuchtesanierung Außenfassade Fenstersanierung	R 57330700 R 57330701		0,00 0,00				0,00 0,00
insgesamt					1.374.664,98	55.362,25	0,00	55.362,25	2.162.802,73

b) Instandhaltungsrückstellungen Brücken

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

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

Der Stand zum 31.12.2014 reduzierte sich gegenüber 2013 aufgrund der Abarbeitung von Rückstellungen für 3 Brücken um 103.000,00 € und beträgt jetzt 116.000,00 €



c) Instandhaltungsrückstellungen Gleisanlagen

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

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

Aus diesem Grunde wurde die Rückstellung im Jahre 2012 um 109.000,00 € erhöht und damit an den tatsächlichen Sanierungsbedarf von 705.000,00 € angepasst.

Der Stand zum 31.12.2014 reduzierte sich gegenüber 2013 aufgrund der Abarbeitung von Rückstellungen (Planungskosten) um rd. 25.700,00 € und beträgt jetzt rd. 679.300,00 €

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

Unter der Bilanzposition "Sonstige Rückstellungen" wurden in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 folgende Rückstellungen in einer Gesamthöhe von 1.881.884,32 € gebildet. Zum Bilanzstichtag 31.12.2014 lag der Wert nunmehr bei rd. 1,4 Mio. € und verteilt sich auf folgende Rückstellungstatbestände:

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

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

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



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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2014 stand die Erhebung von Beiträgen für folgende fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen noch aus:

a) Erschließungsbeiträge nach Baugesetzbuch (BauGB):

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

b) Erschließungsbeiträge nach Kommunalabgabengesetz (KAG NRW):

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

Nachrichtlich:

Im Bereich der Kanalanschlussbeiträge stehen keine Abrechnungsmaßnahmen mehr aus.

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

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestanden bei der Stadt Zülpich ausschließlich beim Leasingvertrag für das Gebäude des Baubetriebshofes. Dieser Vertrag ist jedoch im Januar 2012 ausgelaufen, so dass seit dem 31.12.2012 keine Verpflichtungen aus Leasingverträgen mehr bilanziert 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, Kraffahrdrehleiter, Löschboot (einheitlich)	20
6.05	Hubwagen, Gerätewagen	10
6.06	Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge	10
6.07	Lastkraftwagen, Sattelschlepper, Wechselaufbauten u.ä.	10
6.08	Mofas	20
6.09	Personenkraftwagen, Wohnwagen	12
6.10	Rettungsboot	12

Im Jahr 2014 war es nicht erforderlich, neben den planmäßigen auch außerplanmäßige Abschreibungen zu buchen.



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

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

Im Haushaltsjahr 2014 reduzierte sich die Allgemeine Rücklage durch die Verbuchung der diesbezüglichen Erträge (28.829,15 €) und Aufwendungen (54.945,50 €) im Saldo um 26.116,35 €.

Die Erträge von rd. 28.800,00 € setzen sich dabei wie folgt zusammen:

- aus Abgängen von Grundstücken	rd. 22.900,00 €
- aus Verkauf von Geräten / Abgängen aus Schadensfällen	rd. 2.100,00 €
- aus Verkauf von Fahrzeugen	rd. 3.800,00 €

Für die Aufwendungen von rd. 54.900,00 € sind folgende Finanzvorfälle verantwortlich:

- aus Abgängen von Straßen und Brücken	rd. 38.700,00 €
- Sonstiges	rd. 16.200,00 €

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

Zum 31.12.2014 ergab sich bei den kostenrechnenden Einrichtungen der Stadt Zülpich folgende – in den kommenden Jahren grundsätzlich über Gebühren auszugleichende – Unterdeckung:

- Klärschlamm 2.455,25 €

(nachrichtlich: Friedhof 1.163.001,00 €)

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zulpich

Anlagen



Anlagen

**zum Jahresabschluss der
Stadt Zulpich**

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anlagen



Anlagenpiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen aus Vorjahren	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	2013	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2014	2013
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+/-	-	+	+	-			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	134.088,80	0,00	12.732,97	0,00	7.145,54	10.634,97	0,00	52.458,11	72.387,15	81.630,69
2. Sachanlagen	165.036.420,74	861.462,86	570.106,92	0,00	3.669.364,29	510.293,87	0,00	26.080.425,52	136.088.280,74	138.955.995,22
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	13.816.259,01	0,00	11.444,90	172.605,22	67.454,80	0,00	0,00	395.679,56	13.514.284,97	13.420.579,45
2.1.1 Grünflächen	9.386.845,01	0,00	11.444,90	172.605,22	67.454,80	0,00	0,00	395.679,56	9.084.870,97	8.991.165,45
2.1.2 Ackerland	3.939.732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.939.732,00	3.939.732,00
2.1.3 Wald, Forsten	489.322,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	489.322,00	489.322,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00	360,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	64.599.509,23	1.999,81	0,00	193.588,05	1.124.954,15	0,00	0,00	7.601.270,13	56.068.872,81	56.998.239,10
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	5.096.565,85	1.999,81	0,00	4.189,98	94.883,19	0,00	0,00	651.382,38	4.356.490,07	4.445.183,47
2.2.2 Schulen	32.401.749,00	0,00	0,00	0,00	528.225,10	0,00	0,00	3.767.885,27	28.105.638,63	28.633.863,73
2.2.3 Wohnbauten	833.370,00	0,00	0,00	156.679,43	16.091,84	0,00	0,00	83.331,79	890.625,80	750.038,21
2.2.4 Sonstige Geschäftsgebäude	26.267.824,38	0,00	0,00	32.718,64	485.754,02	0,00	0,00	3.098.670,69	22.716.118,31	23.169.153,69
2.3 Infrastrukturvermögen	76.380.700,54	2.037,86	69.187,92	1.279.556,51	1.897.641,98	28.119,20	0,00	14.315.952,47	61.407.631,74	62.064.748,07
2.3.1 Grund und Boden der Infrastruktur	10.418.141,41	2.037,86	12.238,00	510,75	0,00	0,00	0,00	0,00	10.408.452,02	10.418.141,41
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.731.877,70	0,00	0,00	62.475,00	78.424,35	0,00	0,00	599.879,38	3.116.048,97	3.131.998,32
2.3.3 Gleisanlagen u.a.	1.089.373,00	0,00	0,00	0,00	48.454,47	0,00	0,00	339.182,94	701.735,59	750.190,06
2.3.4 Abwasseranlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Anlagen	60.550.876,43	0,00	56.949,92	1.178.503,68	1.750.057,43	28.119,20	0,00	13.244.424,61	46.706.067,35	47.306.451,82
2.3.6 Sonstige Bauten der Infrastruktur	590.432,00	0,00	0,00	38.067,08	20.705,73	0,00	0,00	132.465,54	475.327,81	457.966,46
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	499.912,00	0,00	0,00	0,00	1.804,65	0,00	0,00	11.130,30	486.977,05	488.781,70
2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.576.817,46	1.753,81	38.587,51	84.627,73	178.609,41	38.059,95	0,00	1.231.226,41	1.252.835,62	1.345.591,05
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.900.977,03	162.141,55	450.886,59	1.534,15	398.899,30	444.114,72	0,00	2.525.166,65	3.133.814,91	3.375.810,38
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.262.245,47	693.529,83	0,00	-1.731.911,66	0,00	0,00	0,00	0,00	223.863,64	1.262.245,47
3. Finanzanlagen	8.176.915,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.176.915,27	8.176.915,27
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	322.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	322.000,00	322.000,00
3.2 Beteiligungen	7.024.505,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.024.505,31	7.024.505,31
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	830.309,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	830.309,96	830.309,96
3.5 Ausleihungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
Summe des Anlagevermögens	173.347.424,81	861.462,86	582.839,89	0,00	3.676.509,83	520.928,84	0,00	26.132.883,63	144.337.583,16	147.214.541,18



Forderungsspiegel

Werte bereinigt um Wertberichtigungen + Korrekturen

Art der Forderung	Gesamt- betrag des Haushaltsjahres 31.12.2014	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2013
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.972.707,42	2.972.707,42	-	-	3.393.500,99
1.1 Gebühren	675.147,89	675.147,89			609.544,27
1.2 Beiträge	30.830,81	30.830,81			103.880,93
1.3 Steuern	1.648.214,27	1.648.214,27			2.071.639,34
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	195.339,33	195.339,33			290.954,02
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	423.175,12	423.175,12			317.482,43
2. Privatrechtliche Forderungen	433.256,81	433.256,81	-	-	459.620,70
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	165.076,32	165.076,32			287.558,85
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	36.171,58	36.171,58			44.890,75
2.3 gegen verbundene Unternehmen	232.008,91	232.008,91			127.171,10
2.4 gegen Beteiligungen	-	-			-
2.5 gegen Sondervermögen	-	-			-
Summe aller Forderungen	3.405.964,23	3.405.964,23	-	-	3.853.121,69

* Beinhaltet nicht die sonstigen Vermögensgegenstände!

Art der Forderung	Gesamt- betrag des Haushaltsjahres 31.12.2014	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2013
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	5.189.751,01	5.189.751,01	-	-	5.200.546,39
1.1 Gebühren	756.738,10	756.738,10			671.442,78
1.2 Beiträge	285.050,22	285.050,22			360.226,29
1.3 Steuern	2.782.104,26	2.782.104,26			3.070.747,05
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	116.181,39	116.181,39			219.740,09
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.249.677,04	1.249.677,04			878.390,18
2. Privatrechtliche Forderungen	521.906,43	521.906,43	-	-	573.772,53
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	253.725,94	253.725,94			403.710,68
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	36.171,58	36.171,58			44.890,75
2.3 gegen verbundene Unternehmen	232.008,91	232.008,91			125.171,10
2.4 gegen Beteiligungen	-	-			-
2.5 gegen Sondervermögen	-	-			-
Summe aller Forderungen	5.711.657,44	5.711.657,44	-	-	5.774.318,92

* Beinhaltet nicht die sonstigen Vermögensgegenstände!

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zulpich

Anlagen



Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres
	31.12.2014	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12.2013
	€	€	€	€	€
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	14.304.965,45	17.134,27	691.140,36	13.596.690,82	15.000.852,98
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	14.304.965,45	17.134,27	691.140,36	13.596.690,82	15.000.852,98
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	14.304.965,45	17.134,27	691.140,36	13.596.690,82	15.000.852,98
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	12.000.000,00	12.000.000,00	0,00	0,00	11.500.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	12.000.000,00	12.000.000,00	0,00	0,00	11.500.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	151.887,56	0,00	151.887,56		222.894,64
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.392.881,65	1.392.881,65	0,00	0,00	1.559.644,31
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	10.533,10	10.533,10	0,00	0,00	99.273,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.008.038,16	1.008.038,16	0,00	0,00	4.707.889,74
8. Erhaltene Anzahlungen	2.078.205,74	2.078.205,74	0,00	0,00	0,00
Summe aller Verbindlichkeiten	30.946.511,66	16.506.792,92	843.027,92	13.596.690,82	33.090.554,67

Nachrichtlich:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaften	9.677.732,38				9.736.784,05
1. Euskirchener gemeinnützige Baugesellschaft mbH	0,00				0,00
2. Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH	2.781.394,77				2.840.446,44
3. Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH	5.396.337,61				5.396.337,61
4. Stadtentwicklungsgesellschaft Zulpich mbH & Co.KG	1.500.000,00				1.500.000,00

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anlagen



Rückstellungsspiegel

Konto	Bezeichnung	Stand EB	Veränderungen im Haushaltsjahr			Stand
		01.01.2014	Zuführung	lfd. Auflösung	Grund entfallen	31.12.2014
		€	€	€	€	€
2511 001	Pensionsrückstellungen	10.754.219,00	586.267,00	0,00	0,00	11.340.486,00
2512 101	Beihilferückstellungen	3.173.841,00	189.772,00	0,00	0,00	3.363.613,00
25	Pensionsrückstellungen	13.928.060,00	776.039,00	0,00	0,00	14.704.099,00
2611 001	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Instandhaltungsrückstellungen	2.298.664,98	843.500,00	184.034,21	0,00	2.958.130,77
2811 221	Altersteilzeitrückstellungen	106.254,00	0,00	85.738,00	0,00	20.516,00
2811 201	Urlaubsrückstellungen	136.396,55	156.765,27	136.396,55	0,00	156.765,27
2811 211	Überstundenrückstellungen	188.145,47	198.828,83	188.145,47	0,00	198.828,83
2811 231	Rückstellung f. § 107 b BeamtVG	289.076,00	82.139,00	2.904,00	0,00	368.311,00
2811 001	Rückstellung f. KDVB	59.533,78	0,00	0,00	0,00	59.533,78
2811 401	Rückstellung f. Abwasserabgabe	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
2811 301	Prüfungsrückstellungen	228.859,03	70.000,00	70.011,50	0,00	228.847,53
2811 311	Rückstellung f. Ausstehende Rechnungen	15.900,00	38.000,00	0,00	0,00	53.900,00
2811 501	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Zülpich	286.589,79	2.212,75	0,00	0,00	288.802,54
2811 511	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Lommersum	16.512,86	0,00	134,17	0,00	16.378,69
2811 521	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Soller	25.969,49	0,00	38,96	0,00	25.930,53
2811 531	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Merzenich	8.982,36	0,00	0,00	0,00	8.982,36
28	Sonstige Rückstellungen	1.366.219,33	547.945,85	483.368,65	0,00	1.430.796,53
	Rückstellungen	17.592.944,31	2.167.484,85	667.402,86	0,00	19.093.026,30



Sonderpostenspiegel

Konto	Bezeichnung	Stand	Veränderungen im Haushaltsjahr		Stand
		01.01.2014	Zuführung	Auflösung/Abgang	31.12.2014
		€	€	€	€
231	Sonderposten aus Zuwendungen	53.900.966,80	1.790.098,55	1.727.159,84	53.963.905,51
232	Sonderposten aus Beiträgen	14.332.287,88	12.020,31	350.164,35	13.994.143,84
233	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	413.792,30	517.927,18	0,00	931.719,48
239	Sonstige Sonderposten	6.299.535,53	5.253,95	497.229,25	5.807.560,23
23	Sonderposten	74.946.582,51	2.325.299,99	2.574.553,44	74.697.329,06

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anlagen



Lagebericht

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



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



1. Einleitung

Zweck der kommunalen Rechnungslegung ist der Schutz des öffentlichen Kapitals.

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

2. Rechtsgrundlagen und Zweck des Lageberichts

Die Verpflichtung, dem kommunalen Jahresabschluss neben

der Bilanz

der Ergebnisrechnung

der Finanzrechnung

den Teilrechnungen

und

dem Anhang

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

Maßgeblich für die inhaltliche Gestaltung ist § 48 GemHVO NRW.

Hiernach ist der Lagebericht so zu fassen, dass er

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

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



3. Grundsätze ordnungsgemäßer Lageberichterstattung

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

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

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

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

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

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

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anlagen



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

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anlagen



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

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anlagen



- 01.12.2014
Beendigung der Prüfung des Jahresabschlusses 2011 durch den Rechnungsprüfungsausschuss und Erteilung eines Bestätigungsvermerks
- 03.12.2014
Feststellung des Jahresabschlusses 2011 durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 09.12.2014
Anzeige des Jahresabschlusses 2011 an die Aufsichtsbehörde
- Januar – Mai 2015
Erstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses 2012
- 23.06.2015
Beendigung der Prüfung des Jahresabschlusses 2012 durch den Rechnungsprüfungsausschuss und Erteilung eines Bestätigungsvermerks
- 25.06.2015
Feststellung des Jahresabschlusses 2012 durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 26.06.2015
Anzeige des Jahresabschlusses 2012 an die Aufsichtsbehörde
- Juli – Dezember 2015
Erstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses 2013
- 09.03.2016
Beendigung der Prüfung des Jahresabschlusses 2013 durch den Rechnungsprüfungsausschuss und Erteilung eines Bestätigungsvermerks
- 15.03.2016
Feststellung des Jahresabschlusses 2013 durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 16.03.2016
Anzeige des Jahresabschlusses 2013 an die Aufsichtsbehörde
- Juli – Dezember 2016
Erstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses 2014



5. Strukturdaten der Stadt Zülpich

▪ Einwohnerzahl lt. Daten des Einwohnermeldeamtes

Stand am: **Einwohner:**

30.06.2013	19.831
30.06.2014	19.946
30.06.2015	20.064

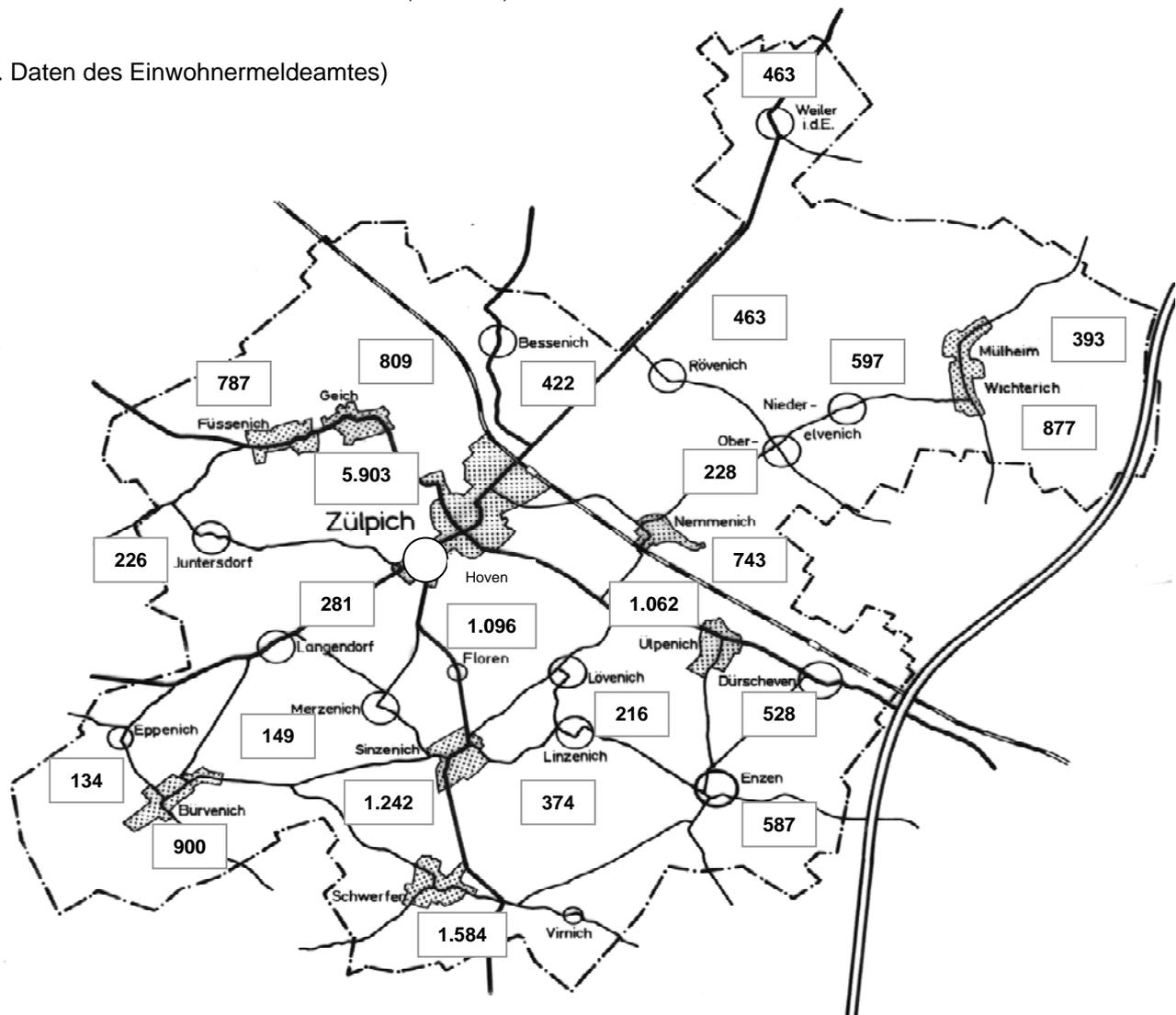
☞ davon: weiblich	10.114 (50,71 %)
männlich	9.832 (49,29 %)

☞ davon: Ausländer/-innen	785 (3,94 %)
---------------------------	---------------



ZÜLPICH

(lt. Daten des Einwohnermeldeamtes)





▪ **Ortschaften** **25**

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



Diese untergliedert sich zum Stichtag 31.12.2014 in folgende Nutzungsarten:

a) Siedlungs- und Verkehrsflächen **1.486 ha**

- Gebäude- und Freiflächen, Betriebsflächen 681 ha
- Erholungs-, Friedhofsflächen 175 ha
- Verkehrsflächen 630 ha

b) Freiflächen außerhalb der Siedlungs- und Verkehrsflächen **8.615 ha**

- Landwirtschaftsflächen 8.031 ha
- Waldflächen 358 ha
- Wasserflächen 198 ha
- Moor, Heide, Unland 23 ha
- Flächen anderer Nutzung 5 ha

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



▪ Schulwesen

Stand:
01.09.2013 01.09.2014 01.09.2015

Schülerzahlen

a) Grundschulen	689	696	664
Chlodwig-Schule Zülpich	268 (OGS 67)	306 (OGS 80)	287 (OGS 99)
Grundschule Füssenich	62 (OGS 13)	33 (OGS 8)	14
Grundschule Sinzenich	129	124	121
Grundschule Ülpenich	112 (OGS 22)	110 (OGS 24)	118 (OGS 27)
Gemeinschafts-Grundschule Wichterich	118 (OGS 25)	123 (OGS 34)	124 (OGS 45)
b) Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich	380 (GGs 380)	343 (GGs 343)	331 (OGS 331)
c) Karl-von-Lutzenberger-Realschule Zülpich	505	503	507
d) Franken-Gymnasium Zülpich	718	701	687
e) Stephanusschule Bürvenich	112 (GGs 112)	100 (GGs 100)	98 (GGs 98)

▪ Kindertagesstätten

Stand:
01.08.2013 01.08.2014 01.08.2015

Plätze

a) Städtische Einrichtungen

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

b) Einrichtungen in sonstiger Trägerschaft

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



▪ **Feuerwehr**

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

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

Im Einzelnen:

Löschzug I

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

Löschzug II

Löschgruppe Sinzenich
Löschgruppe Bürvenich
Löschgruppe Langendorf
Löschgruppe Merzenich
Löschgruppe Schwerfen

Löschzug III

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

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

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

▪ **Städtische Sportstätten**

14 Sportplätze	(davon: - 1 Rasenplatz mit Leichtathletikeinrichtungen incl. Tartanrundbahn - 8 Rasenplätze - 1 Rasen-Baseballplatz - 3 Tennenplätze - 1 Kunstrasenplatz)
2 Sporthallen	- Dreifachsporthalle Blayer Straße - Zweifeld-Sporthalle Blayer Straße
6 Turnhallen	- Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich - Stephanusschule Bürvenich - Grundschule Füssenich - Grundschule Sinzenich - Gemeinschafts-Grundschule Wichterich - Weiler i.d. Ebene
1 Lehrschwimmbecken	- Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich
1 Badestelle im Gartenschaupark	



▪ **Städtische Kinderspielplätze**

(außerhalb von Kindertagesstätten)

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

▪ **Friedhöfe**

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

Städtische Zivilfriedhöfe

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

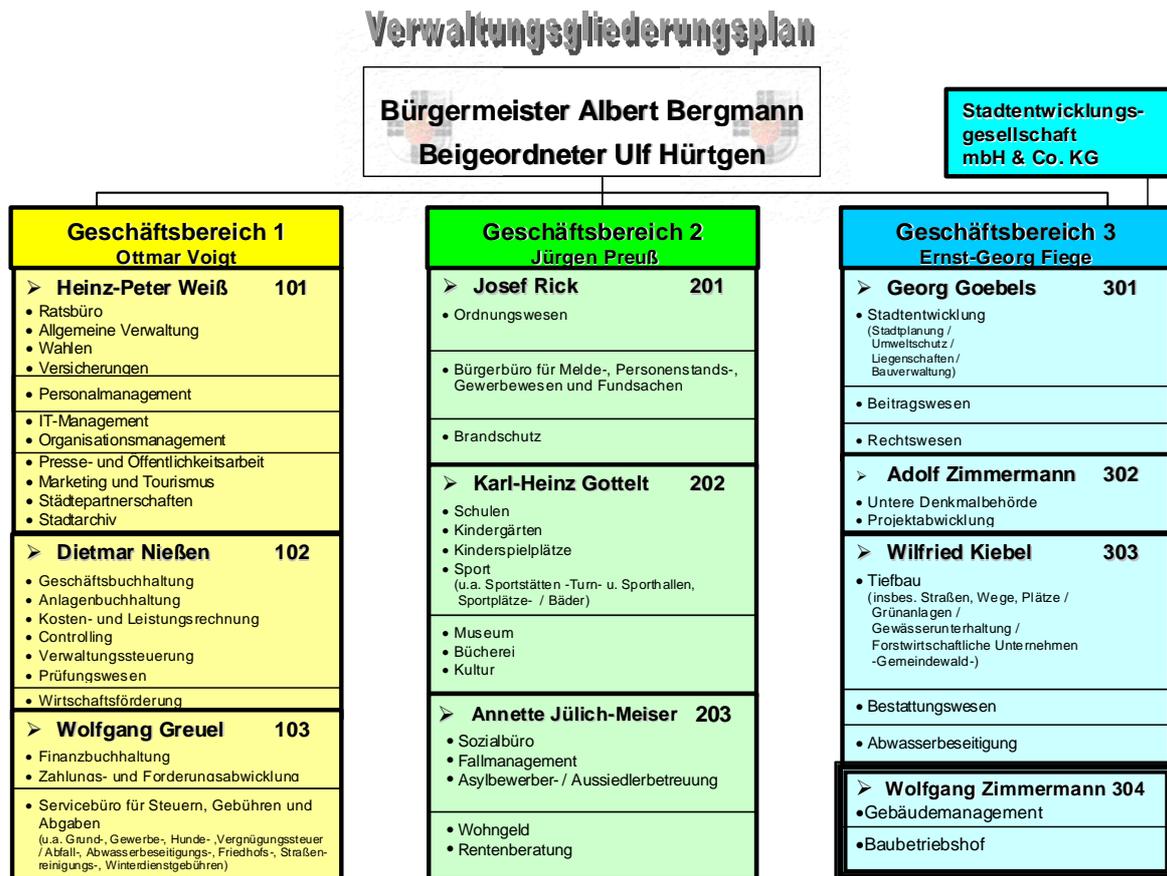
Sonstige städtische Friedhöfe

Judenfriedhof Sinzenich



6. Interne Organisation

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



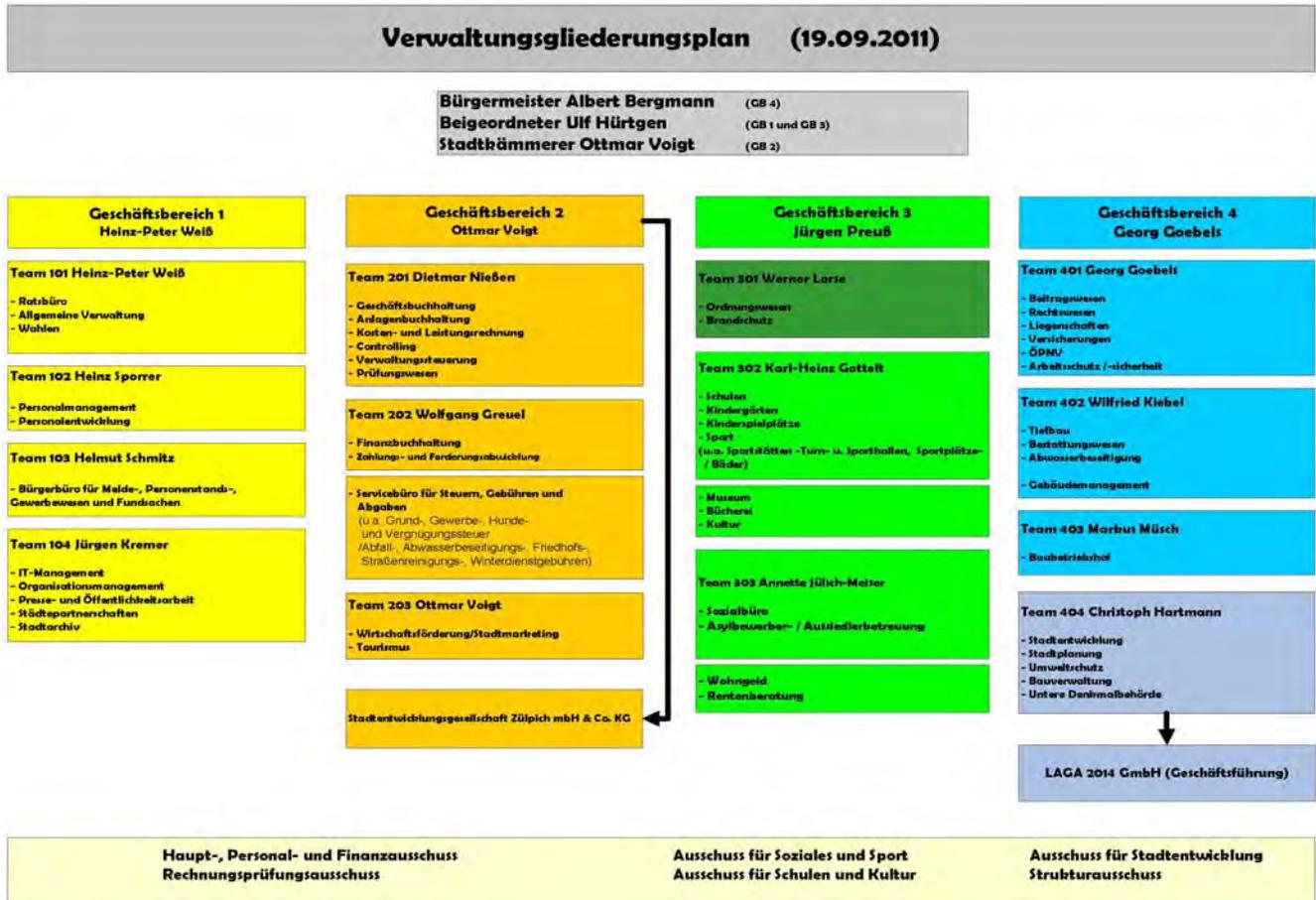
- **Annette Jülich-Meiser 203**
 - Sozialbüro
 - Fallmanagement
 - Asylbewerber- / Aussiedlerbetreuung
- Wohngeld
- Rentenberatung

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

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



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



Jahresabschluss zum 31.12.2014

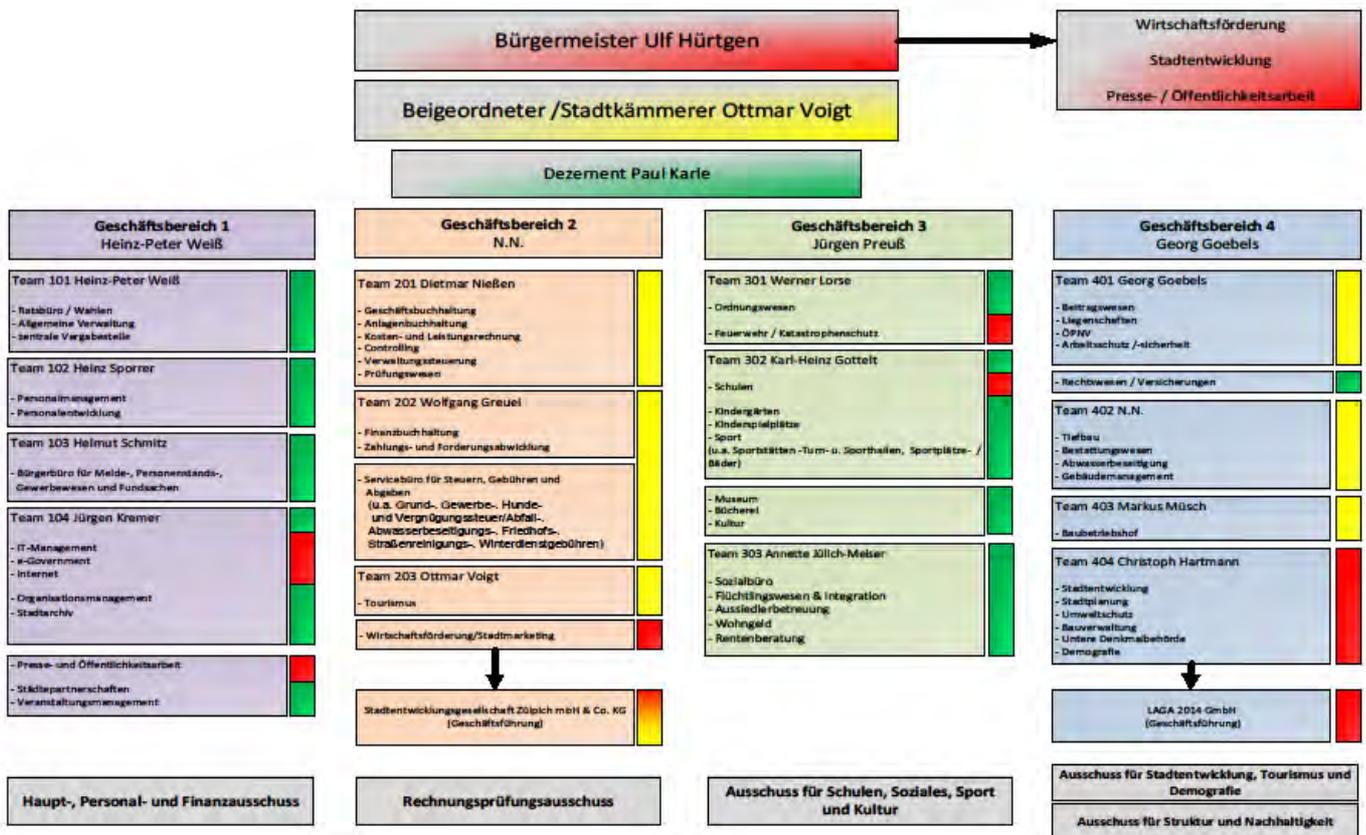
Stadt Zülpich

Anlagen



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

Der aktuelle Verwaltungsgliederungsplan sieht seit dem 26.04.2016 wie folgt aus:





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

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

Die Aufgaben umfassen für die **Geschäftsbuchhaltung**:

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

Die Aufgaben umfassen für die **Finanzbuchhaltung**:

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

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

Dem Stadtkämmerer obliegt die Aufsicht über die Buchhaltung.

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



7. Bilanzsummen

Die dem Rat der Stadt Zülpich zugeleitete **Schlussbilanz** zum Stichtag **31.12.2013** wies in Aktiva und Passiva eine Gesamtbilanzsumme von **166.255.485,07 €** aus. Dabei belief sich die **Allgemeine Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) auf **33.602.471,20 €**

Aggregiert stellten sich die **Schlussbilanzwerte** zum 31.12.2013 wie folgt dar:

AKTIVA		PASSIVA	
1. Anlagevermögen	147.214.541,18 €	1. Eigenkapital	28.224.455,90 €
		davon:	
		• Allgemeine Rücklage	33.602.471,20 €
2. Umlaufvermögen	10.298.856,82 €	• Sonderrücklagen	1.125.721,12 €
		• Ausgleichsrücklage	0,00 €
		• Bilanzverlust	-6.503.736,42 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	8.742.087,07 €	2. Sonderposten	74.946.582,51 €
		3. Rückstellungen	17.592.944,31 €
		4. Verbindlichkeiten	33.090.554,67 €
		5. Passive Rechnungsabgrenzung	12.400.947,68 €
Summe AKTIVA	166.255.485,07 €	Summe PASSIVA	166.255.485,07 €

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anlagen



Die **Schlussbilanz** zum Stichtag **31.12.2014** weist in Aktiva und Passiva eine Gesamtbilanzsumme von **163.206.267,44 €** aus.

Dabei beläuft sich die **Allgemeine Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) nunmehr auf **27.072.618,43 €**

Gem. dem Jahresabschluss zum 31.12.2014 ergibt sich folgende aggregierte **Schlussbilanz**:

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

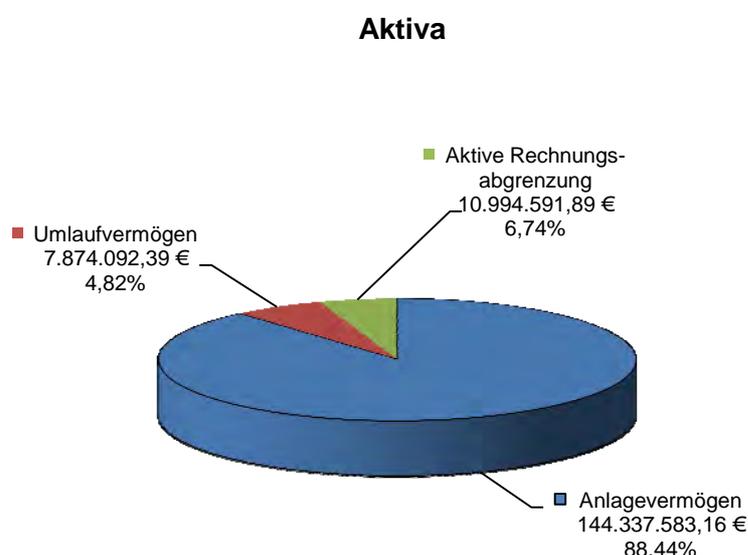


8. Vermögensstruktur der Schlussbilanz (AKTIVA)

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. 144,3 Mio. € (88,44 %) weiterhin betraglich den größten Posten der Bilanz.

Die Veränderung des Bilanzwertes (Vorjahr rd. 147,2 Mio. €) gegenüber dem Vorjahr resultiert größtenteils aus investiven Maßnahmen der Stadt Zülpich (z.B. Landesgartenschau). Hierneben haben zum anderen naturgemäß auch die planmäßigen Abschreibungen eine entscheidende Auswirkung auf die Entwicklung des Bilanzwertes.

Der Anteil (Vorjahr: 88,55 %) ging dabei nur leicht zurück.

Zum Anlagevermögen zählen dabei Vermögensgegenstände, die nicht nur vorübergehend vorgehalten werden, sondern dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb der Stadt zu dienen.

Ein hoher Wert beim Anlagevermögen ist Indiz für langfristig gebundenes Kapital.



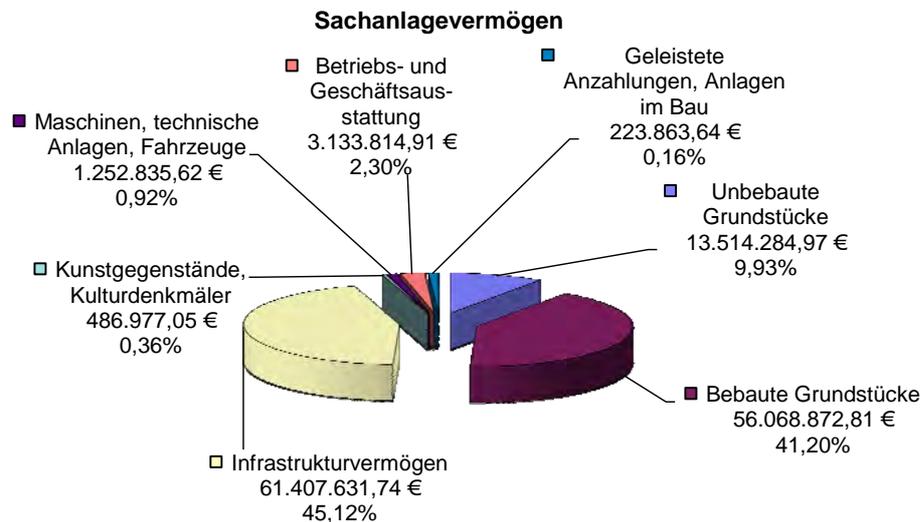
Das Anlagevermögen gliedert sich auf in

➤ Immaterielle Vermögensgegenstände	72.387,15 €
➤ Sachanlagen	136.088.280,74 €
➤ Finanzanlagen	8.176.915,27 €

Bei den **Immateriellen Vermögensgegenständen** wird der Wert für entgeltlich erworbene Lizenzen im EDV-Bereich sowie für beschränkt persönliche Dienstbarkeiten nachgewiesen.

Innerhalb des Anlagevermögens stellt das **Sachanlagevermögen** mit 94,28 % den mit Abstand größten Vermögenswert dar.

Sachanlagen unterliegen regelmäßig einer Abnutzung. Dieser Werteverzehr fließt in EURO bewertet über die Abschreibungen in die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung ein.



Entsprechend der in der Bilanz darzustellenden Bilanzpositionen gliedert sich das Sachanlagevermögen wie folgt auf:

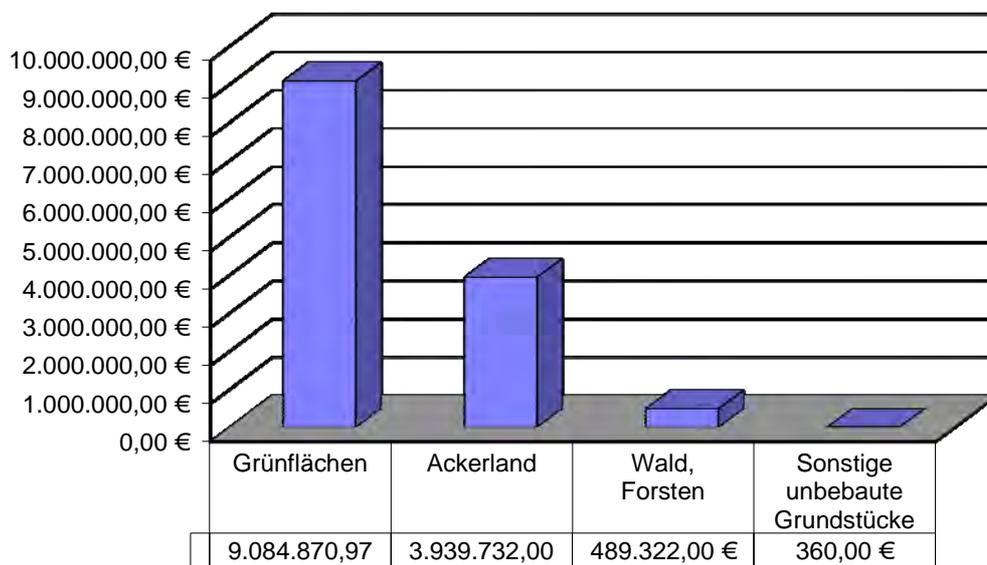
Nachfolgend wird für das Sachanlagevermögen mit Hilfe von Schaubildern auf die drei betraglich größten Blöcke

• Unbebaute Grundstücke	13.514.284,97 € (Vorjahr: 13.420.579,45 €)
• Bebaute Grundstücke	56.068.872,81 € (Vorjahr: 56.998.239,10 €)
• Infrastrukturvermögen	61.407.631,74 € (Vorjahr: 62.064.748,07 €)

mit einem Gesamtwert von 130.990.789,52 € (96,25 % bezogen auf das Sachanlagevermögen) näher eingegangen:

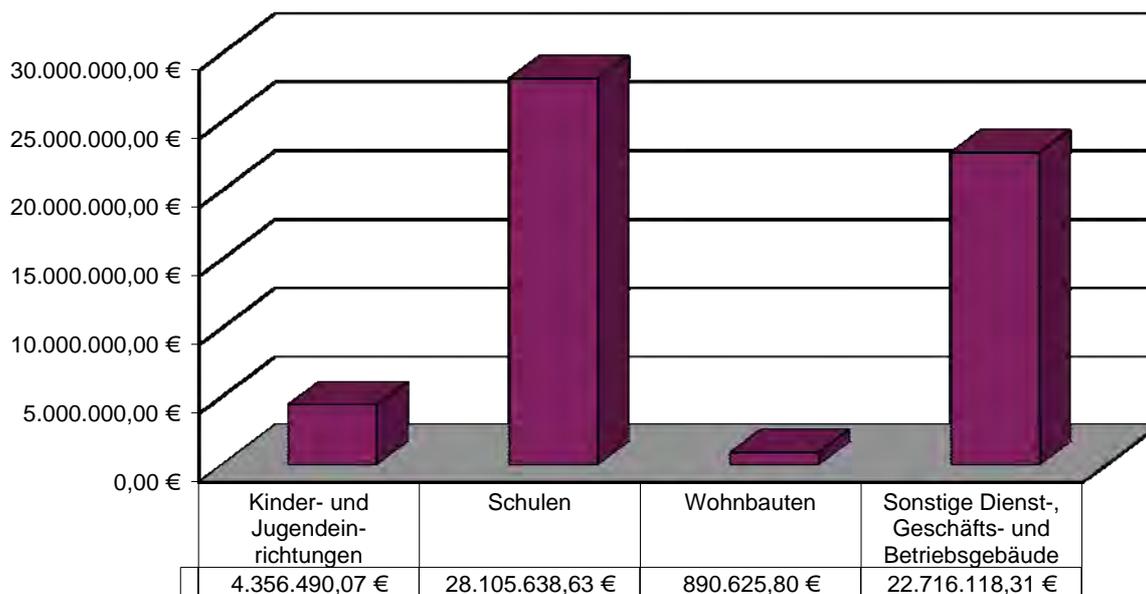


Unbebaute Grundstücke



Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen im Bereich der Sportflächen aus der Aktivierung von Grünflächen im Zuge der Landesgartenschau.

Bebaute Grundstücke

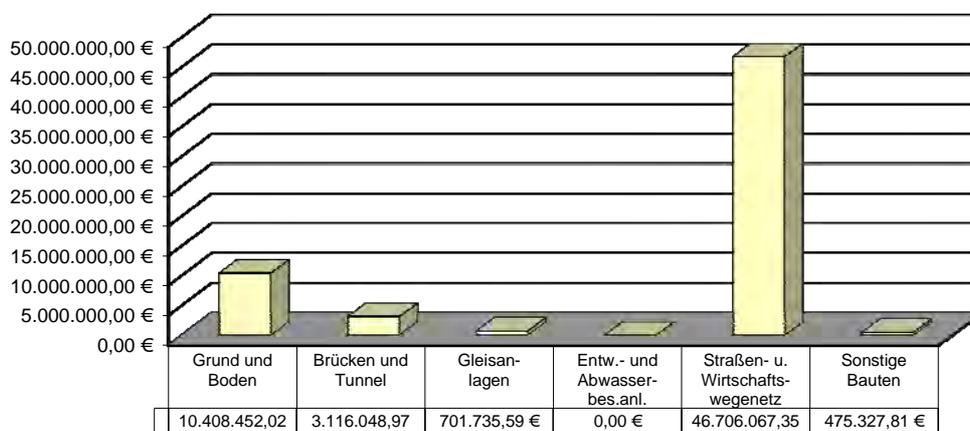




Unter der Sammelposition "Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude" werden insbesondere die Grundstücke und Aufbauten für Verwaltungsgebäude, Feuerwehrgerätehäuser, Dorfgemeinschaftshäuser und nicht an Schulgebäude gekoppelte Sporthallen nachgewiesen. Hinzu kamen ab 2008 die "Römerthermen Zülpich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

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

Infrastrukturvermögen



Die Bilanzposition "Grund und Boden" ist ein Sammelposten, der sämtlichen Grund und Boden des gemeindlichen Infrastrukturvermögens enthält.

Auf eine genaue Zuordnung auf die einzelnen Sparten des Infrastrukturvermögens ist vom Gesetzgeber verzichtet worden.

Die Reduzierung des Bilanzwertes für das Straßennetz ist durch die planmäßigen Abschreibungen begründet. Dem stehen die Aktivierungen von Straßenbaumaßnahmen im Rahmen der Landesgartenschau gegenüber.

Für die restlichen Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens, die insgesamt einen Anteil von 3,75 % ausmachen, ergibt sich folgende Aufschlüsselung:

- Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 486.977,05 €
- Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 1.252.835,62 €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung 3.133.814,91 €
- Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 223.863,64 €

"Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau" beinhalten die geldlichen Vorleistungen auf noch zu beziehende bzw. noch nicht fertig gestellte Sachanlagen. An Projekten konkret zu nennen sind hier insbesondere die Maßnahmen im Zusammenhang mit der Landesgartenschau.



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

Mit einem relativ geringen Anteil von 5,01 % an der Bilanzsumme verteilen sich die Finanzanlagen unverändert auf folgende Einzelpositionen:

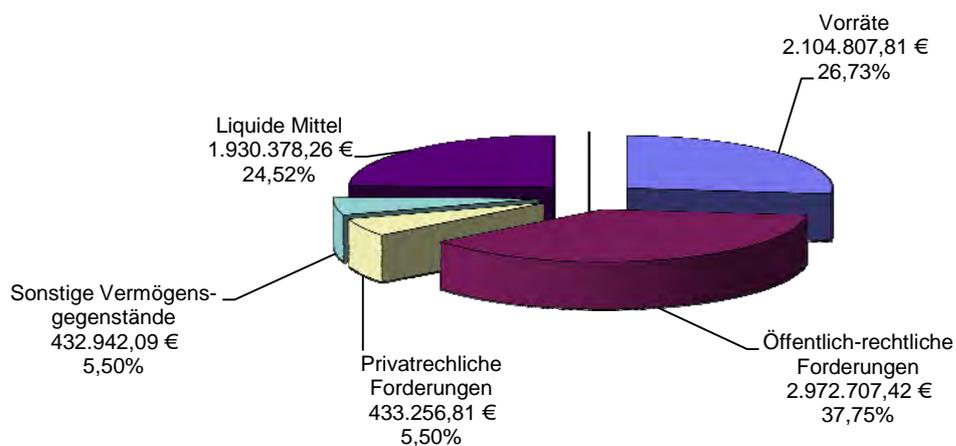
- Anteile an verbundenen Unternehmen
 - Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co KG - Kommanditeinlage: 277.000 €
 - Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs-GmbH - Stammkapital: 25.000 €
 - Landesgartenschau 2014 GmbH - Stammkapital: 20.000 €
- Beteiligungen
 - Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Geschäftsanteil: 5.922.000,00 € (23,08 %)
 - Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH - Geschäftsanteil: 542.131,08 € (29,70 %)
 - Beteiligungen an der Euskirchener gemeinnützige Baugesellschaft mbH - Geschäftsanteil: 6.210,00 € (0,238 %)
 - Beteiligungen am Wasserleitungszweckverband der Neffeltalgemeinden - Geschäftsanteil: 316.965,91 € (8,35 %)
 - Beteiligungen am Wasserleitungszweckverband Gödersheim - Geschäftsanteil: 235.997,32 € (16,45 %)
 - Kommunale Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur - Erinnerungswert: 1,00 €
 - Nordeifel Touristik GmbH - Stammkapital: 1.200,00 €
- Wertpapiere des Anlagevermögens
 - in Wertpapieren angelegte Mittel nach dem Gesetz zur Errichtung von Fonds für die Versorgung in NRW Wert 90.309,96 €
 - Grundstockvermögen Stiftung Junkersdorff Wert 740.000,00 €
- Sonstige Ausleihungen
 - Volksbank Euskirchen e.G. - Geschäftsguthaben 100,00 € bzw. ein Geschäftsanteil
 - Gewährte Arbeitgeberdarlehen 0,00 €



Der Anteil des **Umlaufvermögens** an der Bilanzsumme lag zum 31.12.2014 bei rd. 7,9 Mio. € oder 4,82 % (Vorjahr: 6,19 %).

Es ergibt sich hierzu folgende Aufteilung:

Umlaufvermögen



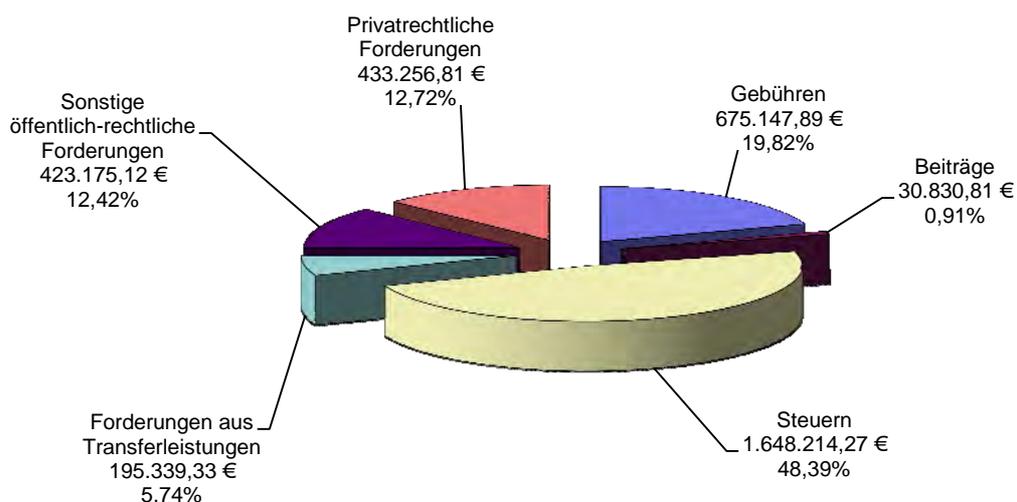
Dem Umlaufvermögen zugeordnet sind Vermögensgegenstände, die dem Geschäftsbetrieb der Stadt nicht dauerhaft dienen sollen.

Von daher ist das Umlaufvermögen grundsätzlich nur kurzfristig gebunden.



Die bestehenden öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen von 3.405.964,23 € teilen sich wie folgt auf:

Forderungen



Dabei wird an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass es sich bei den v. g. Werten um die Forderungen nach der Durchführung von Wertberichtigungen und Korrekturen handelt. Andernfalls wäre der Bilanzwert höher ausgefallen. Auf die einzelnen Forderungen wurde im Anhang bereits ausführlich eingegangen.

Auf den entsprechenden Forderungsspiegel (Seite E 3) wird verwiesen.

Unter der Bilanzposition **Aktive Rechnungsabgrenzung** sind als Wert Ausgaben vor dem jeweiligen Bilanzstichtag aktiviert, die einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

In dem Betrag von 10.994.591,89 € sind hier neben den Aufwendungen im Beamtenbereich für den Monat Januar 2015, die bereits im Dezember 2014 ausbezahlt waren, vor allem Finanzvorfälle ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 stehen (Stand 31.12.2014: rd. 10.812.000,00 €).

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

Auf die diesbezüglichen Ausführungen im Anhang wird verwiesen.



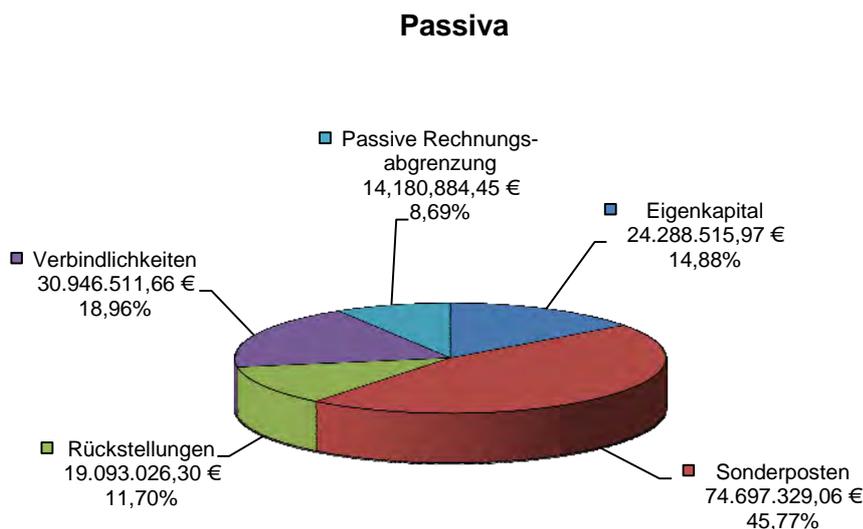
9. Kapitalstruktur der Schlussbilanz (PASSIVA)

Die Passiv-Seite der Bilanz gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde. Zu differenzieren ist zwischen Eigen- und Fremdkapital.

Im NKF ist die Eigenkapitalsituation bzw. der Eigenkapitalverzehr maßgeblich für die von der Kommunalaufsicht vorzunehmende Beurteilung der Frage, ob eine Genehmigungspflicht für den städtischen Haushalt besteht oder gar die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes gegeben ist.

Ein hoher Fremdkapitalanteil verursacht regelmäßig hohe Zinsaufwendungen, die die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung belasten.

Im Überblick stellt sich die Passiv-Seite der Bilanz wie folgt dar:



Das **Eigenkapital** der Stadt Zülpich von rd. 24,3 Mio. € setzt sich zusammen aus

➤ der Allgemeinen Rücklage mit	27.072.618,43 €
➤ den Sonderrücklagen mit	1.125.200,58 €
➤ der Ausgleichsrücklage mit	0,00 €
➤ dem Bilanzverlust 2014 mit	- 3.909.303,04 €

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

Als rechnerische Restgröße hing sie somit in der Höhe von den in die Bilanz aufzunehmenden Ansätzen des Vermögens und der Schulden ab.

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anlagen



Der Bestand der Allgemeinen Rücklage reduzierte sich um rd. 6,5 Mio. € Ursächlich hierfür war die Tatsache, dass der gesamte Bilanzverlust des Jahres 2013 (rd. 6,5 Mio. €) gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen war.

Die **Ausgleichsrücklage** ist ein bei der Eröffnungsbilanzierung von der Allgemeinen Rücklage buchungstechnisch abgetrennter Teil, der im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines Puffers für Schwankungen der Jahresergebnisse hat. Sie darf in einem bestimmten Rahmen ohne kommunalaufsichtliche Konsequenzen zum Ausgleich von Fehlbeiträgen eingesetzt werden.

Für die Stadt Zülpich ergab sich zur Ermittlung der Ausgleichsrücklage folgende Berechnung:

ehemaliger Verwaltungshaushalt	2004 €	2005 €	2006 €
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 €		

Aufgrund von Bilanzverlusten in den Haushaltsjahren 2008, 2009 und 2010 musste zum Haushaltsausgleich auf die Ausgleichsrücklage zurückgegriffen werden. Insgesamt wurde der Bestand aufgrund der Höhe der Bilanzverluste in Gänze aufgezehrt. Der über den Bestand hinausgehende Betrag führte zu einer Reduzierung der Allgemeinen Rücklage.



Die Eigenkapitalquote der Stadt Zülpich (einschließlich der Sonderrücklagen, der Ausgleichsrücklage und des Bilanzverlustes) beträgt zum Schlussbilanzstichtag 14,88 % (31.12.2013: 16,98 %).

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

Die Sonderposten machen mit insgesamt 74.697.329,06 € an der Bilanzsumme einen Anteil von 45,77 % (31.12.2013 = 45,08 %) aus und unterteilen sich wie folgt:

➤ aus Zuwendungen mit	53.963.905,51 €
➤ aus Beiträgen mit	13.994.143,84 €
➤ aus dem Gebührenaussgleich mit	931.719,48 €
➤ aus Sonstigen Sonderposten mit	5.807.560,23 €

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

In Höhe von insgesamt 19.093.026,30 € weist die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2014 **Rückstellungen** aus.

Rückstellungsbildungen setzen Verpflichtungen der Gemeinde voraus,

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

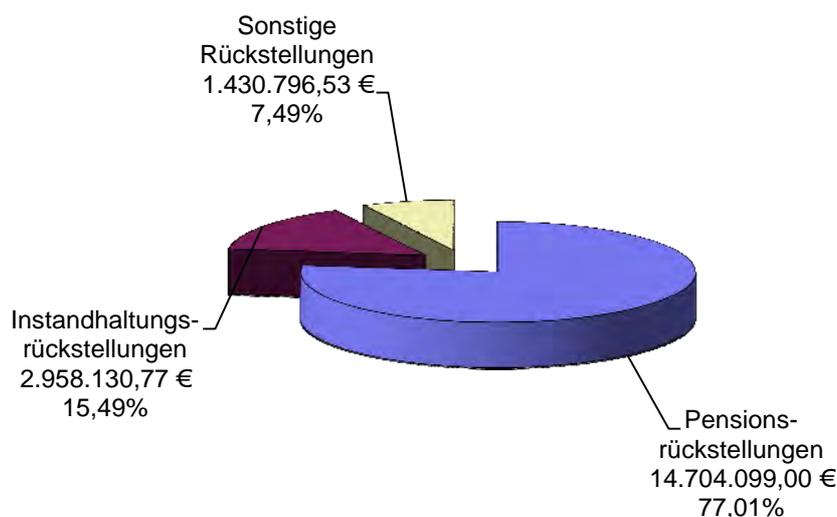
Rückstellungen zählen zum Fremdkapital und stellen eine Ergänzung zu den Verbindlichkeiten der Stadt dar.

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



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

Rückstellungen



Von den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen entfielen auf

- | | |
|---------------------------------------|------------|
| ➤ städtische Gebäude | 2,2 Mio. € |
| ➤ die Infrastruktur der Industriebahn | 0,7 Mio. € |
| ➤ städt. Brückenbauwerke | 0,1 Mio. € |

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

Im Haushaltsjahr 2014 wurden Rückstellungen für die städtischen Gebäude, die Industriebahn und die Brückenbauwerke in Anspruch genommen.

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

Im Ergebnis erfolgte dann im Jahresabschluss 2012 – dem zu diesen Zeitpunkt letzten offenen Abschluss - die ertragswirksame Auflösung von diversen Rückstellungsmaßnahmen in einer Größenordnung von rd. 737.000 €.

Aufgrund von zwischenzeitlich durchgeführten Gebäudeuntersuchungen ergab sich im Zuge des Jahresabschlusses 2013 die Notwendigkeit, für drei Maßnahmen im Frankengymnasiums neue Rückstellungen in einer Größenordnung von 627.000 € zu bilden, denen jedoch Fördermittel des Landes von 438.000 € zum Zeitpunkt der Abarbeitung der Rückstellungen gegenüberstehen.

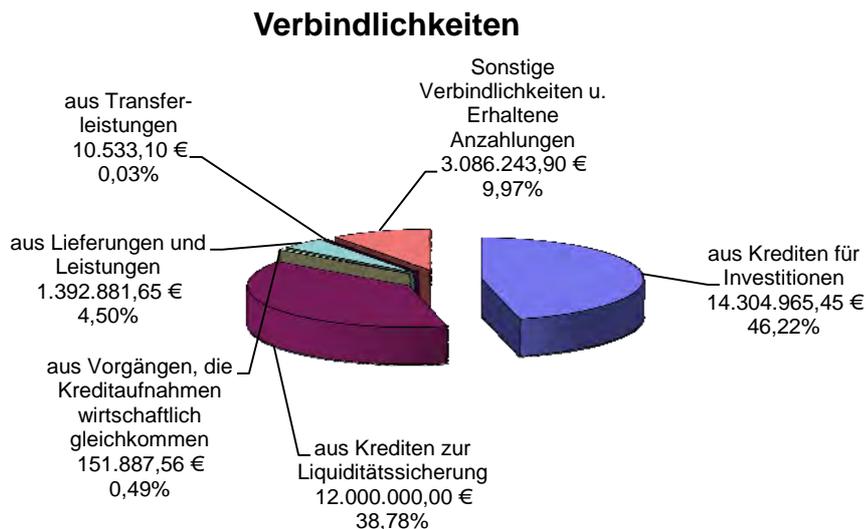


Im Zuge des Jahresabschlusses 2014 ergab sich die gleiche Notwendigkeit für die Gemeinschafts-Hauptschule. Hier wurden Rückstellungen für 7 Sanierungsmaßnahmen in einer Größenordnung von 820.500 € gebildet, denen zum Zeitpunkt der Abarbeitung Fördermittel des Landes von rd. 560.700 € gegenüberstehen.

Auf den entsprechenden Rückstellungsspiegel (Seite E 5) wird verwiesen.

Verpflichtungen gegenüber Dritten, bei denen Grund und Höhe feststehen, sind in der Bilanz als **Verbindlichkeiten** auszuweisen.

Die in der Schlussbilanz der Stadt Zülpich dokumentierten Verbindlichkeiten von insgesamt 30.946.511,66 € schlüsseln sich in folgende Einzelposten auf:



Die "Erhaltenen Anzahlungen" (Stand 31.12.2014: rd. 2,1 Mio. €) werden seit dem Jahre 2014 getrennt von den „Sonstigen Verbindlichkeiten" (Stand 31.12.2014: 1,0 Mio. €) ausgewiesen. Sie beinhalten im Wesentlichen bereits erhaltene Zuwendungen von Dritten für Vermögensgegenstände, die noch nicht in Betrieb genommen wurden.

Die Bilanzposition „Erhaltene Anzahlungen“ korrespondiert mit der Bilanzposition "Erhaltene Anzahlungen, Anlagen im Bau" auf der Aktivseite.

Auf den entsprechenden Verbindlichkeitspiegel (Seite E 4) wird verwiesen.



Unter der Bilanzposition **Passive Rechnungsabgrenzung** sind als Wert Einnahmen vor dem Stichtag der Schlussbilanz passiviert, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen; zum 31.12.2014 werden 14.180.884,45 € ausgewiesen.

Mit einem Teilbetrag von rd. 5,0 Mio. € sind hier insbesondere die Einnahmen für die Bereitstellung von Grabstellen auf den städtischen Friedhöfen zu nennen. Die Zahlungen für die Inanspruchnahme der Grabstellen sind über mehrere Jahre im Voraus zu leisten und werden im Zeitverlauf anteilig ergebniswirksam aufgelöst.

Für die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung resultiert hieraus aktuell ein jährlicher Ertrag von rd. 0,25 Mio. €.

Darüber hinaus werden seit dem Jahre 2011 bei dieser Bilanzposition Finanzvorfälle ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 stehen (31.12.2014: rd. 8,97 Mio. €, Vorjahr: rd. 7,12 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 31.12.2014 bei **88,44 %** (31.12.2013: 88,55 %).

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 31.12.2014 bei **37,63 %** (31.12.2013: 37,33 %).



➤ 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 31.12.2014 **14,88 %** (31.12.2013: 16,98 %).

Eigenkapitalquote II

Die Eigenkapitalquote II misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am Gesamtkapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Kommunen die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um die "langfristigen" Sonderposten erweitert. Bei den Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen sowie den "Sonstigen Sonderposten" handelt es sich um Beträge, die i.d.R. nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind. Bei den „Sonstigen Sonderposten“ fanden jedoch nur die Werte der Grundstücke Stiftung Kloock sowie aus ökologischen Ausgleichsmaßen Berücksichtigung, nicht jedoch der Sonderposten aus dem „Abzugskapital Abwasserbeseitigung“, da hier eine Rückzahlungsverpflichtung besteht. Im Jahre 2010 kamen zusätzlich die Werte aus der Stiftung Junkersdorff hinzu.

$$\text{Eigenkapitalquote II} = \frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beiträge/Sonstige}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Eigenkapitalquote II der Stadt Zülpich beträgt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2014 **57,56 %** (31.12.2013: 60,14 %).



Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist. Da die Rückstellungen Fremdkapitalcharakter besitzen, sind diese neben den Verbindlichkeiten zu berücksichtigen und bilden zusammen das "Fremdkapital" zur Ermittlung der Fremdkapitalquote.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Fremdkapitalquote der Stadt Zülpich beträgt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2014 **30,66 %** (31.12.2013: 30,49 %).



11. Aktuelle Haushaltssituation (Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage) / prognostizierte Entwicklung / Chancen und Risiken

A) Rechenschaftslegung über die Haushaltswirtschaft mit Darstellung der wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses

Gegenstand der Rechnungslegung über die Haushaltswirtschaft ist die Einhaltung der allgemeinen Haushaltsgrundsätze gemäß § 75 GO NRW.

Hiernach ist insbesondere dem Erfordernis nach Wirtschaftlichkeit, Effizienz und Sparsamkeit zu entsprechen.

Rechtliche Vorgaben, deren Einhaltung durch die Stadt Zülpich - nicht zuletzt auch von der Kommunalaufsicht des Kreises Euskirchen gefordert - regelmäßig hinterfragt wird.

War das **Haushaltsjahr 2007** noch maßgeblich geprägt von

- der Umstellung auf die Regelungen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF)
- der Wiedereingliederung der Stadtwerke in den Kernhaushalt und damit dem Nachweis aller städtischen Geschäftsvorfälle in einem einheitlichen Zahlenwerk
- den nachhaltigen und einmaligen Effekten aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung (strukturverbessernder Einsatz der gewonnenen Liquidität durch Abbau von Altschulden, ertragbringende Geldanlagen, Verzicht auf Kreditaufnahmen / ertragswirksame Auflösung eines aus Zuwendungen und Beiträgen resultierenden Sonderpostens)

so ergaben sich in den Haushaltsjahren **2008 bis 2014** zumindest in diesen Dimensionen keine weiteren, den Jahresabschluss beeinflussenden Entwicklungen.

Zwar war erfreulich, dass sich der strukturverbessernde Einsatz der aus der Kanalnetzübertragung gewonnenen Liquidität positiv auf die Haushaltslage der Stadt Zülpich auswirkte, dennoch war unverkennbar, dass die Lücke zwischen Erträgen und Aufwendungen weiter unaufhaltsam größer wurde.

Lag der Fehlbetrag des Haushaltsjahres 2008 noch bei vergleichsweise moderaten rd. 0,3 Mio. €, so führte die Bewirtschaftung des Haushaltes 2009 im Ergebnis bereits zu einem Fehlbetrag von rd. 3,3 Mio. €. Die Haushalte 2010, 2011, 2012 und 2013 schlossen mit Fehlbeträgen von rd. 5,0 Mio. €, rd. 3,7 Mio. €, 3,3 Mio. € bzw. rd. 6,5 Mio. € ab. Der Fehlbetrag 2014 beträgt rd. 3,9 Mio. € (Prognose für 2014 gemäß Haushaltsverabschiedung und unter Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen aus 2013: rd. 5,5 Mio. €).

Somit fällt der Fehlbetrag 2014 mehr als 1,5 Mio. € günstiger aus als veranschlagt. Ohne die Bildung von Aufwandsrückstellungen i.H.v. insgesamt 820.500 € für Sanierungsmaßnahmen an der Gemeinschafts-Hauptschule hätte sich sogar eine Ergebnisverbesserung von rd. 2,3 Mio. € ergeben.



§ 75 Abs. 2 GO NRW gibt vor, dass der Haushalt in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein muss.

Diese Verpflichtung gilt auch als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden können (s.g. "fiktiver Haushaltsausgleich").

Die v. g. Fehlbeträge der Jahre 2008, 2009 und 2010 führten durch Rückgriffe auf die Ausgleichsrücklage einerseits zwar zu fiktiven Haushaltsausgleichen, hatten andererseits aber auch zur Folge, dass der **Haushalt 2011**, bei einem prognostizierten und die Allgemeine Rücklage belastenden Fehlbedarf von knapp 8 Mio. €, genehmigungspflichtig war. Hierneben ergab sich für die Stadt Zülpich die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes (HSK).

Die Kommunalaufsicht verwehrt dem HSK jedoch die Genehmigung, da die Stadt Zülpich aufgrund der strukturellen Schieflage ihrer Finanzsituation und der Größenordnung der nachhaltig zu konsolidierenden Unterdeckung, im ausgewiesenen Konsolidierungszeitraum keinen Haushaltsausgleich darstellen konnte.

Die Haushaltsbewirtschaftung hatte sich von daher an den Regelungen zum s.g. "Nothaushaltsrecht" auszurichten.

Gleichgelagert stellte sich die Situation für die Stadt Zülpich im **Haushaltsjahr 2012** dar.

Erst mit dem **Haushalt 2013** verabschiedete der Rat der Stadt Zülpich ein HSK, das ab dem Jahre 2018 einen nachhaltigen Haushaltsausgleich vorsieht.

Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht des Kreises Euskirchen erfolgte durch Verfügung vom 21.08.2013.

Für die **Haushalte 2014** und **2015** erfolgte eine Fortschreibung des genehmigten HSK.

Die Genehmigungen durch die Kommunalaufsicht des Kreises Euskirchen wurden mit Verfügungen vom 17.04.2014 bzw. 14.07.2015 vorgenommen.

Der vom Rat der Stadt Zülpich am 12.05.2016 beschlossene **Haushalt 2016** nahm erneut eine Fortschreibung des genehmigten HSK vor, weicht aber nicht von der Konsolidierungsvorgabe, nachhaltig ausgeglichener Haushalte ab dem Jahre 2018, ab. Die Genehmigung durch die Kommunalaufsicht des Kreises Euskirchen erfolgte durch Verfügung vom 02.06.2016.



Der Plan-Ist-Vergleich zeigt bei der **Ergebnisrechnung des Jahres 2014** eine Haushaltsverbesserung von rd. 1,5 Mio. €

Der bei der Aufstellung des Haushalts 2014 – unter Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen aus 2013 - prognostizierte Jahresfehlbedarf von 5.450.415,72 € reduzierte sich bei Mehrerträgen von rd. 1,3 Mio. € und Wenigeraufwendungen von rd. 0,2 Mio. € letztendlich auf einen **Fehlbetrag** von **3.909.823,58 €**

(an dieser Stelle ist zu erwähnen, dass das Ergebnis durch die Bildung von Aufwandsrückstellungen i.H.v. insgesamt 820.500,00 € für die Gemeinschafts-Hauptschule negativ beeinflusst wurde).

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

Demnach ist das Jahresergebnis um diese Beträge zu korrigieren.

Durch die in 2014 erfolgten Entnahmen von 520,54 € reduzierte sich der Jahresfehlbetrag nachfolgend auf einen **Bilanzverlust** von **3.909.303,04 €**

Bezeichnung	Ergebnis-	Ergebnis-	Abweichungen	
	rechnung	plan	T€	%
	T€	T€	T€	%
Erträge	41.926	40.622	+ 1.304	+ 3,21 %
ordentliche Erträge	41.640	40.490	+ 1.150	+ 2,84 %
Finanzerträge	286	132	+ 154	+ 116,67 %
Aufwendungen	45.835	46.072	- 237	- 0,51 %
ordentliche Aufwendungen	45.240	45.342	- 102	- 0,22 %
Finanzaufwendungen	595	730	- 135	- 18,49 %
Ergebnis	-3.909	-5.450	+ 1.541	- 28,28 %

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anlagen



Die Ergebnisverbesserung für 2014 ergibt sich saldiert aus einer Vielzahl von Einzelpositionen, von denen die Wesentlichen nachfolgend aufgelistet sind:

Bezeichnung	Ergebnis-	Ergebnis-	Abweichungen	
	rechnung	plan	T€	%
	T€	T€	T€	%
Erträge				
Steuern und ähnliche Abgaben	19.906	19.362	+ 544	+ 2,81 %
davon Grundsteuer B	3.284	3.200	+ 84	+ 2,63 %
davon Gewerbesteuer	7.174	6.500	+ 674	+ 10,37 %
davon Gemeindeanteil Einkommensteuer	7.469	7.642	- 173	- 2,26 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.339	7.472	- 133	- 1,78 %
davon Ertrag Auflösung SoPo Zuwendung	1.504	1.966	- 462	- 23,50 %
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	9.016	8.835	+ 181	+ 2,05 %
davon Abwasserbeseitigungsgebühren	6.064	5.785	+ 279	+ 4,82 %
davon Ertrag Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	0	190	- 190	-
Sontige ordentliche Erträge	1.760	1.384	+ 376	+ 27,17 %
davon Beitreibungsgebühren u. dergl.	542	100	+ 442	+ 442,00 %
Finanzerträge	286	132	+ 154	+ 116,67 %
Aufwendungen				
Personalaufwendungen	8.904	8.544	+ 360	+ 4,21 %
Versorgungsaufwendungen	895	660	+ 235	+ 35,61 %
Sach- und Dienstleistungen	7.721	8.372	- 651	- 7,78 %
davon Zuführung Instandhaltungsrückstellungen	844	0	+ 844	-
davon Erstattungen Aufwendungen priv. Untern.	37	770	- 733	- 95,19 %
davon Aufwendungen f. Entsorgung	1.381	1.734	- 353	- 20,36 %
Bilanzielle Abschreibungen	3.708	4.539	- 831	- 18,31 %
davon AfA Infrastrukturvermögen	1.965	2.490	- 525	- 21,08 %
Transferaufwendungen	21.388	21.352	+ 36	+ 0,17 %
davon Umlage KDZ	191	320	- 129	- 40,31 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.625	1.874	+ 751	+ 40,07 %
davon LaGa - Abrechnung ARAP GmbH -	224	0	+ 224	-
davon Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	52	228	- 176	- 77,19 %
davon Wertveränderungen bei Forderungen	407	0	+ 407	-
davon Einstellungen und Zuschreibungen in SoPo	523	0	+ 523	-
Finanzaufwendungen	595	730	-135	-18,49 %

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



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

Bezeichnung	Finanzrechnung	Finanzplan	Abweichungen	
	T€	T€	T€	%
Einzahlungen	57.842	39.670	+ 18.172	+ 45,81 %
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	38.731	37.466	+ 1.265	+ 3,38 %
aus Investitionstätigkeit	2.611	2.204	+ 407	+ 18,47 %
aus Finanzierungstätigkeit	16.500	0	+ 16.500	-
Auszahlungen	59.334	48.565	+ 10.769	+ 22,17 %
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	41.467	43.931	- 2.464	- 5,61 %
aus Investitionstätigkeit	1.171	3.929	- 2.758	- 70,20 %
aus Finanzierungstätigkeit	16.696	705	+ 15.991	-
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.492	-8.895	+ 7.403	- 83,23 %

Bezogen auf die **laufende Verwaltungstätigkeit** fiel der Mittelabfluss damit insgesamt rd. 3,7 Mio. € geringer aus, als bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2014 veranschlagt.

Hinsichtlich der **Investitions- und Finanzierungstätigkeit** ergab sich für die Liquidität der Stadt Zülpich im Vergleich zur Haushaltsplanung insgesamt eine Verbesserung von rd. 3,7 Mio. €. Entscheidend hierfür waren insbesondere die Wenigerauszahlungen für Baumaßnahmen als Folge von zeitlichen Verschiebungen.

Auf die Gründe für die Abweichungen zwischen Haushaltsveranschlagung und –ergebnis wurde bereits ausführlich im Anhang bei den Erläuterungen zur Finanzrechnung eingegangen.

Insgesamt brachte das Haushaltsjahr 2014 in der Finanzrechnung eine negative Veränderung des Bestandes an Finanzmitteln i.H.v. 1.491.992,41 €

Unter Berücksichtigung von Finanzvorfällen i.H.v. 61.688,65 €, die keine städtischen Finanzmittel darstellen (hier insbesondere die Salden aus Abrechnungen für den Kreis Euskirchen im Kindergarten- und Sozialbereich sowie aus Amtshilfeersuchen), war letztlich eine Verschlechterung der **Kassenlage** (Bilanzposition „Liquide Mittel“) von 1.553.681,06 € zu verzeichnen.

Dabei sei aber darauf hingewiesen, dass zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushalts 2014 noch von einer Verschlechterung i.H.v. rd. 9,0 Mio. € ausgegangen wurde.

Zum 31.12.2014 wies die Kasse einen Bestand von rd. 1,9 Mio. € aus.



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

Bilanzsumme gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2013 166.255.485,07 €

Bilanzsumme gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2014 163.206.267,44 €

Die Ursachen für die Veränderung wurden hinlänglich im Anhang erläutert.

B) Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Situation der Stadt Zülpich / Nachtragsbetrachtung

Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Lageberichtes muss festgestellt werden, dass die bei Verabschiedung des Haushalts 2014 bestehende Sorge um die weitere Verschlechterung der städtischen Haushaltssituation inzwischen leider traurige Realität geworden ist.

Wie die nachfolgende Übersicht zeigt, hat die negative Entwicklung dabei in den letzten Jahren einen rasanten Verlauf genommen. Eine Verbesserung der Situation zeichnet sich nur infolge der Umsetzung der im genehmigten Haushaltssicherungskonzept ausgewiesenen und insbesondere die Bürgerinnen, Bürger und Unternehmen stark belastenden Konsolidierungsbausteine ab.

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anlagen



Haushaltsjahr	Haushaltsentwurf / Haushaltsverabschiedung / Jahresergebnis	Anmerkungen
2008	Jahresergebnis rd. 0,3 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, aber fiktiver Haushaltsausgleich durch Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage
2009	Jahresergebnis rd. 3,3 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, aber fiktiver Haushaltsausgleich durch Rückgriff auf die Ausgleichsrücklage
2010	Jahresergebnis rd. 5,0 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, Ausgleichsrücklage rd. 3,1 Mio. € (Restbestand) Allgemeine Rücklage rd. 1,9 Mio. € (4,52 %) nicht genehmigungsfähiges HSK
2011	Jahresergebnis rd. 3,72 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage rd. 3,7 Mio. € (9,18 %) nicht genehmigungsfähiges HSK
2012	Jahresergebnis rd. 3,28 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage rd. 3,28 Mio. € (8,91 %) nicht genehmigungsfähiges HSK
2013	Jahresergebnis rd. 6,51 Mio. € Fehlbetrag	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage rd. 6,51 Mio. € (19,18 %) genehmigungsfähiges HSK
2014	Jahresergebnis rd. 3,91 Mio. € Fehlbedarf	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage rd. 3,91 Mio. € (18,83 %) genehmigungsfähiges HSK
2015	Haushaltsverabschiedung rd. 3,53 Mio. € Fehlbedarf	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage rd. 3,53 Mio. € (16,05 %) genehmigungsfähiges HSK
2016 - 2017	gemäß genehmigungsfähigem Haus- haltssicherungskonzept Fehlbedarfe von rd. 1,72 Mio. € und 0,35 Mio. €	Eigenkapitalverzehr, Allgemeine Rücklage (10,46 % / 4,11 %) genehmigungsfähiges HSK
2018 - 2023	gemäß genehmigungsfähigem Haus- haltssicherungskonzept jährliche Überschüsse zwischen 210.000 € und 1.159.000 €	kein Eigenkapitalverzehr



Belastungen aus der Vorbereitung und Durchführung der Landesgartenschau im Jahre 2014 sind in die v. g. Veranschlagungen – verteilt über die Haushaltsjahre 2009-2014 – mit insgesamt 1 Mio. € eingeflossen

(latentes Risiko aus der Verpflichtung zur Finanzierung von möglichen Unterdeckungen im Durchführungshaushalt der LaGa GmbH).

Ab 2015 wird darüber hinaus für den Nachnutzungsbetrieb (insbesondere hinsichtlich der Unterhaltung der beiden LaGa-Veranstaltungsbereiche) von jährlichen Transferleistungen an die LaGa-GmbH i.H.v. rd. 185.000,00 € ausgegangen.

Global betrachtet sind ursächlich für die gerade in den letzten Jahren zu verzeichnende Verschlechterung der städtischen Finanzsituation

- eine Vielzahl von kostenintensiven Aufgabenverlagerungen auf die kommunale Ebene und eine Zunahme der von Seiten des Staates bei zahlreichen Aufgabenfeldern geforderten Standards, ohne gleichzeitig für die Städte und Gemeinden eine dem Verursacherprinzip gerecht werdende solide Finanzierung sicherzustellen (Verstoß gegen das Konnexitätsprinzip)
- die über die Kreisumlage aufzufangenden Zusatzbelastungen in den Bereichen Jugend und Soziales, die staatlichen Leistungsgesetzen geschuldet sind.

Diese Aussage ist inzwischen auch durch das von der Landesregierung beauftragte Gutachten der Professoren Junkernheinrich und Lenk

("Haushaltsausgleich und Schuldenabbau;

- Konzept zur Rückgewinnung kommunaler Finanzautonomie im Land NRW") belegt.

Im Haushalt der Stadt Zülpich macht sich die Strukturverschlechterung im Wesentlichen bei der Entwicklung des Saldos aus den Ertrags- / Aufwandspositionen:

- Grund- und Gewerbesteuer
- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
- Schlüsselzuweisungen
- Kreisumlage
- Personalaufwand

bemerkbar.



Erfreulich ist, dass die Verschuldung der Stadt Zülpich aus Investitions- und Liquiditätskrediten im Zeitraum von 2007 – 2014 Dank der gewonnenen Liquidität aus dem Rechtsgeschäft mit dem Erftverband zur Kanalnetzübertragung drastisch reduziert werden konnte.

Einem Volumen von 63,5 Mio. € (Investitions- und Liquiditätskredite) in 2006 standen Ende 2014 nur noch rd. 26,3 Mio. € gegenüber. Die Pro-Kopf-Verschuldung für die Stadt Zülpich von 1.318 € lag damit erheblich unter dem Landesdurchschnitt (für Gemeinden in der Größenklasse 10.000 – 25.000 Einwohner zum 31.12.2014 = rd. 1.786 €).

Ernüchternd wurde den Entscheidungsträgern der Stadt Zülpich im Zuge der Verabschiedung des Haushalts 2013 klar, dass sich Bund und Land offensichtlich dauerhaft verweigern werden, Verantwortung für die jahrzehntelang insbesondere zu Lasten des strukturschwachen ländlichen Raumes getroffenen Entscheidungen zu übernehmen.

Ab 2013 wurden die Kommunen in der Haushaltssicherung nämlich mit einer einschneidenden Veränderung konfrontiert.

Der vom Innenministerium des Landes NRW im Jahre 2009 erlassene Leitfaden „Maßnahmen und Verfahren zur Haushaltssicherung“, der den Kommunen im nicht genehmigungsfähigen HSK (Nothaushalt) in den letzten Jahren in bescheidenem Rahmen und damit abweichend von den Regelungen des § 82 GO NRW zur „Vorläufigen Haushaltsführung“ bestimmte Duldungsspielräume einräumte, wurde nämlich zum 30.09.2012 aufgehoben.

Dies hat in der Konsequenz zur Folge, dass ab dem Haushaltsjahr 2013 bei Kommunen mit nicht genehmigtem HSK das reine Recht der vorläufigen Haushaltsführung mit sämtlichen sich hieraus ergebenden Restriktionen zur Anwendung kam.

Die bislang tolerierten Erleichterungen, wie beispielsweise Prioritätenliste für Investitionen, HSK-Kreditdeckel oder Genehmigung von freiwilligen Leistungen waren damit entfallen.

Das Innenministerium vertrat den Standpunkt, dass es allen Städten und Gemeinden nach Ausweitung des HSK-Konsolidierungszeitraums auf 10 Jahre möglich sein muss, den Haushaltsausgleich zu schaffen und zu einem genehmigungsfähigen HSK zu kommen.

Dies zwang die kommunale Ebene zum Handeln, wenn sie sich zumindest ein bescheidenes Maß an kommunaler Selbstverwaltung erhalten und nachfolgende Generationen nicht in unverantwortlicher Weise mit den Folgen der zwangsläufig aus unausgeglichenen Haushalten resultierenden Verschuldung belasten wollte.

Hierauf wies auch der Landrat des Kreises Euskirchen als untere staatliche Verwaltungsbehörde – Kommunalaufsicht – mit Verfügung vom 30.08.2012 ausdrücklich hin und machte deutlich, dass von der Stadt Zülpich alle Anstrengungen zu unternehmen sind, um ein genehmigungsfähiges HSK aufzustellen.



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

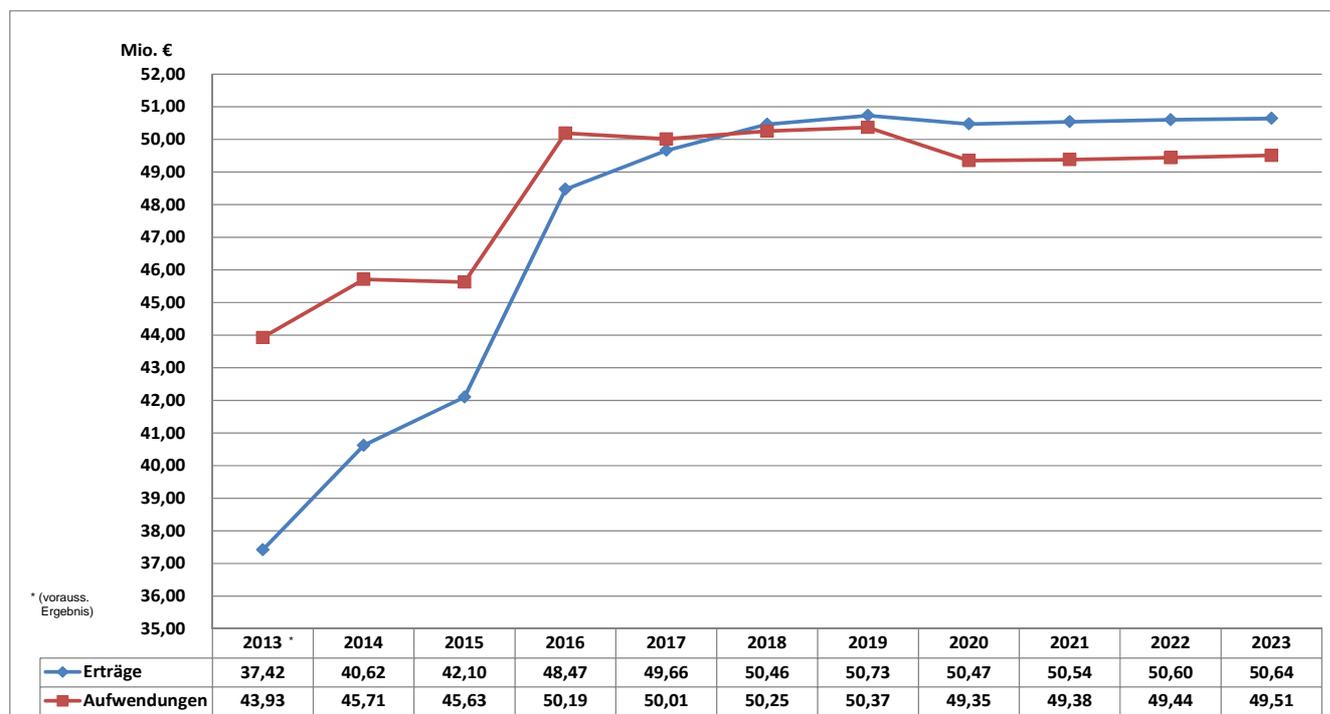
Die über die verabschiedeten **Haushalte 2014 bis 2016** vorgenommene Fortschreibung des HSK 2013 erwartet – unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2014 - folgende Entwicklung:

Haushaltsjahr	Eigenkapitalverzehr	Rückgriff auf	
		Ausgleichsrücklage	Allgemeine Rücklage
2013	6.510.000 €	0 €	19,18 %
2014	3.910.000 €	0 €	14,43 %
2015	3.528.036 €	0 €	15,23 %
2016	1.718.483 €	0 €	8,75 %
2017	345.283 €	0 €	1,95 %
2018	- 210.317 €	0. €	0 %
2019 - 2023	Haushaltsausgleich	0. €	0 %
			prognostizierter Restbestand Ende 2018: 17,58 Mio. €

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anlagen



Ab dem Haushaltsjahr 2018 soll nachhaltig der Haushaltsausgleich dargestellt werden.

Die größten Konsolidierungseffekte werden dabei im Bereich der Realsteuern erwartet, die bis zum Jahre 2018 stufenweise und in regelmäßigen Schritten erhöht werden sollen.

Die verbliebenen freiwilligen Leistungen der Stadt Zülpich (siehe nachfolgende, mit der Kommunalaufsicht abgestimmte Auflistung) bieten inzwischen nur noch in vergleichsweise geringem Umfang einen Ansatz zur Haushaltskonsolidierung.

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anlagen



Auflistung freiwilliger Leistungen

PB	Bezeichnung	Ansatz 2011 EUR	Ansatz 2012 EUR	Ansatz 2013 EUR	Ansatz 2014 EUR	Ansatz 2015 EUR	Ansatz 2016 EUR	Ansatz 2017 ff. EUR	Ansatz 2018 ff. EUR	Ansatz 2019 ff. EUR	Bemerkungen
01-111-002	Verfüungsmittel	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500	
01-111-003	Öffentlichkeitsarbeit; Geschäftsaufwendungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
01-111-003	Öffentlichkeitsarbeit; Repräsentationen	5.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
01-111-004	Städtepartnerschaften (Saldo ohne PK)	531	531	531	531	1.971	1.971	1.971	1.971	1.971	
01-112-001	Mitgliedsbeiträge	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	2.050	
02-126-001	Brandschutz; Zuschüsse Löschgruppen	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500	
03-211-001	Schulträgeraufgaben; OGS Chlodwig-Schule (Saldo)	26.000	22.500	22.500	0	0	0	0	0	0	
03-211-001 03-211-005 03-212-001 03-221-001	Eigenanteil "Kein Kind ohne Mahlzeit"	9.900	0	0	0	0	0	0	0	0	
04-252-001	Museum (Saldo)	463.504	266.754	207.504	462.004	474.542	480.142	480.142	480.142	480.142	bedingt freiwillig
04-263-001	Musikschule (Saldo)	47.996	48.496	49.096	49.096	49.348	24.048	24.048	24.048	24.048	bedingt freiwillig
04-271-001 16-611-002	VHS (Saldo + Umlage)	30.382	24.882	29.682	382	459	459	459	459	459	bedingt freiwillig hierneben Belastung über KU
04-272-001	Bücherei (Saldo inkl. PK)	66.252	66.252	66.252	66.252	66.673	71.023	71.023	71.023	71.023	
04-281-001	Heimat- und sonst. Kulturpflege; Zuschuss Geschichtswerkstatt	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	bedingt freiwillig
04-281-001	Heimat- und sonst. Kulturpflege; Zuschüsse Martinsumzüge	2.100	2.100	2.100	2.100	2.100	2.600	2.600	2.600	2.600	
05-331-001	Zuschüsse Altentage	900	900	900	900	900	900	900	900	900	
06-363-001	Ferienfreizeitmaßnahmen (Saldo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
06-365-002	Zuschüsse Tageseinrichtungen für Kinder - freie Träger	22.000	22.000	37.000	60.000	60.000	61.000	61.000	62.000	62.000	bedingt freiwillig
08-421-001	Sportförderung; Förderung Jugendarbeit	1.700	1.700	1.700	1.700	1.700	1.200	1.200	1.200	1.200	
08-424-002	Wassersportsee (Saldo ohne PK)	15.103	7.803	7.303	6.303	-15.764	-15.164	-15.164	-15.164	-15.164	
10-523-001	Mitgliedsbeiträge Denkmalschutz und -pflege	60	60	60	60	60	60	60	60	60	
13-551-002	Sonst. Erholungseinrichtungen (Saldo ohne PK)	2.674	2.674	3.174	(-6.926)	2.722	2.722	2.722	2.722	2.722	2014 Überschuss wg. Stellplatzgebühren
13-551-003	Nachnutzungsbetrieb LaGa -Transferleistungen an GmbH-	0	0	0	0	485.000	485.000	485.000	485.000	485.000	
15-571-001	Wirtschaftsförderung; Marketing	6.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	
15-575-001	Tourismus; Geschäftsaufwendungen	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	
15-575-001	Tourismus; Marketing (Beteiligung NET GmbH)	15.000	15.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	22.000	bedingt freiwillig
15-575-001	Tourismus; Mitgliedsbeiträge	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	
	Summe	152.270	129.570	129.570	102.896	* 85.412	90.362	90.362	90.362	90.362	

* 2015 resultiert aus einer Fördermaßnahme
bei der Bücherei ein Sondereffekt



C) Ausblick / Chancen / Risiken

Ausweislich des vom Rat der Stadt Zülpich als Pflichtbestandteil des Haushalts 2013 verabschiedeten Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) wird es der Stadt Zülpich über die Umsetzung zahlreicher Konsolidierungsbausteine gelingen, ab dem Haushaltsjahr 2018 wieder nachhaltig zu ausgeglichenen Ergebnisplanungen/-rechnungen zu kommen.

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

Die optional angedachten Hebesatzveränderungen und die hieraus resultierenden betragslichen Konsequenzen stellen sich wie folgt dar:

	HSK 2013			HSK-Fortschreibung		
	2016	2017	2018	2016	2017 *	2018
Grundsteuer A	411 v.H.	452 v.H.	452 v.H.	421 v.H.	509 v.H. *	576 v.H.
Grundsteuer B	605 v.H.	605 v.H.	665 v.H.	620 v.H.	750 v.H. *	850 v.H.
Gewerbsteuer	470 v.H.	475 v.H.	475 v.H.	470 v.H.	475 v.H. *	475 v.H.

* Die vom Rat der Stadt Zülpich am 01.12.2016 beschlossene Hebesatzsetzung legt die Hebesätze 2017 abweichend wie folgt fest:
Grundsteuer A: 469 v.H. / Grundsteuer B: 690 v.H. / Gewerbsteuer: 475 v.H.

16 611 001	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Grundsteuer A	274 v.H. 210.000 (Basis)	306 v.H. 230.000	340 v.H. 260.000	374 v.H. 285.000	411 v.H. 310.000	452 v.H. 345.000						
4011 000		€ 230.000			320.000	385.000	435.000	435.000	435.000	435.000	435.000	435.000
				€ 285.000	320.000	385.000	435.000	435.000	435.000	435.000	435.000	435.000
Grundsteuer B	403 v.H. 2,65 Mio. (Basis)	450 v.H. 2.950.000	500 v.H. 3.200.000	550 v.H. 3.600.000	605 v.H. 4.050.000	665 v.H. 4.900.000	665 v.H. 5.560.000					
4012 000		€ 2.950.000			4.050.000	4.900.000	5.560.000	5.560.000	5.560.000	5.560.000	5.560.000	5.560.000
				€ 3.620.000	4.080.000	4.935.000	5.590.000	5.590.000	5.590.000	5.590.000	5.590.000	5.590.000
				Basis € 3.722.000	4.195.000	5.075.000	5.750.000	5.750.000	5.750.000	5.750.000	5.750.000	5.750.000
Gewerbsteuer	415 v.H. 9,2 Mio. (Basis)	430 v.H. 9.300.000	450 v.H. 9.700.000	460 v.H. 9.900.000	470 v.H. 10.100.000	475 v.H. 10.300.000						
4013 000		€ 5.750.000	€ 6.500.000	€ 7.000.000	7.500.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000
				€ 7.500.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000	8.000.000
				Basis € 7.377.400								

Bis zur nachhaltigen Erreichung des Haushaltsausgleichs im Jahre 2018 muss jedoch weiterhin – wenn auch betragslich stetig zurückgehend – von jährlichen Fehlbeträgen (2015 rd. 3,5 Mio. € / 2016 rd. 1,7 Mio. € / 2017 rd. 0,3 Mio. €) ausgegangen werden.



Die nachfolgende Übersicht zur **Ergebnisplanung** macht aber deutlich, dass eine Aufzehrung des Eigenkapitals – wie im Jahresabschluss 2008 noch für das Jahr 2017 prognostiziert – und damit die Situation der bilanziellen Überschuldung aller Voraussicht nach nicht eintreten wird.

Prognose zur Haushaltsentwicklung gemäß Haushaltsplan 2016, jedoch unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2014:

Planjahr	Fehlbedarf / -betrag bzw. Überschuss * Ergebnisprognose	Ausgleichsrücklage	Allgemeine Rücklage	
		Anfangsbestand: 6.693.139 €	Anfangsbestand: 39,73 Mio. €	Verringerung in %
2007	Überschuss 3.482.644 €	unverändert	43,21 Mio.€	-
2008	Fehlbetrag 2.679.171 € 0,306 Mio. €	-306.000 € (fiktiver Haushaltsausgleich)	42,73 Mio. €	-
2009	Fehlbetrag * 3.560.385 € 3,310 Mio. €	-3.310.000 € (fiktiver Haushaltsausgleich)	* 42,41 Mio. €	-
2010	Fehlbetrag * 8.192.769 € 4,994 Mio. €	-3.077.139 €	* 42,44 Mio. € - 1,92 Mio. € 40,52 Mio. €	4,52%
2011	Fehlbetrag * 7.821.911 € 3,72 Mio. €	0 €	40,52 Mio. € - 3,72 Mio. € 36,80 Mio. €	9,18%
2012	Fehlbetrag * 6.148.266 € 3,28 Mio. €	0 €	36,80 Mio. € - 3,28 Mio. € 33,52 Mio. €	8,91%
2013	Fehlbetrag * 6.318.947 € 6,51 Mio. €	0 €	* 33,60 Mio. € - 6,51 Mio. € 27,09 Mio. €	19,18%
2014	Fehlbetrag * 5.095.141 € 3,91 Mio. €	0 €	27,09 Mio. € - 3,91 Mio. € 23,18 Mio. €	14,43%
2015	Fehlbedarf 3.528.036 €	0 €	23,18 Mio. € - 3,53 Mio. € 19,65 Mio. €	15,23%
2016	Fehlbedarf 1.718.483 €	0 €	19,65 Mio. € - 1,72 Mio. € 17,93 Mio. €	8,75%

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anlagen



Planjahr	Fehlbedarf / -betrag bzw. Überschuss * Ergebnisprognose	Ausgleichsrücklage		Allgemeine Rücklage	
		Anfangsbestand: 6.693.139 €		Anfangsbestand: 39,73 Mio. €	Verringerung in %
2017	Fehlbedarf 345.283 €		0 €	17,93 Mio. € <u>- 0,35 Mio. €</u> 17,58 Mio. €	1,95%
2018	Überschuss 210.317 €		0 € <u>+ 0,21 Mio. €</u> 0,21 Mio. €	17,58 Mio. €	unverändert
2019	Überschuss 363.717 €		0,21 Mio. € <u>+ 0,36 Mio. €</u> 0,57 Mio. €	17,58 Mio. €	unverändert
2020	Überschuss 1.123.717 €		0,57 Mio. € <u>+ 1,12 Mio. €</u> 1,69 Mio. €	17,58 Mio. €	unverändert
2021	Überschuss 1.159.317 €		1,69 Mio. € <u>+ 1,16 Mio. €</u> 2,85 Mio. €	17,58 Mio. €	unverändert
2022	Überschuss 1.159.317 €		2,85 Mio. € <u>+ 1,16 Mio. €</u> 4,01 Mio. €	17,58 Mio. €	unverändert
2023	Überschuss 1.133.317 €		4,01 Mio. € <u>+ 1,13 Mio. €</u> 5,14 Mio. €	17,58 Mio. €	unverändert
Bestand Ende 2023			5,14 Mio. €	17,58 Mio. €	
Hinweise	<i>Die Veränderung des Anfangsbestandes 2008 resultiert aus Eröffnungsbilanzkorrekturen zum 01.01.2008. Die Veränderungen 2009 und 2010 resultieren aus bilanztechnischen Umbuchungen.</i>				
	<i>Die mit * gekennzeichneten Fehlbedarfe/-beträge bzw. Überschüsse entsprechen der jeweiligen Haushaltsveranschlagung / dem Jahresergebnis unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 GemHVO.</i>				
	<i>Ab dem Jahr 2013 sind u.a. Erträge und Aufwendungen bei Vermögensgegenständen (z.B. Ertrag über Bilanzwert bzw. Aufwendungen aus Wertveränderungen) nicht mehr im Jahresergebnis auszuweisen, sondern diese Finanzvorfälle sind direkt gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen. Um den Saldo aus diesen Buchungen verändert sich dann jeweils der Stand der Allgemeinen Rücklage.</i>				



Die Kassenkredite (Liquiditätskredite), denen grundsätzlich nur die Funktion zukommt, einen temporären Liquiditätsengpass der Kasse zu überbrücken, werden sich Ende 2018 auf knapp 17 Mio. € summiert haben.

Zu diesem Zeitpunkt wird sich bei den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten voraussichtlich ein Stand von etwa 11,5 Mio. € ergeben, da im gesamten HSK-Konsolidierungszeitraum keine Kreditneuaufnahmen vorgesehen sind.

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

	2016	2017	2018	2019
		Liquiditätsbedarf aus		
- laufender Verwaltungstätigkeit	1.622.168 €	-401.932 €	-1.856.532 €	-1.687.432 €
- Investitionstätigkeit	-26.050 €	-19.350 €	-17.350 €	-27.350 €
- Finanzierungstätigkeit	715.000 €	735.000 €	685.000 €	560.000 €
Zwischensumme	2.311.118 €	313.718 €	-1.188.882 €	-1.154.782 €
- Saldo aus den ins Haushaltsjahr 2016 zu übertragenden Auszahlungsermächtigungen und den diesbezüglich zu erwartenden Einzahlungen	3.495.000 €			
Zwischensumme	5.806.118 €			
Zwischensumme	5.806.118 €	313.718 €	-1.188.882 €	-1.154.782 €
		Liquiditätsbedarf zu decken über		
a) Investitionskredite	0 €	0 €	0 €	0 €
b) Liquiditätskredite	5.806.118 €	313.718 €	0 €	0 €
		Kumulierte Entwicklung des Bedarfs an Liquiditätskrediten		
c) Entwicklung Liquiditätskredite Stand 01.01.2016 13.000.000 €				
zuzüglich 5.806.118 €	18.806.118 €	zuzüglich 313.718 €		
		19.119.836 €	abzüglich -1.188.882 €	
			17.930.954 €	abzüglich -1.154.782 €
				16.776.172 €



An dieser Stelle dürfen bestehende und von der Stadt Zülpich nicht beeinflussbare **Risikofaktoren** für den Haushaltsausgleich aber nicht unerwähnt bleiben.

Zu nennen sind in diesem Zusammenhang beispielsweise:

- tatsächlicher Eintritt der durchweg positiven Einschätzung des Landes NRW in den anzuwendenden Orientierungsdaten zu den Ertragspositionen
 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
 - Familienleistungsausgleich
 - Schlüsselzuweisungen
- tatsächlicher Eintritt der im Haushalt des Kreises Euskirchen zur Kreisumlage (Allgemeine Kreisumlage und Jugendamtsumlage) mittelfristig aufgezeigten Entwicklung
- tatsächlicher Eintritt der nur bedingt prognostizierbaren Gewerbesteuererträge
- möglicherweise negative Auswirkungen im Bereich der Asylbewerberbetreuung aufgrund wesentlich höherer Zuweisungsquoten, sofern Bund und Land ihren Erstattungsverpflichtungen nicht nachkommen
- möglicherweise negative Auswirkungen aus einer Veränderung des Zinsniveaus
- möglicherweise negative demographie-bedingte Effekte.

Andererseits bestehen u. U. aber auch Perspektiven auf weitere Konsolidierungseffekte für den städtischen Haushalt. Im HSK der Stadt Zülpich fanden so beispielsweise noch keine Verbesserungspotentiale Berücksichtigung aus

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

oder

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

Unverändert setzt die Stadt Zülpich – flankierend zu den Regelungen im Haushaltssicherungskonzept - als Rettungsanker auf die Effekte aus der im Jahre 2014 durchgeführten Landesgartenschau. Hieraus werden positive Impulse für die Verbesserung der städtebaulichen, wirtschaftlichen sowie demographischen Situation und damit letztendlich auch für den städtischen Haushalt erwartet.



12. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates gem. § 95 Abs. 2 GO NRW zum 31.12.2014

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

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anlagen



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
		<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Neffeltalgemeinden - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat KDVB Rhein-Erft-Rur
Voigt, Ottmar	Kämmerer	<ul style="list-style-type: none"> - Geschäftsführer der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung NET GmbH - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH - Delegiertenversammlung Erftverband

Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Bär, Christine	Beamtin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG)) - Einigungsstelle nach dem Landespersonalvertretungsgesetz NRW - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung NET GmbH - Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW
Degner, Jürgen	Pensionär	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Engels, Ralf	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> - Delegiertenversammlung Erftverband - Manfred Vetter Stiftung für Kunst und Kultur - Stiftungsrat Burg Langendorf - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH
Fischer, Timm	Hausmann	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH
Glasmacher, Franz	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Heinrichs, André	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Delegiertenversammlung Ertfverband - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Aufsichtsrat Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Gesellschafterversammlung NET GmbH - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH - Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH
Heinrichs, Josef	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim
Kalnins, Angela	Sekretärin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH
Körtgen, Jörg	Vertriebsleiter	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Neffeltalgemeinden
Krings, Detlef	Dipl.-Kaufmann	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG)
Kusserow, Heiko	Dipl. Ing.	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung NET GmbH
Lorenz, Serkan	Beamter	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat der LAGA Zülpich 2014 GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Mette, Thorsten	Berufssoldat	./.



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



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

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Anlagen



Zülpich, den 29.12.2016

Aufgestellt:



Ottmar Voigt
Beigeordneter & Stadtkämmerer

Bestätigt:



Ulf Hürtgen
Bürgermeister

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Teilrechnungen Produktbereiche



Teil - Ergebnisrechnung

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2013	Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	106.744,36	106.930,00	121.472,69	14.542,69
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21,00	0,00	15,00	15,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	284.076,92	361.100,00	226.513,19	-134.586,81
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	132.519,52	105.000,00	549.234,19	444.234,19
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	523.361,80	573.130,00	897.235,07	324.105,07
11	- Personalaufwendungen	-3.817.124,27	-4.117.630,00	-4.020.763,76	96.866,24
12	- Versorgungsaufwendungen	-661.108,91	-660.000,00	-894.767,93	-234.767,93
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-414.337,63	-462.050,00	-469.948,50	-7.898,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-234.201,12	-324.800,00	-217.192,20	107.607,80
15	- Transferaufwendungen	-309.129,95	-320.000,00	-190.704,43	129.295,57
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-541.436,35	-681.755,00	-897.904,44	-216.149,44
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.977.338,23	-6.566.235,00	-6.691.281,26	-125.046,26
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-5.453.976,43	-5.993.105,00	-5.794.046,19	199.058,81
19	+ Finanzerträge	741,95	0,00	922,22	922,22
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-7.075,81	-2.200,00	-2.573,62	-373,62
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	-6.333,86	-2.200,00	-1.651,40	548,60
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-5.460.310,29	-5.995.305,00	-5.795.697,59	199.607,41
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(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-5.460.310,29	-5.995.305,00	-5.795.697,59	199.607,41
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.670.005,35	1.751.000,00	1.714.742,03	-36.257,97
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-41.420,99	-44.000,00	-34.096,64	9.903,36
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.831.725,93	-4.288.305,00	-4.115.052,20	173.252,80

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2013	Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.140,27	97.680,00	81.031,40	-16.648,60
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	155.819,59	169.600,00	191.107,96	21.507,96
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	43.664,22	24.800,00	50.810,04	26.010,04
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	61.127,30	75.100,00	71.098,00	-4.002,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	345.751,38	367.180,00	394.047,40	26.867,40
11	- Personalaufwendungen	-606.126,35	-561.672,00	-657.527,15	-95.855,15
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-266.525,69	-269.500,00	-264.857,45	4.642,55
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-239.398,54	-297.600,00	-230.390,33	67.209,67
15	- Transferaufwendungen	-237,02	-3.500,00	-3.456,10	43,90
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-124.662,19	-135.865,00	-134.726,25	1.138,75
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.236.949,79	-1.268.137,00	-1.290.957,28	-22.820,28
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-891.198,41	-900.957,00	-896.909,88	4.047,12
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-891.198,41	-900.957,00	-896.909,88	4.047,12
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(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-891.198,41	-900.957,00	-896.909,88	4.047,12
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-32.441,08	-43.000,00	-28.976,94	14.023,06
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-923.639,49	-943.957,00	-925.886,82	18.070,18

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2013	Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	741.135,07	688.370,00	737.091,20	48.721,20
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	108.765,00	62.100,00	110.255,00	48.155,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	45.783,00	46.500,00	36.052,54	-10.447,46
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	895.683,07	796.970,00	883.398,74	86.428,74
11	- Personalaufwendungen	-423.032,61	-462.751,00	-416.660,72	46.090,28
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.234.952,06	-2.680.155,93	-3.371.278,80	-691.122,87
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-702.195,80	-691.470,00	-678.960,53	12.509,47
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-189.661,86	-373.556,87	-230.815,31	142.741,56
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.549.842,33	-4.207.933,80	-4.697.715,36	-489.781,56
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-3.654.159,26	-3.410.963,80	-3.814.316,62	-403.352,82
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-3.654.159,26	-3.410.963,80	-3.814.316,62	-403.352,82
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(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-3.654.159,26	-3.410.963,80	-3.814.316,62	-403.352,82
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-500.233,52	-410.000,00	-455.881,78	-45.881,78
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.154.392,78	-3.820.963,80	-4.270.198,40	-449.234,60

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2013	Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.887,99	174.300,00	193.011,22	18.711,22
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.774,65	3.600,00	1.907,50	-1.692,50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	37.362,19	61.000,00	99.002,29	38.002,29
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	191.845,83	220.700,00	197.842,09	-22.857,91
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	416.870,66	459.600,00	491.763,10	32.163,10
11	- Personalaufwendungen	-132.861,64	-74.115,00	-135.316,62	-61.201,62
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-352.252,23	-426.000,00	-370.542,03	55.457,97
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-192.778,41	-178.050,00	-187.875,97	-9.825,97
15	- Transferaufwendungen	-18.162,00	-18.200,00	-18.847,16	-647,16
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-93.192,03	-109.246,00	-92.086,04	17.159,96
17	= Ordentliche Aufwendungen	-789.246,31	-805.611,00	-804.667,82	943,18
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-372.375,65	-346.011,00	-312.904,72	33.106,28
19	+ Finanzerträge	53.955,65	50.000,00	54.103,88	4.103,88
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	53.955,65	50.000,00	54.103,88	4.103,88
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-318.420,00	-296.011,00	-258.800,84	37.210,16
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-318.420,00	-296.011,00	-258.800,84	37.210,16
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.771,15	-10.000,00	-4.839,89	5.160,11
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-327.191,15	-306.011,00	-263.640,73	42.370,27

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Rechnungsjahres 2014	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.273,64	3.160,00	2.273,65	-886,35
03	+ Sonstige Transfererträge	1.711,75	5.000,00	327,42	-4.672,58
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	49.042,28	55.000,00	44.126,09	-10.873,91
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.524,92	105.000,00	187.244,40	82.244,40
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	156.552,59	168.160,00	233.971,56	65.811,56
11	- Personalaufwendungen	-205.518,96	-192.841,00	-220.186,26	-27.345,26
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.285,91	-38.250,00	-70.096,02	-31.846,02
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.583,78	-13.750,00	-6.190,34	7.559,66
15	- Transferaufwendungen	-194.262,51	-215.900,00	-333.624,32	-117.724,32
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-103.037,68	-138.569,00	-91.578,35	46.990,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	-545.688,84	-599.310,00	-721.675,29	-122.365,29
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-389.136,25	-431.150,00	-487.703,73	-56.553,73
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-389.136,25	-431.150,00	-487.703,73	-56.553,73
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-389.136,25	-431.150,00	-487.703,73	-56.553,73
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-44.252,11	-8.000,00	-71.788,98	-63.788,98
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-433.388,36	-439.150,00	-559.492,71	-120.342,71

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2013	Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	174.786,73	146.260,00	160.218,65	13.958,65
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.576,00	10.000,00	10.100,00	100,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.376,72	47.300,00	47.376,72	76,72
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.005.036,81	2.003.598,00	2.114.466,48	110.868,48
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.234.776,26	2.207.158,00	2.332.161,85	125.003,85
11	- Personalaufwendungen	-2.197.432,47	-2.017.911,00	-2.391.252,60	-373.341,60
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-292.402,12	-289.770,80	-292.650,30	-2.879,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-155.335,71	-149.510,00	-129.983,24	19.526,76
15	- Transferaufwendungen	-35.513,05	-60.000,00	-58.730,03	1.269,97
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-59.478,63	-78.420,51	-66.382,97	12.037,54
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.740.161,98	-2.595.612,31	-2.938.999,14	-343.386,83
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-505.385,72	-388.454,31	-606.837,29	-218.382,98
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-505.385,72	-388.454,31	-606.837,29	-218.382,98
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(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-505.385,72	-388.454,31	-606.837,29	-218.382,98
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-114.682,04	-157.000,00	-140.118,50	16.881,50
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-620.067,76	-545.454,31	-746.955,79	-201.501,48

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2013	Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-303,34	-283,00	-346,79	-63,79
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	-219.652,00	-220.000,00	-220.660,00	-660,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6,64	-5,00	-7,83	-2,83
17	= Ordentliche Aufwendungen	-219.961,98	-220.288,00	-221.014,62	-726,62
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-219.961,98	-220.288,00	-221.014,62	-726,62
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-219.961,98	-220.288,00	-221.014,62	-726,62
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-219.961,98	-220.288,00	-221.014,62	-726,62
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	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-219.961,98	-220.288,00	-221.014,62	-726,62

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2013	Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.158,64	65.930,00	77.493,95	11.563,95
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.175,83	26.500,00	25.755,83	-744,17
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.464,65	26.500,00	22.382,44	-4.117,56
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	127.009,12	118.930,00	125.632,22	6.702,22
11	- Personalaufwendungen	-61.383,10	-83.485,00	-66.797,99	16.687,01
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-237.450,81	-226.700,00	-210.945,65	15.754,35
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-168.336,83	-163.850,00	-168.643,47	-4.793,47
15	- Transferaufwendungen	-992,00	-1.700,00	-927,00	773,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.686,20	-8.051,00	-3.810,19	4.240,81
17	= Ordentliche Aufwendungen	-473.848,94	-483.786,00	-451.124,30	32.661,70
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-346.839,82	-364.856,00	-325.492,08	39.363,92
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-346.839,82	-364.856,00	-325.492,08	39.363,92
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-346.839,82	-364.856,00	-325.492,08	39.363,92
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.967,17	-44.000,00	-38.617,48	5.382,52
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-380.806,99	-408.856,00	-364.109,56	44.746,44

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2013	Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	126.461,48	108.460,00	321.653,91	213.193,91
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.111,25	4.000,00	3.999,75	-0,25
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	169.135,19	138.500,00	187.868,83	49.368,83
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.889,89	52.500,00	152.675,85	100.175,85
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.387,00	0,00	26.075,60	26.075,60
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	372.984,81	303.460,00	692.273,94	388.813,94
11	- Personalaufwendungen	-559.306,79	-299.732,00	-314.149,04	-14.417,04
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-402.815,82	-455.300,00	-332.877,72	122.422,28
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-16.123,04	-43.950,00	-20.804,04	23.145,96
15	- Transferaufwendungen	-2.011,12	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.466,35	-32.148,00	-279.994,49	-247.846,49
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.022.723,12	-831.130,00	-947.825,29	-116.695,29
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-649.738,31	-527.670,00	-255.551,35	272.118,65
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-7.900,00	-7.900,00	-7.900,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	-7.900,00	-7.900,00	-7.900,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-657.638,31	-535.570,00	-263.451,35	272.118,65
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-657.638,31	-535.570,00	-263.451,35	272.118,65
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-127.026,28	-175.000,00	-200.046,52	-25.046,52
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-784.664,59	-710.570,00	-463.497,87	247.072,13

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2013	Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.825,33	2.100,00	3.825,32	1.725,32
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.878,52	8.000,00	18.326,15	10.326,15
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	135,00	50,00	156,00	106,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	13.838,85	10.150,00	22.307,47	12.157,47
11	- Personalaufwendungen	-100.436,46	-96.308,00	-107.900,02	-11.592,02
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-35,85	-1.500,00	-539,03	960,97
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.246,45	-4.200,00	-7.246,45	-3.046,45
15	- Transferaufwendungen	-17.295,18	-40.000,00	-8.248,23	31.751,77
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.028,78	-2.126,00	-2.076,30	49,70
17	= Ordentliche Aufwendungen	-128.042,72	-144.134,00	-126.010,03	18.123,97
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-114.203,87	-133.984,00	-103.702,56	30.281,44
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-114.203,87	-133.984,00	-103.702,56	30.281,44
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-114.203,87	-133.984,00	-103.702,56	30.281,44
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.733,63	-1.500,00	-5.749,02	-4.249,02
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-116.937,50	-135.484,00	-109.451,58	26.032,42

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2013	Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	37.000,00	37.537,00	537,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.696.982,24	7.575.000,00	7.682.409,57	107.409,57
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.965,50	25.500,00	22.564,16	-2.935,84
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	176.937,15	175.000,00	154.971,58	-20.028,42
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.163.555,62	1.202.500,00	1.112.868,72	-89.631,28
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.060.440,51	9.015.000,00	9.010.351,03	-4.648,97
11	- Personalaufwendungen	-131.677,46	-129.523,00	-134.195,41	-4.672,41
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.539.818,94	-1.734.000,00	-1.378.553,72	355.446,28
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-6.564.778,00	-6.820.000,00	-6.821.639,00	-1.639,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-246.198,05	-150.857,00	-569.542,10	-418.685,10
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.482.472,45	-8.834.380,00	-8.903.930,23	-69.550,23
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	577.968,06	180.620,00	106.420,80	-74.199,20
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	577.968,06	180.620,00	106.420,80	-74.199,20
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(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	577.968,06	180.620,00	106.420,80	-74.199,20
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	586.913,88	641.000,00	615.332,70	-25.667,30
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.004,20	-42.500,00	-37.340,22	5.159,78
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.128.877,74	779.120,00	684.413,28	-94.706,72

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2013	Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	187.174,58	288.590,00	249.029,90	-39.560,10
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	556.139,59	562.000,00	559.095,84	-2.904,16
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.700,96	5.500,00	5.696,48	196,48
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	98.575,31	34.000,00	5.051,60	-28.948,40
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	847.590,44	890.090,00	818.873,82	-71.216,18
11	- Personalaufwendungen	-270.986,34	-221.276,00	-184.834,22	36.441,78
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-437.198,89	-633.300,00	-604.368,20	28.931,80
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.171.934,08	-1.330.500,00	-1.230.834,31	99.665,69
15	- Transferaufwendungen	-3.854,02	-6.000,00	-5.907,55	92,45
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-62.719,08	-40.742,00	-119.250,65	-78.508,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.946.692,41	-2.231.818,00	-2.145.194,93	86.623,07
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-1.099.101,97	-1.341.728,00	-1.326.321,11	15.406,89
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-1.099.101,97	-1.341.728,00	-1.326.321,11	15.406,89
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-1.099.101,97	-1.341.728,00	-1.326.321,11	15.406,89
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	64.673,89	86.500,00	43.757,39	-42.742,61
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-935.192,55	-1.032.500,00	-885.521,52	146.978,48
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.969.620,63	-2.287.728,00	-2.168.085,24	119.642,76

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2013	Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	657.274,02	1.169.200,00	666.670,45	-502.529,55
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	374.279,03	376.000,00	384.290,80	8.290,80
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.500,00	5.464,79	-1.035,21
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.130,50	0,00	1.855,90	1.855,90
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	173,13	173,13
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.032.683,55	1.551.700,00	1.058.455,07	-493.244,93
11	- Personalaufwendungen	-117.306,03	-164.884,00	-109.731,50	55.152,50
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-201.082,01	-276.800,00	-226.100,90	50.699,10
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-724.579,05	-1.247.300,00	-732.716,56	514.583,44
15	- Transferaufwendungen	-480.685,00	-487.000,00	-483.325,00	3.675,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.878,51	-47.104,00	-22.341,66	24.762,34
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.547.530,60	-2.223.088,00	-1.574.215,62	648.872,38
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-514.847,05	-671.388,00	-515.760,55	155.627,45
19	+ Finanzerträge	3.787,18	3.300,00	2.475,36	-824,64
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	3.787,18	3.300,00	2.475,36	-824,64
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-511.059,87	-668.088,00	-513.285,19	154.802,81
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-511.059,87	-668.088,00	-513.285,19	154.802,81
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-461.365,24	-548.000,00	-487.994,62	60.005,38
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-922.425,11	-1.166.088,00	-951.279,81	214.808,19

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2013	Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	76.045,49	604.350,00	76.045,49	-528.304,51
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.003,00	10.000,00	10.681,70	681,70
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.871,00	42.700,00	43.910,90	1.210,90
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.302,73	16.000,00	18.189,43	2.189,43
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	143.222,22	673.050,00	148.827,52	-524.222,48
11	- Personalaufwendungen	-137.079,55	-118.406,00	-140.964,04	-22.558,04
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-96.652,21	-876.450,00	-124.773,70	751.676,30
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-96.799,72	-94.050,00	-96.799,73	-2.749,73
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-35.007,06	-45.484,61	-42.083,92	3.400,69
17	= Ordentliche Aufwendungen	-365.538,54	-1.134.390,61	-404.621,39	729.769,22
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-222.316,32	-461.340,61	-255.793,87	205.546,74
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-222.316,32	-461.340,61	-255.793,87	205.546,74
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-222.316,32	-461.340,61	-255.793,87	205.546,74
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.503,16	-13.000,00	-32.860,01	-19.860,01
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-255.819,48	-474.340,61	-288.653,88	185.686,73

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	19.486.942,41	19.362.000,00	19.905.547,30	543.547,30
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.470.993,00	3.980.000,00	4.611.674,94	631.674,94
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	108,00	108,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	20.957.935,41	23.342.000,00	24.517.330,24	1.175.330,24
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.402,60	-1.000,00	-1.723,95	-723,95
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-13.115.293,00	-13.145.000,00	-13.229.181,74	-84.181,74
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-124.758,70	-30.000,00	-66.758,97	-36.758,97
17	= Ordentliche Aufwendungen	-13.241.454,30	-13.176.000,00	-13.297.664,66	-121.664,66
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	7.716.481,11	10.166.000,00	11.219.665,58	1.053.665,58
19	+ Finanzerträge	205.662,35	57.800,00	207.728,78	149.928,78
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-630.295,36	-720.000,00	-584.693,61	135.306,39
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	-424.633,01	-662.200,00	-376.964,83	285.235,17
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	7.291.848,10	9.503.800,00	10.842.700,75	1.338.900,75
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	7.291.848,10	9.503.800,00	10.842.700,75	1.338.900,75
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	7.291.848,10	9.503.800,00	10.842.700,75	1.338.900,75

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 17 Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2013	Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.121,61	13.200,00	13.121,61	-78,39
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	13.121,61	13.200,00	13.121,61	-78,39
11	- Personalaufwendungen	-2.883,19	-2.732,00	-3.111,23	-379,23
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.489,75	-1.500,00	-1.671,08	-171,08
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-17.575,00	-15.100,00	-13.050,00	2.050,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-253,49	-558,00	-5.492,37	-4.934,37
17	= Ordentliche Aufwendungen	-22.201,43	-19.890,00	-23.324,68	-3.434,68
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-9.079,82	-6.690,00	-10.203,07	-3.513,07
19	+ Finanzerträge	20.011,78	20.550,00	20.584,67	34,67
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	20.011,78	20.550,00	20.584,67	34,67
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	10.931,96	13.860,00	10.381,60	-3.478,40
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	10.931,96	13.860,00	10.381,60	-3.478,40
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	10.931,96	13.860,00	10.381,60	-3.478,40

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Zülpich

Teilrechnungen Produktbereiche



Teil - Finanzrechnung

Teilfinanzrechnung
Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.500,00	735,30	-1.764,70
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	21,00	0,00	15,00	15,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	318.751,95	361.100,00	227.043,58	-134.056,42
07 + Sonstige Einzahlungen	93.788,88	105.000,00	83.776,67	-21.223,33
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	708,95	0,00	775,89	775,89
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	413.270,78	468.700,00	312.346,44	-156.353,56
10 - Personalauszahlungen	-3.851.039,98	-3.970.688,00	-3.750.749,15	219.938,85
11 - Versorgungsauszahlungen	-559.029,37	-660.000,00	-535.236,13	124.763,87
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-366.920,43	-603.770,00	-536.856,92	66.913,08
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-7.075,81	-2.200,00	-2.573,62	-373,62
14 - Transferauszahlungen	-349.839,27	-320.000,00	-283.692,30	36.307,70
15 - Sonstige Auszahlungen	-516.428,81	-646.255,00	-471.317,78	174.937,22
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.650.333,67	-6.202.913,00	-5.580.425,90	622.487,10
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-5.237.062,89	-5.734.213,00	-5.268.079,46	466.133,54
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	43.757,00	0,00	4.600,00	4.600,00
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	306,72	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	44.063,72	0,00	4.600,00	4.600,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-63.364,55	-38.000,00	-36.007,08	1.992,92
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-244.648,88	-189.500,00	-122.360,99	67.139,01
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-308.013,43	-227.500,00	-158.368,07	69.131,93
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-263.949,71	-227.500,00	-153.768,07	73.731,93
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-5.501.012,60	-5.961.713,00	-5.421.847,53	539.865,47
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-5.501.012,60	-5.961.713,00	-5.421.847,53	539.865,47
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-5.501.012,60	-5.961.713,00	-5.421.847,53	539.865,47

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Ansatz des Rechnungsjahres 2014			
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	163.315,48	169.600,00		195.730,21	26.130,21
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00		0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	35.771,51	24.800,00		60.423,97	35.623,97
07 + Sonstige Einzahlungen	60.633,89	75.100,00		72.381,80	-2.718,20
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	259.720,88	269.500,00		328.535,98	59.035,98
10 - Personalauszahlungen	-560.176,90	-535.558,00		-594.476,62	-58.918,62
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-269.085,07	-269.500,00		-264.750,02	4.749,98
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-237,02	-3.500,00		-3.456,10	43,90
15 - Sonstige Auszahlungen	-120.925,45	-129.565,00		-133.637,86	-4.072,86
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-950.424,44	-938.123,00		-996.320,60	-58.197,60
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-690.703,56	-668.623,00		-667.784,62	838,38
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	70.408,89	70.000,00		85.803,81	15.803,81
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	70.408,89	70.000,00		85.803,81	15.803,81
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-4.500,00		0,00	4.500,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-173.980,69	-876.458,80		-78.356,31	798.102,49
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-173.980,69	-880.958,80		-78.356,31	802.602,49
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-103.571,80	-810.958,80		7.447,50	818.406,30
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-794.275,36	-1.479.581,80		-660.337,12	819.244,68
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00		0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00		0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-794.275,36	-1.479.581,80		-660.337,12	819.244,68
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00		0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00		0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-794.275,36	-1.479.581,80		-660.337,12	819.244,68

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	410.903,37	413.700,00	417.887,83	4.187,83
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	85.298,00	62.100,00	102.510,16	40.410,16
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	48.068,06	46.500,00	37.592,95	-8.907,05
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	544.269,43	522.300,00	557.990,94	35.690,94
10 - Personalauszahlungen	-408.343,15	-441.498,00	-390.048,72	51.449,28
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.919.843,40	-2.730.155,93	-2.655.164,21	74.991,72
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	-192.090,90	-213.812,96	-177.968,21	35.844,75
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.520.277,45	-3.385.466,89	-3.223.181,14	162.285,75
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-2.976.008,02	-2.863.166,89	-2.665.190,20	197.976,69
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.865,54	0,00	1.011,60	1.011,60
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.865,54	0,00	1.011,60	1.011,60
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-46.000,00	-44.335,42	1.664,58
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-57.729,51	-247.032,08	-42.272,53	204.759,55
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-57.729,51	-293.032,08	-86.607,95	206.424,13
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-53.863,97	-293.032,08	-85.596,35	207.435,73
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-3.029.871,99	-3.156.198,97	-2.750.786,55	405.412,42
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-3.029.871,99	-3.156.198,97	-2.750.786,55	405.412,42
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-3.029.871,99	-3.156.198,97	-2.750.786,55	405.412,42

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Ansatz des Rechnungsjahres 2014			
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.450,00	8.000,00	26.360,49	18.360,49	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.818,10	3.600,00	2.061,46	-1.538,54	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.737,13	61.000,00	104.528,11	43.528,11	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	202.071,88	220.700,00	195.934,17	-24.765,83	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	9.131,30	0,00	8.120,45	8.120,45	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	108.355,99	50.000,00	54.103,88	4.103,88	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	374.564,40	343.300,00	391.108,56	47.808,56	0,00
10 - Personalauszahlungen	-128.218,86	-71.349,00	-128.072,04	-56.723,04	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-411.117,91	-426.000,00	-377.958,53	48.041,47	0,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferausszahlungen	-18.217,35	-18.200,00	-18.947,16	-747,16	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-68.275,69	-104.246,00	-106.543,90	-2.297,90	0,00
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-625.829,81	-619.795,00	-631.521,63	-11.726,63	0,00
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-251.265,41	-276.495,00	-240.413,07	36.081,93	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-12.328,19	-26.051,32	-26.114,25	-62,93	0,00
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-12.328,19	-26.051,32	-26.114,25	-62,93	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-12.328,19	-26.051,32	-26.114,25	-62,93	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-263.593,60	-302.546,32	-266.527,32	36.019,00	0,00
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-263.593,60	-302.546,32	-266.527,32	36.019,00	0,00
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-263.593,60	-302.546,32	-266.527,32	36.019,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		2013	2014		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	1.854,05	5.000,00	579,84	-4.420,16	
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.806,92	55.000,00	27.395,26	-27.604,74	
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	331,72	331,72	
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	103.524,92	105.000,00	187.244,40	82.244,40	
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	142.185,89	165.000,00	215.551,22	50.551,22	
10 - Personalauszahlungen	-170.324,00	-166.376,00	-176.267,36	-9.891,36	
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-31.337,65	-38.250,00	-74.701,31	-36.451,31	
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 - Transferausszahlungen	-197.488,06	-215.900,00	-348.133,69	-132.233,69	
15 - Sonstige Auszahlungen	-48.204,13	-135.569,00	-114.552,48	21.016,52	
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-447.353,84	-556.095,00	-713.654,84	-157.559,84	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-305.167,95	-391.095,00	-498.103,62	-107.008,62	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-1.393,45	-3.000,00	-3.677,98	-677,98	
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.393,45	-3.000,00	-3.677,98	-677,98	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-1.393,45	-3.000,00	-3.677,98	-677,98	
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-306.561,40	-394.095,00	-501.781,60	-107.686,60	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-306.561,40	-394.095,00	-501.781,60	-107.686,60	
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	374,00	0,00	-1.190,00	-1.190,00	
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-306.187,40	-394.095,00	-502.971,60	-108.876,60	

Teilfinanzrechnung
Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Ansatz des Rechnungsjahres 2014			
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.365,09	86.450,00		101.368,40	14.918,40
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.652,00	10.000,00		10.100,00	100,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.376,72	47.300,00		47.376,72	76,72
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.051.901,09	2.003.598,00		2.186.284,63	182.686,63
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.210.294,90	2.147.348,00		2.345.129,75	197.781,75
10 - Personalauszahlungen	-2.155.074,79	-2.003.252,00		-2.354.974,03	-351.722,03
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-286.183,02	-289.770,80		-300.259,20	-10.488,40
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-19.613,05	-60.000,00		-20.730,03	39.269,97
15 - Sonstige Auszahlungen	-58.064,75	-63.061,00		-58.933,72	4.127,28
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.518.935,61	-2.416.083,80		-2.734.896,98	-318.813,18
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-308.640,71	-268.735,80		-389.767,23	-121.031,43
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	61.572,61	4.000,00		4.919,41	919,41
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	61.572,61	4.000,00		4.919,41	919,41
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-72.961,23	-5.000,00		-4.189,98	810,02
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-60.340,35	-29.236,18		-15.222,98	14.013,20
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-133.301,58	-34.236,18		-19.412,96	14.823,22
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-71.728,97	-30.236,18		-14.493,55	15.742,63
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-380.369,68	-298.971,98		-404.260,78	-105.288,80
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00		0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00		0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-380.369,68	-298.971,98		-404.260,78	-105.288,80
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00		0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00		0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-380.369,68	-298.971,98		-404.260,78	-105.288,80

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		2014			
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Personalauszahlungen	-253,37	-236,00	-259,19	-23,19	
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 - Transferausszahlungen	-219.652,00	-220.000,00	-220.660,00	-660,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	-6,64	-5,00	-7,83	-2,83	
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-219.912,01	-220.241,00	-220.927,02	-686,02	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-219.912,01	-220.241,00	-220.927,02	-686,02	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-219.912,01	-220.241,00	-220.927,02	-686,02	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-219.912,01	-220.241,00	-220.927,02	-686,02	
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-219.912,01	-220.241,00	-220.927,02	-686,02	

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 08 Sportförderung

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	210,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.818,74	26.500,00	25.755,83	-744,17
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	29.561,61	26.500,00	27.387,01	887,01
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	55.590,35	53.000,00	53.142,84	142,84
10 - Personalauszahlungen	-44.133,53	-70.512,00	-41.891,75	28.620,25
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-242.452,02	-226.700,00	-218.081,93	8.618,07
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferausszahlungen	-1.667,00	-1.700,00	-927,00	773,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-5.662,80	-7.251,00	-3.810,19	3.440,81
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-293.915,35	-306.163,00	-264.710,87	41.452,13
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-238.325,00	-253.163,00	-211.568,03	41.594,97
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	-800,00	-1.350,00	-550,00
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-800,00	-1.350,00	-550,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	0,00	-800,00	-1.350,00	-550,00
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-238.325,00	-253.963,00	-212.918,03	41.044,97
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-238.325,00	-253.963,00	-212.918,03	41.044,97
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-238.325,00	-253.963,00	-212.918,03	41.044,97

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Nr. Bezeichnung	Fortgeschriebener				Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	Jahresergebnis 2013	Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.286.906,40	108.000,00	1.156.050,49	1.048.050,49	
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.455,43	4.000,00	774,64	-3.225,36	
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	137.054,77	138.500,00	209.774,50	71.274,50	
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	71.953,06	49.500,00	48.724,49	-775,51	
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.503.369,66	300.000,00	1.415.324,12	1.115.324,12	
10 - Personalauszahlungen	-316.444,89	-273.373,00	-288.797,44	-15.424,44	
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-663.891,59	-455.300,00	-189.476,73	265.823,27	
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-7.900,00	-7.900,00	-7.900,00	0,00	
14 - Transferauszahlungen	-2.011,12	0,00	0,00	0,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	-4.444.108,95	-2.429.078,29	-1.957.081,68	471.996,61	
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.434.356,55	-3.165.651,29	-2.443.255,85	722.395,44	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-2.930.986,89	-2.865.651,29	-1.027.931,73	1.837.719,56	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	876.585,90	239.150,00	546.969,18	307.819,18	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	939.039,50	200.000,00	154.806,00	-45.194,00	
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	67.684,61	67.684,61	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.815.625,40	439.150,00	769.459,79	330.309,79	
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-35.000,00	-138.789,36	-40.193,51	98.595,85	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.387.691,79	-1.431.452,56	-590.556,56	840.896,00	
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.422.691,79	-1.570.241,92	-630.750,07	939.491,85	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	392.933,61	-1.131.091,92	138.709,72	1.269.801,64	
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-2.538.053,28	-3.996.743,21	-889.222,01	3.107.521,20	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-2.538.053,28	-3.996.743,21	-889.222,01	3.107.521,20	
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-2.538.053,28	-3.996.743,21	-889.222,01	3.107.521,20	

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Ansatz des Rechnungsjahres 2014			
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.455,44	8.000,00		21.491,01	13.491,01
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	144,00	50,00		156,00	106,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.599,44	8.050,00		21.647,01	13.597,01
10 - Personalauszahlungen	-94.139,15	-90.011,00		-99.891,46	-9.880,46
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-16.502,74	-1.500,00		-539,03	960,97
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	0,00	-40.000,00		-17.295,18	22.704,82
15 - Sonstige Auszahlungen	-3.069,19	-2.126,00		-2.073,33	52,67
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-113.711,08	-133.637,00		-119.799,00	13.838,00
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-102.111,64	-125.587,00		-98.151,99	27.435,01
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		4.900,40	4.900,40
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		4.900,40	4.900,40
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-212.000,00		-45.135,96	166.864,04
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	0,00		0,00	0,00
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-212.000,00		-45.135,96	166.864,04
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	0,00	-212.000,00		-40.235,56	171.764,44
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-102.111,64	-337.587,00		-138.387,55	199.199,45
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00		0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00		0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-102.111,64	-337.587,00		-138.387,55	199.199,45
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00		0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00		0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-102.111,64	-337.587,00		-138.387,55	199.199,45

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr. Bezeichnung	Fortgeschriebener				Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	Jahresergebnis 2013	Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	37.000,00	37.537,00	537,00	
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.257.675,69	7.385.000,00	7.558.841,32	173.841,32	
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.965,50	25.500,00	22.564,16	-2.935,84	
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	137.633,28	175.000,00	163.511,33	-11.488,67	
07 + Sonstige Einzahlungen	624.792,94	705.000,00	695.512,32	-9.487,68	
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.043.067,41	8.327.500,00	8.477.966,13	150.466,13	
10 - Personalauszahlungen	-127.754,80	-124.380,00	-129.562,06	-5.182,06	
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.558.109,22	-1.734.000,00	-1.434.474,11	299.525,89	
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 - Transferauszahlungen	-6.562.951,00	-6.820.000,00	-6.821.639,00	-1.639,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	-151.675,74	-149.857,00	-136.671,70	13.185,30	
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.400.490,76	-8.828.237,00	-8.522.346,87	305.890,13	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-357.423,35	-500.737,00	-44.380,74	456.356,26	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	
32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Z. 17, 31)	-357.423,35	-501.737,00	-44.380,74	457.356,26	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-357.423,35	-501.737,00	-44.380,74	457.356,26	
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-357.423,35	-501.737,00	-44.380,74	457.356,26	

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	125.200,00	9.618,00	-115.582,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	154.945,43	172.000,00	167.274,48	-4.725,52
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.969,35	5.500,00	5.402,63	-97,37
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.433,38	34.000,00	95.903,98	61.903,98
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	166.348,16	336.700,00	278.199,09	-58.500,91
10 - Personalauszahlungen	-225.262,93	-209.998,00	-175.800,29	34.197,71
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-514.752,37	-986.300,00	-687.305,17	298.994,83
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferausszahlungen	-4.047,63	-6.000,00	-4.543,52	1.456,48
15 - Sonstige Auszahlungen	-7.238,99	-39.742,00	-34.239,03	5.502,97
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-751.301,92	-1.242.040,00	-901.888,01	340.151,99
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-584.953,76	-905.340,00	-623.688,92	281.651,08
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	36.100,00	0,00	41.600,00	41.600,00
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	5.629,84	0,00	7.491,46	7.491,46
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	41.729,84	0,00	49.091,46	49.091,46
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-327.463,59	-643.272,57	-116.982,21	526.290,36
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-6.346,48	-32.000,00	-1.939,39	30.060,61
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-333.810,07	-675.272,57	-118.921,60	556.350,97
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-292.080,23	-675.272,57	-69.830,14	605.442,43
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-877.033,99	-1.580.612,57	-693.519,06	887.093,51
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-877.033,99	-1.580.612,57	-693.519,06	887.093,51
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-877.033,99	-1.580.612,57	-693.519,06	887.093,51

Teilfinanzrechnung
Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Ansatz des Rechnungsjahres 2014			
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00		0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.813,42	9.500,00		9.694,90	194,90
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	387.662,65	441.000,00		399.816,39	-41.183,61
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	296,32	6.500,00		5.014,83	-1.485,17
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	678,30	0,00		773,50	773,50
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.338,00	3.300,00		3.140,00	-160,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	403.788,69	460.300,00		418.439,62	-41.860,38
10 - Personalauszahlungen	-113.154,82	-161.347,00		-102.969,20	58.377,80
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-206.810,58	-280.800,00		-218.025,88	62.774,12
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-479.418,00	-487.000,00		-483.325,00	3.675,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-22.153,07	-43.704,00		-19.835,81	23.868,19
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-821.536,47	-972.851,00		-824.155,89	148.695,11
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-417.747,78	-512.551,00		-405.716,27	106.834,73
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-4.376,07	-4.400,00		-1.903,16	2.496,84
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.376,07	-4.400,00		-1.903,16	2.496,84
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-4.376,07	-4.400,00		-1.903,16	2.496,84
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-422.123,85	-516.951,00		-407.619,43	109.331,57
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00		0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00		0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00		0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-422.123,85	-516.951,00		-407.619,43	109.331,57
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00		0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00		0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-422.123,85	-516.951,00		-407.619,43	109.331,57

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	562.500,00	0,00	-562.500,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.768,00	10.000,00	10.060,30	60,30
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	50.821,00	42.700,00	51.920,90	9.220,90
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.936,16	16.000,00	13.163,51	-2.836,49
07 + Sonstige Einzahlungen	31.451,47	0,00	1.955,22	1.955,22
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	110.976,63	631.200,00	77.099,93	-554.100,07
10 - Personalauszahlungen	-124.263,77	-106.680,00	-112.377,02	-5.697,02
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-112.260,77	-876.450,00	-127.411,86	749.038,14
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferausszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-43.632,72	-45.384,61	-34.431,43	10.953,18
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-280.157,26	-1.028.514,61	-274.220,31	754.294,30
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-169.180,63	-397.314,61	-197.120,38	200.194,23
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	-100,00	-685,59	-585,59
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	-100,00	-685,59	-585,59
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	0,00	-100,00	-685,59	-585,59
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-169.180,63	-397.414,61	-197.805,97	199.608,64
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-169.180,63	-397.414,61	-197.805,97	199.608,64
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-169.180,63	-397.414,61	-197.805,97	199.608,64

Teilfinanzrechnung
Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr. Bezeichnung	Fortgeschriebener			
	Jahresergebnis 2013	Ansatz des Rechnungsjahres 2014	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	17.967.407,46	19.362.000,00	20.241.595,61	879.595,61
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	979.209,00	3.980.000,00	3.980.793,94	793,94
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	27.717,50	27.717,50
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	81.161,25	57.800,00	116.487,28	58.687,28
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.027.777,71	23.399.800,00	24.366.594,33	966.794,33
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	-995,02	-1.000,00	-407,58	592,42
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-643.747,85	-720.000,00	-590.089,65	129.910,35
14 - Transferausszahlungen	-13.115.364,00	-13.145.000,00	-13.306.382,74	-161.382,74
15 - Sonstige Auszahlungen	-50.147,36	-30.000,00	-25.888,00	4.112,00
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-13.810.254,23	-13.896.000,00	-13.922.767,97	-26.767,97
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	5.217.523,48	9.503.800,00	10.443.826,36	940.026,36
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.542.886,67	1.691.000,00	1.691.631,86	631,86
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.542.886,67	1.691.000,00	1.691.631,86	631,86
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	1.542.886,67	1.691.000,00	1.691.631,86	631,86
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	6.760.410,15	11.194.800,00	12.135.458,22	940.658,22
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	4.642.872,94	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	18.500.000,00	0,00	16.500.000,00	16.500.000,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	-4.473.648,76	-705.000,00	-695.887,53	9.112,47
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-10.000.000,00	0,00	-16.000.000,00	-16.000.000,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	8.669.224,18	-705.000,00	-195.887,53	509.112,47
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	15.429.634,33	10.489.800,00	11.939.570,69	1.449.770,69
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	15.429.634,33	10.489.800,00	11.939.570,69	1.449.770,69

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 17 Stiftungen

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2013	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2014	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		2014	2014		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.121,61	13.200,00	13.121,61	13.121,61	-78,39
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	22.071,26	20.550,00	20.347,50	20.347,50	-202,50
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	35.192,87	33.750,00	33.469,11	33.469,11	-280,89
10 - Personalauszahlungen	-2.683,29	-2.544,00	-2.760,76	-2.760,76	-216,76
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.489,75	-1.500,00	-1.671,08	-1.671,08	-171,08
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferausszahlungen	-17.575,00	-15.100,00	-13.050,00	-13.050,00	2.050,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-253,49	-558,00	-238,42	-238,42	319,58
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-22.001,53	-19.702,00	-17.720,26	-17.720,26	1.981,74
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	13.191,34	14.048,00	15.748,85	15.748,85	1.700,85
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	13.191,34	14.048,00	15.748,85	15.748,85	1.700,85
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	13.191,34	14.048,00	15.748,85	15.748,85	1.700,85
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	13.191,34	14.048,00	15.748,85	15.748,85	1.700,85

