

Jahresabschluss



**der Stadt Zulpich
zum**

31.12.2016



Deckblatt	
Inhaltsverzeichnis	A 1
Bilanz zum 31.12.2016	B 1 - 2
Gesamtübersichten - Gesamtergebnisrechnung - Gesamtfinanzrechnung	C Ca 1 - 18 Cb 1 - 17
Anhang	D 1 - 76
A) Allgemeine Angaben	D 3 - 4
B) Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	D 5 - 7
C) Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2016	D 8 - 39
D) Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	D 40 - 52
E) Erläuterungen zur Finanzrechnung	D 53 - 63
F) Sonstige Angaben	D 64 - 76
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 2016 bis zum 31. Dezember 2016	F 1 - 47
Teilübersichten - Teilergebnisrechnung - Teilfinanzrechnung	G Ga 1 - 17 Gb 1 - 17

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zülpich

Bilanz zum 31.12.2016



Bilanz zum 31.12.2016

Zülpich, 12.11.2018

Aufgestellt:

Ottmar Voigt
Stadtkämmerer

Bestätigt:

Ulf Hürtgen
Bürgermeister

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zülpich

Bilanz zum 31.12.2016



AKTIVA	31.12.2016			31.12.2015			PASSIVA	31.12.2016			31.12.2015		
	€	€	€	€	€	€		€	€	€	€	€	
1. ANLAGEVERMÖGEN							1. EIGENKAPITAL						
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			62.208,20			69.392,13	1.1 Allgemeine Rücklagen	20.514.612,95				23.134.861,73	
1.2 Sachanlagen							1.2 Sonderrücklagen	1.118.136,53				1.121.361,00	
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							1.3 Ausgleichsrücklage	0,00				0,00	
1.2.1.1 Grünflächen	8.930.276,75			8.998.078,16			1.4 Bilanzverlust	-3.013.976,36	18.618.773,12		-2.605.304,95	21.650.917,78	
1.2.1.2 Ackerland	3.938.607,00			3.938.607,00			2. SONDERPOSTEN						
1.2.1.3 Wald, Forsten	489.322,00			489.322,00			2.1 für Zuwendungen	51.748.457,65			52.821.283,21		
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	13.358.205,75		0,00	13.426.007,16		2.2 für Beiträge	13.199.436,54			13.596.789,83		
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							2.3 für den Gebührenaussgleich	1.734.091,53			1.284.357,30		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	4.192.118,63			4.261.194,22			2.4 Sonstige Sonderposten	5.042.672,42	71.724.658,14		5.394.130,22	73.096.560,56	
1.2.2.2 Schulen	27.137.919,93			27.656.904,51			3. RÜCKSTELLUNGEN						
1.2.2.3 Wohnbauten	1.450.732,67			873.497,26			3.1 Pensionsrückstellungen	16.349.457,00			15.369.455,00		
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	21.817.672,76	54.598.443,99		22.294.579,07	55.086.175,06		3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00			0,00		
1.2.3 Infrastrukturvermögen							3.3 Instandhaltungsrückstellungen	4.261.945,69			3.118.015,41		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.412.292,68			10.396.469,40			3.4 Sonstige Rückstellungen	1.470.415,26	22.081.817,95		1.415.179,57	19.902.649,98	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.070.201,79			3.116.788,36			4. VERBINDLICHKEITEN						
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	604.826,65			653.281,12			4.1 Anleihen						
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	44.093.314,12			45.430.903,29			4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00		
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	433.301,91	58.613.937,15		454.304,87	60.051.747,04		4.2.2 von Beteiligungen	0,00			0,00		
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00			0,00		4.2.3 von Sondervermögen	0,00			0,00		
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	698.901,30			703.186,02			4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00			0,00		
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.667.313,50			1.233.277,91			4.2.5 von Kreditinstituten	12.888.746,54	12.888.746,54	13.602.828,37	13.602.828,37		
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.698.408,12			2.986.676,43			4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	13.000.000,00			13.000.000,00		
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	335.020,00	131.970.229,81		425.216,72	133.912.286,34		4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	100.509,87			116.887,56		
1.3 Finanzanlagen							4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.214.350,06			2.380.710,12		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		322.000,00			322.000,00		4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	78.273,18			235.768,25		
1.3.2 Beteiligungen		7.024.505,31			7.024.505,31		4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	728.795,02			908.473,21		
1.3.3 Sondervermögen		0,00			0,00		4.8 Erhaltene Anzahlungen	1.577.273,61	30.587.948,28		1.709.507,89	31.954.175,40	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		830.309,96			725.309,96		5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			16.155.363,67		15.292.030,47	
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	8.071.915,27							
2. UMLAUFVERMÖGEN			140.209.353,28			142.053.593,74							
2.1 Vorräte													
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		19.515,75			19.515,75								
2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke		1.478.127,81			1.756.615,81								
2.1.3 Geleistete Anzahlungen		0,00	1.497.643,56		0,00	1.776.131,56							
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände													
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen													
2.2.1.1 Gebühren	741.690,05			597.127,08									
2.2.1.2 Beiträge	9.818,15			8.052,85									
2.2.1.3 Steuern	1.184.184,57			1.268.716,86									
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	104.986,32			195.308,91									
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	854.516,57	2.895.195,66		194.373,72	2.263.579,42								
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen													
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	228.668,62			202.046,66									
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	79.567,55			43.640,37									
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	98.000,45			239.597,31									
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00			0,00									
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	406.236,62		0,00	485.284,34								
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		516.133,96	3.817.566,24		258.719,90	3.007.583,66							
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00			0,00							
2.4 Liquide Mittel			2.565.163,78			3.645.740,35							
			7.880.373,58			8.429.455,57							
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			11.078.834,30			11.413.284,88							
BILANZSUMME			159.168.561,16			161.896.334,19				159.168.561,16		161.896.334,19	

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zülpich

Gesamtübersicht



Gesamt

-

Ergebnisrechnung

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	22.406.910,92	23.350.000,00	22.257.750,14	-1.092.249,86
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.018.659,33	11.120.130,00	10.696.360,80	-423.769,20
03	+ Sonstige Transfererträge	646,00	5.000,00	4.338,18	-661,82
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.950.558,35	8.955.600,00	9.089.976,71	134.376,71
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	404.701,33	404.150,00	399.605,75	-4.544,25
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.766.902,18	3.207.200,00	2.788.173,84	-419.026,16
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.199.968,49	1.280.200,00	1.760.026,39	479.826,39
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	27.027,29	27.027,29
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	43.748.346,60	48.322.280,00	47.023.259,10	-1.299.020,90
11	- Personalaufwendungen	-8.530.918,56	-8.964.650,00	-9.302.999,33	-338.349,33
12	- Versorgungsaufwendungen	-828.155,32	-880.000,00	-802.415,25	77.584,75
13	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-7.403.643,25	-9.035.484,33	-9.115.569,21	-80.084,88
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.716.919,24	-4.133.223,58	-3.769.208,24	364.015,34
15	- Transferaufwendungen	-23.120.209,27	-25.226.700,00	-24.438.593,97	788.106,03
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.505.028,43	-2.535.487,79	-2.230.892,97	304.594,82
17	= Ordentliche Aufwendungen	-46.104.874,07	-50.775.545,70	-49.659.678,97	1.115.866,73
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-2.356.527,47	-2.453.265,70	-2.636.419,87	-183.154,17
19	+ Finanzerträge	285.872,32	150.350,00	119.552,18	-30.797,82
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-538.489,38	-669.100,00	-500.333,14	168.766,86
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	-252.617,06	-518.750,00	-380.780,96	137.969,04
22	= Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-2.609.144,53	-2.972.015,70	-3.017.200,83	-45.185,13
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)	-2.609.144,53	-2.972.015,70	-3.017.200,83	-45.185,13
Nachrichtlich.: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeine Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	17.577,95	0,00	27.518,83	27.518,83
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-46.031,61	0,00	-42.462,66	-42.462,66
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo (Z. 27 bis 30)	-28.453,66	0,00	-14.943,83	-14.943,83

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Rechnungsjahres 2016	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01	Steuern und ähnliche Abgaben	22.406.910,92	23.350.000,00	22.257.750,14	-1.092.249,86
4011000	Grundsteuer A	274.292,11	320.000,00	309.932,24	-10.067,76
4012000	Grundsteuer B	3.726.396,47	4.195.000,00	4.217.066,23	22.066,23
4013000	Gewerbsteuer	7.984.900,88	8.000.000,00	7.148.461,50	-851.538,50
4021000	Gemeindeanteil Einkommensteuer	8.452.581,86	8.810.000,00	8.548.662,27	-261.337,73
4022000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	796.696,28	820.000,00	817.564,72	-2.435,28
4031000	Vergnügungssteuer	153.617,42	165.000,00	182.969,08	17.969,08
4031010	Vergnügungssteuer Apparate	9.116,00	0,00	12.400,00	12.400,00
4031020	Vergnügungssteuer Einspielergebnis	144.501,42	0,00	170.569,08	170.569,08
4032000	Hundesteuer	187.147,62	195.000,00	186.941,00	-8.059,00
4051000	Leistungen Familienleistungsausgleich	831.278,28	845.000,00	846.153,10	1.153,10
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.018.659,33	11.120.130,00	10.696.360,80	-423.769,20
4111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	3.229.830,00	3.225.000,00	3.223.195,00	-1.805,00
4121000	Bedarfszuweisungen vom Land	100.886,00	110.000,00	120.566,00	10.566,00
4140000	Zuw. lfd. Zwecke vom Bund	755,50	2.000,00	81,87	-1.918,13
4141000	Zuw. lfd. Zwecke vom Land	894.326,67	4.331.200,00	4.370.317,84	39.117,84
4141100	LZ Festwerte / GWG	8.391,99	30.000,00	487,37	-29.512,63
4141300	LZ Volle Halbtagsschule	8.000,00	8.000,00	10.000,00	2.000,00
4141305	LZ Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00
4141310	LZ Offene Ganztagschule	166.481,00	171.000,00	197.873,00	26.873,00
4141320	LZ Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
4141330	LZ Betreuungspauschale	19.250,00	19.300,00	16.500,00	-2.800,00
4141340	LZ Betreuungsprojekt 13 Plus	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
4141350	LZ Geld oder Stelle	235.000,00	250.000,00	228.100,00	-21.900,00
4141360	LZ Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	0,00	0,00	0,00
4141390	LZ Schulische Inklusion	32.601,94	33.000,00	32.169,27	-830,73
4141810	LZ LaGa -Öffentlichkeitsarbeit-	0,00	0,00	0,00	0,00
4141820	LZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	266.463,17	600.000,00	295.538,44	-304.461,56
4141900	LZ Konjunkturpaket II	0,00	0,00	0,00	0,00
4142000	Zuw. lfd. Zwecke von Gemeinden (GV)	19.866,48	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
4142100	Zuw. lfd. Zwecke vom Kreis	0,00	0,00	17.550,33	17.550,33
4142110	Kreiszuweisung Ferienfreizeitmaßnahmen	0,00	0,00	912,22	912,22
4142120	Kreiszuweisung Sprachförderung	22.570,00	10.000,00	10.000,00	0,00
4142130	Kreiszuweisung Fachkraft SAJUS	59.864,27	75.000,00	64.469,50	-10.530,50
4142200	Zuw. lfd. Zwecke vom Landschaftsverband	0,00	0,00	0,00	0,00
4142210	LVR-Zuweisung Familienzentrum	12.608,01	9.000,00	9.667,14	667,14
4142300	Zuw. Gemeinden (GV) Festwerte / GWG	2.684,20	0,00	3.074,47	3.074,47
4147000	Zuw. lfd. Zwecke von priv. Unternehmen	36.241,87	58.000,00	80.372,87	22.372,87
4148000	Zuw. lfd. Zwecke von übr. Bereichen	10.502,88	152.500,00	8.674,45	-143.825,55
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	5.000,00	0,00	-5.000,00
4148200	Zuw. übrige Bereiche Festwerte / GWG	1.787,92	0,00	1.000,00	1.000,00
4148820	PrivZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	446,35	0,00	405,81	405,81
4161000	Ertr. Auflösung SoPo Zuwendung	1.524.301,69	1.554.240,00	1.531.205,83	-23.034,17
4161110	Ertr. Auflösung SoPo Investitionspauschale	181.047,17	208.160,00	197.063,48	-11.096,52
4161120	Ertr. Auflösung SoPo Feuerschutzpauschale	8.903,80	20.000,00	11.713,18	-8.286,82
4161130	Ertr. Auflösung SoPo Schulpauschale	127.481,51	128.530,00	133.639,61	5.109,61
4161140	Ertr. Auflösung SoPo Sportpauschale	24.741,35	19.700,00	28.963,23	9.263,23
4181000	Allgemeine Umlagen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
4181100	Ertr. Einheitslastenabrechnung	14.166,94	91.000,00	90.961,27	-38,73
4182000	Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	646,00	5.000,00	4.338,18	-661,82
4211000	Ersatz soziale Leistungen a.v.E.	646,00	5.000,00	4.338,18	-661,82
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 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.950.558,35	8.955.600,00	9.089.976,71	134.376,71
4311000	Verwaltungsgebühren	69.744,08	57.000,00	74.685,55	17.685,55
4311030	Gebühren Personalausweise u. Reisepässe	83.545,60	80.000,00	86.534,20	6.534,20
4311100	Sondernutzungsgebühren	8.265,90	4.000,00	7.957,57	3.957,57
4311110	Gebühren Schiedspersonen	62,50	100,00	62,50	-37,50
4311200	Gebühren Feuerwehreinsätze	67.052,90	35.000,00	29.408,80	-5.591,20
4311210	Gebühren Brandschau	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
4321000	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	106.800,70	71.500,00	139.593,01	68.093,01
4321110	Elternbeiträge Ferienfreizeitmaßnahmen	9.493,30	20.000,00	12.376,66	-7.623,34
4321200	Marktstandgebühren	2.333,75	1.500,00	1.358,75	-141,25
4321210	Kirmesstandgebühren	1.547,50	1.500,00	1.475,50	-24,50
4321250	Parkgebühren	93.367,98	125.000,00	107.269,85	-17.730,15
4321310	Elternbeiträge Offene Ganztagschule	110.300,00	79.000,00	114.165,00	35.165,00
4321400	Gebühren Bücherei	1.586,50	2.000,00	1.704,92	-295,08
4321500	Abfallbeseitigungsgebühren	1.385.438,11	1.150.000,00	1.269.747,01	119.747,01
4321510	<i>Bereitstellungsgebühren</i>	<i>935.601,81</i>	<i>0,00</i>	<i>819.108,48</i>	<i>819.108,48</i>
4321520	<i>Leerungsgebühren</i>	<i>439.711,40</i>	<i>0,00</i>	<i>441.824,70</i>	<i>441.824,70</i>
4321530	<i>zusätzliche Biogefäße</i>	<i>10.124,90</i>	<i>0,00</i>	<i>8.813,83</i>	<i>8.813,83</i>
4321600	Abwasserbeseitigungsgebühren	6.107.504,96	6.000.000,00	6.330.152,12	330.152,12
4321610	<i>Schmutzwassergebühren</i>	<i>3.728.659,21</i>	<i>0,00</i>	<i>3.965.065,34</i>	<i>3.965.065,34</i>
4321620	<i>Klärschlammgebühren</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4321625	<i>Klärschlammgebühren nach Aufwand</i>	<i>107.531,89</i>	<i>0,00</i>	<i>81.689,76</i>	<i>81.689,76</i>
4321630	<i>Niederschlagswassergebühren</i>	<i>2.271.313,86</i>	<i>0,00</i>	<i>2.283.397,02</i>	<i>2.283.397,02</i>
4321700	Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren	128.735,49	130.000,00	123.570,13	-6.429,87
4321710	<i>Straßenreinigungsgebühren</i>	<i>34.038,81</i>	<i>0,00</i>	<i>34.355,12</i>	<i>34.355,12</i>
4321720	<i>Straßenreinigungsgebühren Geschäftsstraßen</i>	<i>5.025,65</i>	<i>0,00</i>	<i>5.320,30</i>	<i>5.320,30</i>
4321730	<i>Straßenreinigungsgebühren Josef-Peiffer-Platz</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4321750	<i>Winterdienstgebühren</i>	<i>89.671,03</i>	<i>0,00</i>	<i>83.894,71</i>	<i>83.894,71</i>
4321790	<i>Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren bis 2011</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4321800	Bestattungsgebühren	98.931,25	100.000,00	105.983,33	5.983,33
4321810	<i>Beerdigungsgebühren</i>	<i>62.900,00</i>	<i>0,00</i>	<i>58.228,00</i>	<i>58.228,00</i>
4321820	<i>Nutzungsgebühren Aufbahrungshallen</i>	<i>18.150,00</i>	<i>0,00</i>	<i>15.450,00</i>	<i>15.450,00</i>
4321830	<i>Genehmigungsgebühren Grabmale</i>	<i>4.050,00</i>	<i>0,00</i>	<i>5.325,00</i>	<i>5.325,00</i>

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Rechnungsjahres 2016	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
4321840	Genehmigungsgebühren vorzeitige Einebnung	1.671,25	0,00	2.480,33	2.480,33
4321850	Gebühren f. Ausgrabungen, Umbettungen, Einebnungen	12.160,00	0,00	24.500,00	24.500,00
4321900	Grabnutzungsgebühren (Auflös. Grab- / Nacherwerb)	278.493,82	265.000,00	286.578,52	21.578,52
4371000	Ertr. Auflösung SoPo Beiträge	397.354,01	399.000,00	397.353,29	-1.646,71
4381000	Ertr. Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	0,00	430.000,00	0,00	-430.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	404.701,33	404.150,00	399.605,75	-4.544,25
4411000	Mieten	146.275,12	141.300,00	150.039,10	8.739,10
4411010	Mieten EUGEBAU	37.678,97	30.000,00	27.694,12	-2.305,88
4411020	Mieten Tiefgarage	13.808,40	14.500,00	13.985,00	-515,00
4411030	Mieten Bedienstetenstellplätze	7.001,00	3.500,00	5.980,00	2.480,00
4411500	Pachten	123.518,10	129.700,00	117.344,56	-12.355,44
4411510	Erbpacht	22.035,18	22.000,00	22.947,98	947,98
4411520	Jagdpacht	3.465,76	2.500,00	1.865,87	-634,13
4411530	Fischereipacht	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4411800	Abgabe für Werbetafeln	3.885,95	2.500,00	4.069,60	1.569,60
4421000	Erträge aus Verkauf	16.743,07	14.650,00	29.079,81	14.429,81
4461000	Sonstige privat-rechtliche Leistungsentgelte	30.289,78	42.500,00	26.599,71	-15.900,29
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.766.902,18	3.207.200,00	2.788.173,84	-419.026,16
4480000	Kostenerstattungen Bund	50.000,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
4480035	KE Bund Abwehr Großschadensereign., Katastrophens.	0,00	300,00	0,00	-300,00
4481000	Kostenerstattungen Land	1.066.248,67	0,00	0,00	0,00
4481040	KE Land Belastungsausgleich § 21 SchfkVO	13.337,52	13.400,00	13.337,52	-62,48
4481320	KE Land Feuerwehrlehrgänge FW	12.023,19	4.000,00	10.160,38	6.160,38
4481370	KE Land Fortbildungsbudget Schulen	4.835,00	14.000,00	4.899,88	-9.100,12
4482000	Kostenerstattungen Gemeinden (GV)	29.364,75	300,00	1.852,80	1.552,80
4482100	Kostenerstattungen Kreis	0,00	0,00	0,00	0,00
4482110	KE Kreis Betriebskosten KiGa	1.807.473,88	2.006.600,00	1.934.638,98	-71.961,02
4482120	KE Kreis Verfügungspauschale KiGa	27.585,00	27.000,00	27.415,00	415,00
4482130	KE Kreis Ausbildung Einsatzkräfte FW	0,00	700,00	0,00	-700,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
4482200	Kostenerstattungen Landschaftsverband	137.465,49	201.500,00	186.832,33	-14.667,67
4482210	KE LVR Personalkosten KiGa	174.484,17	102.000,00	101.998,46	-1,54
4482215	KE LVR Betriebskosten KiGa	0,00	0,00	0,00	0,00
4482220	KE LVR Fahrtkosten int. Grp. KiGa	6.099,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
4482230	KE LVR Übermittagsbetreuung int. Grp. KiGa	0,00	0,00	0,00	0,00
4482240	KE LVR Gebäudeunterhaltung Museum	0,00	10.000,00	13.493,87	3.493,87
4483000	Kostenerstattungen Zweckverbände und dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
4484000	Kostenerstattungen gesetzl. Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4484100	KE ARGE (SGB II)	0,00	0,00	0,00	0,00
4485000	Kostenerstattungen verb. Unter., Beteil., Sonderv.	0,00	0,00	0,00	0,00
4485100	KE SEZ GmbH	35.080,21	35.000,00	33.138,85	-1.861,15
4485800	KE LaGa GmbH	17.780,06	15.000,00	47.559,36	32.559,36
4486000	Kostenerstattungen sonst. öffentl. Sonderrechn.	0,00	0,00	0,00	0,00
4486100	KE Landesbetrieb Straßenbau	0,00	0,00	0,00	0,00
4487000	Kostenerstattungen private Unternehmen	0,00	10.000,00	11.825,30	1.825,30
4487100	KE Ausschreibungskosten	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
4487200	KE Bauleitplanung	30.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
4487300	KE ökologischer Ausgleich	18.675,62	18.500,00	10.790,12	-7.709,88
4487310	KE ökologischer Ausgleich -Auflösung-	3.244,19	3.000,00	3.774,55	774,55
4487500	KE Altpapierentsorgung	159.657,60	175.000,00	188.153,80	13.153,80
4488000	Kostenerstattungen übrige Bereiche	80.210,19	109.800,00	93.903,05	-15.896,95
4488100	KE Schadensfälle	89.016,32	150.000,00	104.399,59	-45.600,41
4488110	KE Prozess-, Verfahrenskosten	4.321,32	100,00	0,00	-100,00
4488380	KE Mittagsbetreuung	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.199.968,49	1.280.200,00	1.760.026,39	479.826,39
4511000	Konzessionsabgaben	611.670,80	665.000,00	590.787,39	-74.212,61
4521000	Erstattung von Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
4541000	Ertr. Veräußerung Grundstücke und Gebäude	42.264,20	0,00	85.986,50	85.986,50
4542000	Ertr. Veräußerung bewegliche Vermögensgegenstände	177,50	0,00	0,00	0,00
4542100	Ertr. Veräußerung Fahrzeuge	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
4542200	Ertr. Veräußerung immat. Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00
4561000	Verwarnungs- u. Bußgelder WINOWIG	58.323,54	70.000,00	70.103,54	103,54
4561100	Buß- u. Zwangsgelder	257,00	5.000,00	1.975,00	-3.025,00
4562000	Beitreibungsgebühren u. dergl.	-20.387,03	100.000,00	-270.994,01	-370.994,01
4562100	Stundungszinsen	22.417,75	5.000,00	1.415,86	-3.584,14
4571000	Ertr. Auflösung sonstige SoPo	442.822,54	435.200,00	348.091,77	-87.108,23
4581000	Ertr. aus Zuschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582000	Ertr. Auflösung Rückstellungen	11.480,43	0,00	2.625,43	2.625,43
4582100	Ertr. Auflösung Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582110	Ertr. Auflösung Beihilferückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582200	Ertr. Auflösung Urlaubsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582210	Ertr. Auflösung Überstundenrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4582220	Ertr. Auflösung Altersteilzeitrückstellungen	215,00	0,00	0,00	0,00
4582300	Ertr. Auflösung Rückstellung Deponien u. Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00
4582400	Ertr. Auflösung Instandhaltungsrückstellungen	30.706,76	0,00	8.000,87	8.000,87
4583000	Sonst. nicht zahlungswirksame ordentl. Erträge	0,00	0,00	919.516,98	919.516,98
4591000	Andere sonstige ordentliche Erträge	20,00	0,00	0,00	0,00
4591900	Erträge ausgebuchte Forderungen VJ	0,00	0,00	2.517,06	2.517,06
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	27.027,29	27.027,29
4711000	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	27.027,29	27.027,29
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	43.748.346,60	48.322.280,00	47.023.259,10	-1.299.020,90

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
11	- Personalaufwendungen	-8.530.918,56	-8.964.650,00	-9.302.999,33	-338.349,33
5011000	Dienstbezüge Beamte	-920.047,48	-1.102.000,00	-931.871,45	170.128,55
5011100	Zuf. Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5011200	Zuf. Urlaubsrückstellungen	-38.520,00	0,00	-46.377,51	-46.377,51
5011300	Zuf. Überstundenrückstellungen	-79.853,58	0,00	-85.166,75	-85.166,75
5011400	Zuf. Rst. § 107 b BeamtVG	-4.817,00	0,00	0,00	0,00
5012000	Dienstbezüge tariflich Beschäft.	-5.109.398,68	-5.763.920,00	-5.354.079,58	409.840,42
5012100	Zuf. Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5012200	Zuf. Urlaubsrückstellungen	-63.032,16	0,00	-87.833,07	-87.833,07
5012300	Zuf. Überstundenrückstellungen	-137.634,70	0,00	-149.634,88	-149.634,88
5019000	Dienstbezüge sonstige Beschäft.	5.506,38	0,00	0,00	0,00
5022000	Beiträge VK tariflich Beschäft.	-427.665,29	-456.000,00	-446.248,59	9.751,41
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.	-1.071.014,89	-1.150.000,00	-1.109.919,21	40.080,79
5039000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
5041000	Beihilfen	-90.631,16	-90.000,00	-100.568,29	-10.568,29
5041001	Beihilfen -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
5051000	Zuf. Pensionsrückstellungen Beschäftigte	-440.448,00	-313.444,00	-777.521,00	-464.077,00
5061000	Zuf. Beihilferückstellungen Beschäftigte	-153.362,00	-89.286,00	-213.779,00	-124.493,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-828.155,32	-880.000,00	-802.415,25	77.584,75
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	-641.647,66	-780.000,00	-707.580,00	72.420,00
5131000	Beiträge gesetzl. SV Beamte VE	0,00	0,00	0,00	0,00
5132000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft. VE	0,00	0,00	0,00	0,00
5139000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft. VE	0,00	0,00	0,00	0,00
5141000	Beihilfen VE	-114.961,66	-100.000,00	-106.133,25	-6.133,25
5151000	Zuf. Pensionsrückstellungen VE	-8.936,00	0,00	55.401,00	55.401,00
5161000	Zuf. Beihilferückstellungen VE	-62.610,00	0,00	-44.103,00	-44.103,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
13	- Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	-7.403.643,25	-9.035.484,33	-9.115.569,21	-80.084,88
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	-451.000,00	0,00	-1.683.000,00	-1.683.000,00
5231000	Erstattungen Aufwendungen Land	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
5232000	Erstattungen Aufwendungen Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
5232100	Erstattungen Aufwendungen Kreis	0,00	0,00	0,00	0,00
5232110	Erstattung Pers.kost. FK KiGa Kreis	-876,05	-2.000,00	-790,07	1.209,93
5235000	Erstattungen Aufwendungen verb. Untern.	0,00	0,00	0,00	0,00
5235100	Verwaltungskosten EUGEBAU	-9.032,10	-15.000,00	-9.032,10	5.967,90
5235800	Erstattung LaGa GmbH	-185.000,00	-185.000,00	-185.000,00	0,00
5235810	Erstattung LaGa GmbH -Öffentlichkeitsarbeit-	0,00	0,00	0,00	0,00
5237000	Erstattungen Aufwendungen priv. Untern.	-402.285,00	-1.069.559,50	-788.807,22	280.752,28
5238000	Erstattungen Aufwendungen übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
5241000	Bewirtschaftung Grundstücke u. Gebäude	-1.391.757,01	-1.450.200,00	-1.395.220,63	54.979,37
5241005	Grundsteuern	-4.440,46	0,00	-4.353,92	-4.353,92
5241010	Wasserbezug	-34.181,02	0,00	-31.888,91	-31.888,91
5241015	Abfall-, Abwasserbeseitig., Straßenreinig./ WD	-193.523,24	0,00	-195.624,70	-195.624,70
5241020	Heizkosten	-248.303,82	0,00	-284.855,83	-284.855,83
5241025	Schornsteinreinigung	-2.913,19	0,00	-2.145,50	-2.145,50
5241030	Strombezug	-388.014,50	0,00	-343.810,96	-343.810,96
5241035	Leuchtmittel	-9.493,60	0,00	-5.246,54	-5.246,54
5241040	Reinigung / Ungezieferbekämpfung	-461.902,51	0,00	-477.121,34	-477.121,34
5241045	Deponie und Verwertung	-19.840,73	0,00	-22.311,42	-22.311,42
5241050	Technischer Brandschutz	-11.868,64	0,00	-5.637,71	-5.637,71
5241055	Haus- und Grundstückspflege	0,00	0,00	0,00	0,00
5241090	Sonst. Bewirtschaftungskosten	-17.275,30	0,00	-22.223,80	-22.223,80
5241100	Gebäudeversicherungen	-112.227,55	-115.000,00	-114.701,37	298,63
5241500	Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude	-334.712,04	-416.300,00	-348.341,44	67.958,56
5241510	Unterhaltungsmaterial	-62.850,19	0,00	-48.121,39	-48.121,39
5241520	Fremdleistung Unterhaltung	-271.861,85	0,00	-300.220,05	-300.220,05
5241700	Unterhaltungsmaßnahmen U3-Gruppe	0,00	0,00	0,00	0,00
5241800	Sonst. Unterhaltungsmaßnahmen	0,00	-525.000,00	-11.636,76	513.363,24

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
5241910	Gute Schule 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
5242000	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	-51.398,82	-95.800,00	-56.778,57	39.021,43
5242500	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	-221.270,00	-407.600,00	-277.900,24	129.699,76
5242510	<i>Unterhaltungsmaterial</i>	-59.427,75	0,00	-44.323,78	-44.323,78
5242520	<i>Fremdleistung Unterhaltung</i>	-161.842,25	0,00	-233.576,46	-233.576,46
5242600	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Zülpich	-6.292,62	-7.300,00	-7.294,05	5,95
5242610	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Lommersum	-300,00	-300,00	-300,00	0,00
5242620	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Soller	-300,00	-300,00	-300,00	0,00
5242630	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
5242640	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
5251000	Haltung von Fahrzeugen	-175.387,95	-186.500,00	-146.362,62	40.137,38
5251010	<i>KFZ-Unterhaltung</i>	-93.239,95	0,00	-69.873,21	-69.873,21
5251020	<i>KFZ-Versicherungen</i>	-30.283,09	0,00	-28.204,59	-28.204,59
5251030	<i>KFZ-Steuer</i>	-652,00	0,00	-544,00	-544,00
5251040	<i>KFZ-Kraftstoffe / -Schmierstoffe</i>	-51.212,91	0,00	-47.740,82	-47.740,82
5255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-180.701,46	-213.301,89	-143.003,94	70.297,95
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-	-100.688,34	-132.887,94	-80.034,51	52.853,43
5281000	Sonstige Sachleistungen	-7.999,92	-3.000,00	-498,35	2.501,65
5281010	Einführung NKF	0,00	0,00	0,00	0,00
5281015	Hundezählung	0,00	0,00	0,00	0,00
5281020	Ordnungsbehördliche Maßnahmen	-30.500,48	-30.500,00	-29.915,91	584,09
5281025	Personalausweise und Reisepässe	-67.792,23	-70.000,00	-69.877,44	122,56
5281030	Kosten Stammbücher	-1.413,48	-2.000,00	-1.664,06	335,94
5281035	Abwehr Großschadensereignisse, Katastrophenschutz	0,00	-500,00	0,00	500,00
5281040	Schülerbeförderungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
5281045	Schwimmunterricht	-32.160,00	-34.000,00	-32.160,00	1.840,00
5281060	Pädagogischer Aufwand	-18.935,31	-28.380,45	-19.899,79	8.480,66
5281080	Ware Museumsshop	0,00	0,00	0,00	0,00
5281090	Stromkosten Straßenbeleuchtung	-296.234,23	-310.000,00	-280.258,82	29.741,18

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
5281100	Lehr- und Unterrichtsmittel -SB-	-73.389,81	-78.061,93	-68.450,41	9.611,52
5281110	Ferienfreizeitmaßnahmen	-13.929,18	-25.000,00	-20.113,33	4.886,67
5281120	Sprachförderung	-22.240,72	-10.000,00	-10.000,00	0,00
5281210	Familienzentrum	-8.407,38	-9.592,62	-9.844,76	-252,14
5281220	Fahrtkosten integrative Gruppe	-6.099,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
5281230	Übermittagsbetreuung integrative Gruppe	0,00	0,00	0,00	0,00
5281300	Volle Halbtagschule	-8.000,00	-8.000,00	-10.000,00	-2.000,00
5281305	Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	0,00	-2.400,00	-2.400,00
5281310	Offene Ganztagschule	-236.650,00	-250.000,00	-282.012,70	-32.012,70
5281320	Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
5281330	Betreuungspauschale	-16.500,00	-19.300,00	-19.250,00	50,00
5281340	Betreuungsprojekt 13 Plus	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
5281350	Geld oder Stelle	-235.000,00	-250.000,00	-228.100,00	21.900,00
5281360	Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	0,00	0,00	0,00
5281370	Fortbildungsbudget Schulen	-4.835,00	-14.000,00	-4.899,88	9.100,12
5281380	Mittagsbetreuung	-68.792,60	-85.000,00	-63.611,95	21.388,05
528139	Schulische Inklusion	0,00	-33.000,00	-2.553,00	30.447,00
5291000	Sonstige Dienstleistungen	-450.441,10	-450.100,00	-424.737,60	25.362,40
5291010	Honorare	-14.402,45	-40.000,00	-35.985,46	4.014,54
5291040	Schülerbeförderungskosten	-880.999,56	-910.000,00	-977.954,92	-67.954,92
5291100	Entsorgung	-1.278.984,53	-1.533.500,00	-1.265.982,87	267.517,13
5291110	Entsorgung Fremdleistung	-461.752,00	0,00	-474.306,35	-474.306,35
5291120	Entsorgung Klärschlamm	-87.948,70	0,00	-72.693,38	-72.693,38
5291130	Entsorgung Altpapier	-66.879,26	0,00	-63.934,66	-63.934,66
5291140	Deponie und Verwertung	-662.404,57	0,00	-655.048,48	-655.048,48
5291200	Sicherheitsdienst	-1.707,33	-2.000,00	-1.894,44	105,56
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.716.919,24	-4.133.223,58	-3.769.208,24	364.015,34
5711100	AfA immat. Vermögensgegenstände	-11.770,07	-9.550,00	-13.699,84	-4.149,84
5711300	AfA Gebäude u. ä.	-1.107.660,84	-1.281.400,00	-1.149.652,07	131.747,93
5711400	AfA Infrastrukturvermögen	-1.986.146,32	-2.155.200,00	-1.993.808,30	161.391,70

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
5711600	AfA Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	-3.994,69	-1.850,00	-6.184,72	-4.334,72
5711700	AfA Maschinen u. technische Anlagen	-8.251,73	-8.250,00	-11.114,65	-2.864,65
5711710	AfA Fahrzeuge	-168.310,25	-202.160,00	-181.054,95	21.105,05
5711800	AfA BGA	-387.738,76	-435.755,00	-382.419,49	53.335,51
5711810	AfA GWG	0,00	0,00	0,00	0,00
5711820	AfA-Ersatz Festwerte	-43.046,58	-39.058,58	-31.274,22	7.784,36
5721000	AfA Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
5731000	AfA Umlaufvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-23.120.209,27	-25.226.700,00	-24.438.593,97	788.106,03
5311000	Zuw./Zusch. lfd. Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5312000	Zuw./Zusch. Gemeinden (GV)	0,00	-15.000,00	-12.373,67	2.626,33
5313000	Zuw./Zusch. lfd. Zweckverbände u. dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
5313100	Umlage KDZ Rhein-Erft-Rur	-258.715,04	-285.000,00	-257.838,34	27.161,66
5313200	Verbandsumlage Musikschule	-11.812,74	-19.500,00	-19.221,96	278,04
5313300	Umlage Erftverband	-7.427.842,00	-7.505.000,00	-7.397.519,00	107.481,00
5315000	Zuw./Zusch. lfd. verb. Untern., Beteil., Sonderv.	-11.801,40	-6.000,00	-10.460,01	-4.460,01
5317000	Zuw./Zusch. lfd. private Unternehmen	-38.000,00	-39.000,00	-38.625,00	375,00
5318000	Zuw./Zusch. lfd. übrige Bereiche	-38.163,52	-36.700,00	-38.326,46	-1.626,46
5318100	Zuschüsse Löschgruppen	-3.465,47	-3.500,00	-3.500,00	0,00
5318200	Zuschüsse St. Martinsumzüge	-2.326,72	-2.600,00	-2.598,12	1,88
5318300	Zuschüsse Altentage	-685,00	-900,00	-576,00	324,00
5339000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5339100	Leistungen gem. § 3 AsylbLG	-1.211.942,72	-2.680.000,00	-2.015.458,56	664.541,44
5339200	Leistungen b. Krankheit, Schwangersch., Geburt	-190.144,00	-400.000,00	-453.148,00	-53.148,00
5339300	VKB Abrechnung Krankenhilfe	-3.462,00	-7.500,00	-8.238,00	-738,00
5341000	Gewerbesteuerumlage	-648.819,69	-625.000,00	-533.184,34	91.815,66
5342000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	-630.281,97	-610.000,00	-517.950,51	92.049,49
5371000	Allgemeine Umlagen an das Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5372000	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
5372100	Kreisumlage	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
5372110	KVE-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
5372120	VHS-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
5374000	Kreisumlage allgemein	-7.717.459,00	-7.922.000,00	-7.934.702,00	-12.702,00
5375000	Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-4.335.064,00	-4.602.000,00	-4.715.580,00	-113.580,00
5376000	Kreisumlage, andere Mehrbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5376100	ÖPNV-Umlage	-347.827,00	-210.000,00	-224.136,00	-14.136,00
5376200	VHS-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
5376300	Förderschul-Umlage	-10.929,00	-25.000,00	-23.840,00	1.160,00
5391000	Sonstige Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5391100	Krankenhausinvestitionsumlage	-231.468,00	-232.000,00	-231.318,00	682,00
5391200	Rückzahlung überzahlter Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.505.028,43	-2.535.487,79	-2.230.892,97	304.594,82
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	-8.440,27	0,00	-7.572,76	-7.572,76
5412020	persönliche Ausrüstungsgegenstände	-878,64	0,00	-497,77	-497,77
5412100	Dienstreisen	0,00	-24.000,00	-21.490,85	2.509,15
5412200	Aus- und Fortbildung	-12.756,88	-24.000,00	-16.172,27	7.827,73
5412300	FW Einsatz- u. Schutzkleidung < 60 €	-115,64	-400,00	-206,02	193,98
5412310	FW Atemschutzuntersuchungen	-3.313,98	-6.000,00	-4.428,00	1.572,00
5412320	FW Feuerwehrlehrgänge	-11.850,60	-12.500,00	-3.695,50	8.804,50
5412330	FW Ausbildung Einsatzkräfte	-7.729,24	-6.000,00	-5.433,25	566,75
5412340	FW Erlangung Fahrerlaubnisse	-75,00	-3.000,00	-2.177,94	822,06
5421000	Aufw. f. ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit	-6.891,78	-1.000,00	-979,05	20,95
5421100	Aufw. f. Rat, Ausschüsse, OV	-151.702,63	-182.027,70	-164.212,43	17.815,27
5421110	<i>Aufwandsentschädigung</i>	<i>-117.707,06</i>	<i>0,00</i>	<i>-131.228,52</i>	<i>-131.228,52</i>
5421120	<i>Sitzungsgeld</i>	<i>-21.662,60</i>	<i>0,00</i>	<i>-23.158,00</i>	<i>-23.158,00</i>
5421130	<i>Verdienstausschlag</i>	<i>-8.066,88</i>	<i>0,00</i>	<i>-6.669,71</i>	<i>-6.669,71</i>
5421140	<i>Fahrtkosten</i>	<i>-4.132,34</i>	<i>0,00</i>	<i>-3.088,20</i>	<i>-3.088,20</i>
5421150	<i>Kinderbetreuungskosten</i>	<i>-133,75</i>	<i>0,00</i>	<i>-68,00</i>	<i>-68,00</i>

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
5421300	FW Lohnausfallentschädigung	-25.763,71	-15.000,00	-18.431,76	-3.431,76
5421310	FW Aufwandsentschädigung	-14.328,30	-15.000,00	-15.151,54	-151,54
5422000	Mieten	-106.229,95	-166.500,00	-129.273,48	37.226,52
5422010	Mieten Kopier- / Faxgeräte	-13.235,84	-14.000,00	-13.266,68	733,32
5422020	Mieten Fernsprechanlage	-16.832,14	-25.500,00	-18.716,44	6.783,56
5422030	Miete Bedienstetenparkplatz	-3.330,35	-3.500,00	-3.388,13	111,87
5422500	Pachten	-10.091,97	-10.850,00	-10.091,97	758,03
5423000	Leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
5429000	Sonst. Aufw. Inanspruchnahme Rechte u. Dienste	0,00	0,00	0,00	0,00
5429820	LaGa -Abrechnung ARAP GmbH-	-299.763,71	-600.000,00	-295.944,25	304.055,75
5431000	Geschäftsaufwendungen Innere Verwaltung	-160.637,39	-165.000,00	-133.049,71	31.950,29
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>-19.114,21</i>	<i>0,00</i>	<i>-17.161,33</i>	<i>-17.161,33</i>
5431020	<i>Fachliteratur, Zeitschriften u. ä.</i>	<i>-20.480,78</i>	<i>0,00</i>	<i>-21.288,14</i>	<i>-21.288,14</i>
5431030	<i>Telekommunikationsleistungen u. ä.</i>	<i>-26.781,06</i>	<i>0,00</i>	<i>-32.748,89</i>	<i>-32.748,89</i>
5431040	<i>Porto, Versand u. ä.</i>	<i>-55.036,92</i>	<i>0,00</i>	<i>-27.358,50</i>	<i>-27.358,50</i>
5431050	<i>Bekanntmachungen, Öffentlichkeitsarbeit u. ä.</i>	<i>-39.224,42</i>	<i>0,00</i>	<i>-34.492,85</i>	<i>-34.492,85</i>
5431100	Geschäftsaufwendungen -SB-	-43.568,83	-49.553,95	-49.021,42	532,53
5431200	Dienstreisen	-19.102,56	0,00	0,00	0,00
5431300	Prozess- und Verfahrenskosten	-5.428,74	-15.000,00	-5.317,07	9.682,93
5431400	Kontoführungsgebühren	-13.053,79	-15.000,00	-14.470,31	529,69
5431410	Vollstreckungskosten	-1.968,94	-2.000,00	-1.555,96	444,04
5431500	Material, Geräte, Werkzeuge < 60 €	-5.765,64	-7.600,00	-5.326,98	2.273,02
5431510	Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	-98.176,12	-294.851,07	-59.701,86	235.149,21
5431600	-Konto inaktiv-	0,00	0,00	0,00	0,00
5431610	Bauleitplanung	-18.514,77	-15.000,00	-12.302,97	2.697,03
5431620	Brückenuntersuchungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5431900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	-210.029,06	-215.800,00	-171.895,08	43.904,92
5441000	Steuern	-64.233,88	-34.000,00	-3.496,69	30.503,31
5441100	Schadensfälle	-54.794,25	-100.000,00	-81.751,30	18.248,70

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Rechnungsjahres 2016	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
5441200	Versicherungen	-282.200,98	-304.258,00	-288.521,31	15.736,69
5441201	Versicherungen -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
5441300	Sonderabgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
5441310	Abwasserabgabe Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5441320	Abwasserabgabe Erftverband	-43.623,00	-48.000,00	-47.683,00	317,00
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	-321.226,90	-25.000,00	-65.302,72	-40.302,72
5474000	Einstellungen und Zuschreibungen in Sonderposten	-358.414,80	0,00	-449.734,23	-449.734,23
5491000	Verfügungsmittel	-2.471,71	-2.500,00	-2.294,74	205,26
5492000	Fraktionszuwendungen	-23.357,57	-25.000,00	-20.758,20	4.241,80
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	-141,37	-1.000,00	0,00	1.000,00
5495110	Zuführung Rückstellung WW Lommersum	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
5495120	Zuführung Rückstellung WW Soller	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
5495130	Zuführung Rückstellung WW Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
5495140	Zuführung Rückstellung WW Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
5499000	Übrige sonst. Aufw. lfd. Verw.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
5499100	Mitgliedsbeiträge	-27.540,84	-34.090,00	-30.891,60	3.198,40
5499200	Repräsentationen	-3.940,36	-4.000,00	-3.349,05	650,95
5499300	Marketing	-53.506,30	-59.207,07	-53.338,68	5.868,39
17	= Ordentliche Aufwendungen	-46.104.874,07	-50.775.545,70	-49.659.678,97	1.115.866,73
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10, 17)	-2.356.527,47	-2.453.265,70	-2.636.419,87	-183.154,17

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Rechnungsjahres 2016	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
19	+ Finanzerträge	285.872,32	150.350,00	119.552,18	-30.797,82
4615000	Zinserträge verbundene Unternehmen	0,00	0,00	597,70	597,70
4617000	Zinserträge Kreditinstitute	74.516,04	65.650,00	68.695,48	3.045,48
4617100	Zinserträge WW FB Zülpich	1.069,52	700,00	509,04	-190,96
4617110	Zinserträge WW FB Lommersum	57,59	40,00	26,58	-13,42
4617120	Zinserträge WW FB Soller	92,14	60,00	42,53	-17,47
4617130	Zinserträge WW FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
4617140	Zinserträge WW FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
4618000	Zinserträge sonst. inländischer Bereich	0,00	100,00	0,00	-100,00
4618100	Zinserträge Arbeitgeberdarlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
4651000	Gewinnanteile verb. Unternehmen, Beteiligungen	61.484,30	30.000,00	1.700,06	-28.299,94
4691000	Sonstige Finanzerträge	4.151,22	3.800,00	4.396,01	596,01
4691100	Bankrückläufer	950,26	0,00	1.113,28	1.113,28
4691200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	143.551,25	50.000,00	42.471,50	-7.528,50
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-538.489,38	-669.100,00	-500.333,14	168.766,86
5511000	Zinsen Land	0,00	0,00	0,00	0,00
5517000	Zinsen Investitionskredite Kreditinstitute	-504.621,24	-490.000,00	-477.444,44	12.555,56
5517100	Zinsen Liquiditätskredite Kreditinstitute	-11.014,37	-120.000,00	-3.533,67	116.466,33
5518000	Zinsen sonstige inländische Bereiche	-7.900,00	-7.900,00	-7.900,00	0,00
5591000	Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
5599000	Sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
5599100	Bankrückläufer	-1.204,52	-1.200,00	-1.399,53	-199,53
5599200	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-13.749,25	-50.000,00	-10.055,50	39.944,50
21	= Finanzergebnis (Z. 19, 20)	-252.617,06	-518.750,00	-380.780,96	137.969,04
22	= Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 18, 21)	-2.609.144,53	-2.972.015,70	-3.017.200,83	-45.185,13

Gesamtergebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis des	Vergleich
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Rechnungsjahres 2016	Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
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)	-2.609.144,53	-2.972.015,70	-3.017.200,83	-45.185,13

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

27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	17.577,95	0,00	27.518,83	27.518,83
4547000	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. Gründst. u. Geb.	8.581,00	0,00	14.701,36	14.701,36
4547200	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. bew. Vmö.ggst.	8.996,95	0,00	7.167,77	7.167,77
4547210	Ertr. Verr. Allg. Rückl. Veräuß. Fahrzeuge	0,00	0,00	5.649,70	5.649,70
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	-46.031,61	0,00	-42.462,66	-42.462,66
5477000	Wertveränderungen Sachanlagen Verr. Allg. Rückl.	-46.031,61	0,00	-42.462,66	-42.462,66
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)	-28.453,66	0,00	-14.943,83	-14.943,83

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zülpich

Gesamtübersicht



Gesamt

-

Finanzrechnung

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	22.629.421,37	23.350.000,00	22.287.716,50	-1.062.283,50
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.423.327,04	8.559.500,00	8.122.241,38	-437.258,62
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.069,10	5.000,00	4.258,83	-741,17
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.581.159,69	8.161.600,00	8.434.384,99	272.784,99
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	418.020,78	404.150,00	407.999,06	3.849,06
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.586.233,80	3.204.200,00	2.658.053,92	-546.146,08
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.153.941,19	845.000,00	427.730,41	-417.269,59
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	284.055,33	150.350,00	262.633,32	112.283,32
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	41.077.228,30	44.679.800,00	42.605.018,41	-2.074.781,59
10	- Personalauszahlungen	-8.108.672,63	-8.581.920,00	-8.531.733,18	50.186,82
11	- Versorgungsauszahlungen	-766.162,40	-880.000,00	-650.678,00	229.322,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.077.910,08	-10.421.184,33	-7.928.684,48	2.492.499,85
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-539.624,27	-669.100,00	-506.099,18	163.000,82
14	- Transferauszahlungen	-22.734.186,15	-25.226.700,00	-24.685.767,18	540.932,82
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.604.073,43	-1.622.286,72	-1.738.957,76	-116.671,04
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-40.830.628,96	-47.401.191,05	-44.041.919,78	3.359.271,27
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	246.599,34	-2.721.391,05	-1.436.901,37	1.284.489,68
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.818.795,87	3.075.000,00	1.912.639,16	-1.162.360,84
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	659.170,50	350.000,00	800.765,36	450.765,36
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	23.198,87	175.500,00	234,70	-175.265,30
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.501.165,24	3.600.500,00	2.713.639,22	-886.860,78
24	- Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-35.964,88	-110.000,00	-37.346,78	72.653,22
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-925.643,69	-3.692.250,72	-1.008.007,54	2.684.243,18
26	- Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-368.376,91	-2.214.543,35	-524.067,21	1.690.476,14
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	-1.329.985,48	-6.016.794,07	-1.569.421,53	4.447.372,54
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	1.171.179,76	-2.416.294,07	1.144.217,69	3.560.511,76
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	1.417.779,10	-5.137.685,12	-292.683,68	4.845.001,44
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	10.000.000,00	0,00	13.000.000,00	13.000.000,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-702.137,08	-715.000,00	-714.081,83	918,17
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-9.000.000,00	0,00	-13.000.000,00	-13.000.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	297.862,92	-715.000,00	-714.081,83	918,17
38	= Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	1.715.642,02	-5.852.685,12	-1.006.765,51	4.845.919,61
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	-279,93	0,00	-73.811,06	-73.811,06
41	= Saldo liquide Mittel (Z. 38, 39, 40) im Haushaltsjahr	1.715.362,09	-5.852.685,12	-1.080.576,57	4.772.108,55
		Stand 31.12.2015		Ergebnis 2016	Stand 31.12.2016
Entwicklung Bestand liquide Mittel		3.645.740,35		-1.080.576,57	2.565.163,78

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	22.629.421,37	23.350.000,00	22.287.716,50	-1.062.283,50
6011000	Grundsteuer A	271.042,53	320.000,00	315.487,35	-4.512,65
6012000	Grundsteuer B	3.718.739,40	4.195.000,00	4.202.781,05	7.781,05
6013000	Gewerbesteuer	8.284.158,16	8.000.000,00	7.191.990,06	-808.009,94
6021000	Gemeindeanteil Einkommensteuer	8.384.135,57	8.810.000,00	8.560.016,31	-249.983,69
6022000	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	796.846,97	820.000,00	812.889,25	-7.110,75
6031000	Vergnügungssteuer	154.504,26	165.000,00	171.317,76	6.317,76
6032000	Hundesteuer	188.716,20	195.000,00	187.081,62	-7.918,38
6051000	Leistungen Familienleistungsausgleich	831.278,28	845.000,00	846.153,10	1.153,10
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.423.327,04	8.559.500,00	8.122.241,38	-437.258,62
6111000	Schlüsselzuweisungen vom Land	3.229.830,00	3.225.000,00	3.223.195,00	-1.805,00
6121000	Bedarfszuweisungen vom Land	100.886,00	110.000,00	120.566,00	10.566,00
6140000	Zuw. lfd Zwecke vom Bund	1.923,69	2.000,00	755,50	-1.244,50
6141000	Zuw. lfd Zwecke vom Land	397.508,83	4.331.200,00	3.860.496,50	-470.703,50
6141300	LZ Volle Halbtagschule	8.000,00	8.000,00	10.000,00	2.000,00
6141305	LZ Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00
6141310	LZ Offene Ganztagschule	166.481,00	171.000,00	197.873,00	26.873,00
6141320	LZ Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
6141330	LZ Betreuungspauschale	19.250,00	19.300,00	16.500,00	-2.800,00
6141340	LZ Betreuungsprojekt 13 Plus	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
6141350	LZ Geld oder Stelle	235.000,00	250.000,00	228.100,00	-21.900,00
6141360	LZ Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	0,00	0,00	0,00
6141390	LZ Schulische Inklusion	32.601,94	33.000,00	32.169,27	-830,73
6141810	LZ LaGa -Öffentlichkeitsarbeit-	0,00	0,00	0,00	0,00
6141820	LZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	88.000,00	0,00	47.272,32	47.272,32
6141900	LZ Konjunkturpaket II	0,00	0,00	0,00	0,00
6142000	Zuw. lfd Zwecke von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	19.866,48	19.866,48
6142100	Zuw. lfd Zwecke vom Kreis	0,00	0,00	17.550,33	17.550,33
6142110	Kreiszuweisung Ferienfreizeitmaßnahmen	0,00	0,00	912,22	912,22
6142120	Kreiszuweisung Sprachförderung	17.698,00	10.000,00	10.000,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
6142130	Kreiszuweisung Fachkraft SAJUS	77.023,79	75.000,00	62.078,07	-12.921,93
6142200	Zuw. lfd Zwecke vom Landschaftsverband	0,00	0,00	0,00	0,00
6142210	LVR-Zuweisung Familienzentrum	12.608,01	9.000,00	13.000,00	4.000,00
6147000	Zuw. lfd Zwecke von priv. Unternehmen	2.387,34	58.000,00	50.412,35	-7.587,65
6148000	Zuw. lfd Zwecke von übr. Bereichen	10.502,88	152.500,00	8.674,45	-143.825,55
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	100.000,00	100.000,00
6148150	Zuw. Ferienfreizeitmaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
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	14.166,94	91.000,00	90.961,27	-38,73
6182000	Allgemeine Umlagen von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.069,10	5.000,00	4.258,83	-741,17
6211000	Ersatz soziale Leistungen a.v.E.	1.069,10	5.000,00	4.258,83	-741,17
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	8.581.159,69	8.161.600,00	8.434.384,99	272.784,99
6311000	Verwaltungsgebühren	69.651,60	57.000,00	70.919,85	13.919,85
6311030	Gebühren Personalausweise u. Reisepässe	83.545,60	80.000,00	85.750,80	5.750,80
6311100	Sondernutzungsgebühren	8.693,65	4.000,00	8.475,57	4.475,57
6311110	Gebühren Schiedspersonen	107,50	100,00	62,50	-37,50
6311200	Gebühren Feuerwehreinsätze	45.814,03	35.000,00	21.777,07	-13.222,93
6311210	Gebühren Brandschau	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
6321000	Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte	42.136,94	71.500,00	59.273,74	-12.226,26
6321110	Elternbeiträge Ferienfreizeitmaßnahmen	9.523,30	20.000,00	12.376,66	-7.623,34
6321200	Marktstandgebühren	2.434,75	1.500,00	1.715,00	215,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
6321210	Kirmestandgebühren	1.089,00	1.500,00	1.934,00	434,00
6321250	Parkgebühren	94.299,97	125.000,00	108.378,02	-16.621,98
6321310	Elternbeiträge Offene Ganztagschule	102.813,87	79.000,00	119.325,24	40.325,24
6321400	Gebühren Bücherei	1.494,50	2.000,00	1.796,92	-203,08
6321500	Abfallbeseitigungsgebühren	1.364.894,27	1.150.000,00	1.276.830,44	126.830,44
6321600	Abwasserbeseitigungsgebühren	6.260.162,89	6.000.000,00	6.185.510,67	185.510,67
6321700	Straßenreinigungs- / Winterdienstgebühren	129.009,85	130.000,00	123.075,49	-6.924,51
6321800	Bestattungsgebühren	100.766,73	100.000,00	102.072,85	2.072,85
6321900	Grabnutzungsgebühren (Grab- / Nacherwerb)	264.721,24	300.000,00	255.110,17	-44.889,83
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	418.020,78	404.150,00	407.999,06	3.849,06
6411000	Mieten	147.777,77	141.300,00	137.005,29	-4.294,71
6411010	Mieten EUGEBAU	43.594,35	30.000,00	37.678,97	7.678,97
6411020	Mieten Tiefgarage	13.651,90	14.500,00	14.136,50	-363,50
6411030	Mieten Bedienstetenstellplätze	7.075,50	3.500,00	5.921,50	2.421,50
6411500	Pachten	130.614,38	129.700,00	127.634,34	-2.065,66
6411510	Erbpacht	22.318,28	22.000,00	22.619,64	619,64
6411520	Jagdпacht	3.465,76	2.500,00	1.865,87	-634,13
6411530	Fischereipacht	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
6411800	Abgabe für Werbetafeln	2.823,24	2.500,00	3.885,95	1.385,95
6421000	Einzahlungen aus Verkauf	18.377,92	14.650,00	30.729,33	16.079,33
6461000	Sonstige privat-rechtliche Leistungsentgelte	28.321,68	42.500,00	26.521,67	-15.978,33
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.586.233,80	3.204.200,00	2.658.053,92	-546.146,08
6480000	Kostenerstattungen Bund	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
6480035	KE Bund Abwehr Großschadensereign., Katastrophens.	0,00	300,00	0,00	-300,00
6481000	Kostenerstattungen Land	1.066.248,67	0,00	0,00	0,00
6481040	KE Land Belastungsausgleich § 21 SchfkVO	13.337,52	13.400,00	13.337,52	-62,48
6481320	KE Land Feuerwehrlehrgänge FW	20.250,12	4.000,00	580,75	-3.419,25
6481370	KE Land Fortbildungsbudget Schulen	4.835,00	14.000,00	4.899,88	-9.100,12
6482000	Kostenerstattungen Gemeinden (GV)	21.211,85	300,00	11.652,99	11.352,99

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
6482100	Kostenerstattungen Kreis	0,00	0,00	0,00	0,00
6482110	KE Kreis Betriebskosten KiGa	1.806.812,46	2.006.600,00	1.861.701,89	-144.898,11
6482120	KE Kreis Verfügungspauschale KiGa	27.585,00	27.000,00	27.415,00	415,00
6482130	KE Kreis Ausbildung Einsatzkräfte FW	0,00	700,00	0,00	-700,00
6482200	Kostenerstattungen Landschaftsverband	137.465,49	201.500,00	189.508,93	-11.991,07
6482210	KE LVR Personalkosten KiGa	112.037,02	102.000,00	105.233,90	3.233,90
6482215	KE LVR Betriebskosten KiGa	0,00	0,00	0,00	0,00
6482220	KE LVR Fahrtkosten int. Grp. KiGa	9.000,50	10.000,00	-5.801,00	-15.801,00
6482230	KE LVR Übermittagsbetreuung int. Grp. KiGa	0,00	0,00	0,00	0,00
6482240	KE LVR Gebäudeunterhaltung Museum	4.414,97	10.000,00	5.799,58	-4.200,42
6483000	Kostenerstattungen Zweckverbände und dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
6484000	Kostenerstattungen gesetzl. Sozialversicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6484100	KE ARGE (SGB II)	0,00	0,00	0,00	0,00
6485000	Kostenerstattungen verb. Unter., Beteil., Sonderv.	0,00	0,00	0,00	0,00
6485100	KE SEZ GmbH	38.354,89	35.000,00	35.080,21	80,21
6485800	KE LaGa GmbH	13.719,48	15.000,00	46.766,13	31.766,13
6486000	Kostenerstattungen sonst. öffentl. Sonderrechn.	0,00	0,00	0,00	0,00
6486100	KE Landesbetrieb Straßenbau	0,00	0,00	0,00	0,00
6487000	Kostenerstattungen private Unternehmen	0,00	10.000,00	9.193,00	-807,00
6487100	KE Ausschreibungskosten	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
6487200	KE Bauleitplanung	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
6487300	KE ökologischer Ausgleich	7.885,50	18.500,00	21.580,24	3.080,24
6487310	KE ökologischer Ausgleich -Auflösung-	0,00	0,00	0,00	0,00
6487500	KE Altpapierentsorgung	152.271,58	175.000,00	163.557,60	-11.442,40
6488000	Kostenerstattungen übrige Bereiche	83.121,55	109.800,00	87.922,58	-21.877,42
6488100	KE Schadensfälle	63.867,75	150.000,00	79.578,47	-70.421,53
6488110	KE Prozess-, Verfahrenskosten	3.814,45	100,00	46,25	-53,75
6488380	KE Mittagsbetreuung	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.153.941,19	845.000,00	427.730,41	-417.269,59
6511000	Konzessionsabgaben	634.399,65	665.000,00	523.379,85	-141.620,15
6521000	Einzahlungen aus Steuern	23.789,37	0,00	16.172,59	16.172,59
6561000	Verwarnungs- u. Bußgelder WINOWIG	58.715,23	70.000,00	70.754,44	754,44
6561100	Buß- u. Zwangsgelder	2.563,15	5.000,00	1.489,04	-3.510,96
6562000	Säumniszuschläge	79.240,41	100.000,00	82.538,88	-17.461,12
6562100	Stundungszinsen	5.055,98	5.000,00	3.761,74	-1.238,26
6562200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	0,00	0,00	0,00	0,00
6591000	Sonst. Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	20,00	20,00
6591900	Einzahlungen ausgebuchte Forderungen VJ	0,00	0,00	0,00	0,00
6599998	Ungeklärte Einzahlungen (UZE)	350.177,40	0,00	-270.386,13	-270.386,13
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	284.055,33	150.350,00	262.633,32	112.283,32
6615000	Zinseinzahlungen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
6617000	Zinseinzahlungen Kreditinstitute	75.236,38	65.650,00	68.469,05	2.819,05
6617100	Zinseinzahlungen WW FB Zülpich	1.925,00	700,00	712,50	12,50
6617110	Zinseinzahlungen WW FB Lommersum	105,00	40,00	37,50	-2,50
6617120	Zinseinzahlungen WW FB Soller	168,00	60,00	60,00	0,00
6617130	Zinseinzahlungen WW FB Merzenich	0,00	0,00	0,00	0,00
6617140	Zinseinzahlungen WW FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
6618000	Zinseinzahlungen sonst. inländischer Bereich	0,00	100,00	0,00	-100,00
6618100	Zinseinzahlungen Arbeitgeberdarlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
6651000	Gewinnanteile verb. Unternehmen, Beteiligungen	50.621,22	30.000,00	141.953,26	111.953,26
6691000	Sonstige Finanzeinzahlungen	4.266,22	3.800,00	4.346,01	546,01
6691100	Bankrückläufer	1.044,27	0,00	1.102,22	1.102,22
6691200	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	150.689,24	50.000,00	45.952,78	-4.047,22
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	41.077.228,30	44.679.800,00	42.605.018,41	-2.074.781,59

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
10	- Personalauszahlungen	-8.108.672,63	-8.581.920,00	-8.531.733,18	50.186,82
7011000	Dienstbezüge Beamte	-1.048.256,63	-1.102.000,00	-1.069.175,42	32.824,58
7012000	Dienstbezüge tariflich Beschäft.	-5.357.341,62	-5.783.920,00	-5.666.627,24	117.292,76
7019000	Dienstbezüge sonstige Beschäft.	5.506,38	0,00	0,00	0,00
7022000	Beiträge VK tariflich Beschäft.	-427.790,76	-456.000,00	-452.639,24	3.360,76
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.	-1.071.014,89	-1.150.000,00	-1.124.141,03	25.858,97
7039000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7041000	Beihilfen	-214.354,27	-90.000,00	-206.307,98	-116.307,98
7041001	Beihilfen -zentral-	0,00	0,00	-17.757,69	-17.757,69
8000005	LOGA-Ausgleichskonto	4.579,16	0,00	4.915,42	4.915,42
11	- Versorgungsauszahlungen	-766.162,40	-880.000,00	-650.678,00	229.322,00
7111000	Versorgungsbezüge Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
7112000	Versorgungsbezüge tariflich Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7119000	Versorgungsbezüge sonstige Beschäft.	0,00	0,00	0,00	0,00
7121000	Beiträge VK Beamte VE	-766.162,40	-780.000,00	-650.678,00	129.322,00
7132000	Beiträge gesetzl. SV tariflich Beschäft. VE	0,00	0,00	0,00	0,00
7139000	Beiträge gesetzl. SV sonstige Beschäft. VE	0,00	0,00	0,00	0,00
7141000	Beihilfen VE	0,00	-100.000,00	0,00	100.000,00
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-7.077.910,08	-10.421.184,33	-7.928.684,48	2.492.499,85
7215000	Instandhaltung Grundstücke u. Gebäude	0,00	0,00	0,00	0,00
7215500	Instandhaltung Grundstücke u. Gebäude aus IstR.	-117.437,91	-1.215.700,00	-498.312,92	717.387,08
7216000	Instandhaltung Infrastrukturvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7216500	Instandhaltung Infrastrukturvermögen aus IstR.	-103.553,82	-100.000,00	-42.480,26	57.519,74
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	-2.036,05	-2.000,00	-790,07	1.209,93

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
7235000	Erstattungen Auszahlungen verb. Untern.	0,00	0,00	0,00	0,00
7235100	Verwaltungskosten EUGEBAU	-9.032,10	-15.000,00	-9.032,10	5.967,90
7235800	Erstattung LaGa GmbH	0,00	-185.000,00	-185.000,00	0,00
7235810	Erstattung LaGa GmbH - Öffentlichkeitsarbeit -	0,00	0,00	0,00	0,00
7237000	Erstattungen Auszahlungen priv. Untern.	-399.786,00	-1.069.559,50	-790.509,17	279.050,33
7238000	Erstattungen Auszahlungen übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00
7241000	Bewirtschaftung Grundstücke u. Gebäude	-1.388.685,22	-1.450.200,00	-1.358.307,11	91.892,89
7241100	Gebäudeversicherungen	-112.227,55	-115.000,00	-114.701,37	298,63
7241500	Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude	-327.602,48	-416.300,00	-351.718,62	64.581,38
7241700	Unterhaltungmaßnahme U3-Gruppe	0,00	0,00	0,00	0,00
7241800	Sonst. Unterhaltungmaßnahmen	0,00	-525.000,00	-7.416,73	517.583,27
7241900	Konjunkturpaket II	0,00	0,00	0,00	0,00
7242000	Bewirtschaftung Infrastrukturvermögen	-50.845,22	-95.800,00	-55.234,90	40.565,10
7242500	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	-322.853,23	-407.600,00	-251.197,08	156.402,92
7242600	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Zülpich	-2.733,12	-7.300,00	-10.409,68	-3.109,68
7242610	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Lommersum	0,00	-300,00	-600,00	-300,00
7242620	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Soller	0,00	-300,00	-600,00	-300,00
7242630	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Merzenich	-7.998,59	0,00	0,00	0,00
7242640	Unterhaltung Wirtschaftswege FB Schwerfen	0,00	0,00	0,00	0,00
7251000	Haltung von Fahrzeugen	-173.752,11	-186.500,00	-156.761,67	29.738,33
7255000	Unterhaltung bewegl. Vermögen	-187.269,66	-213.301,89	-151.374,63	61.927,26
7255100	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
7271000	Lernmittel	0,00	0,00	0,00	0,00
7271100	Lernmittel -SB-	-100.447,44	-132.887,94	-80.205,52	52.682,42
7281000	Sonstige Sachleistungen	-7.999,92	-3.000,00	-498,35	2.501,65
7281010	Einführung NKF	-326,74	0,00	0,00	0,00
7281015	Hundezählung	0,00	0,00	0,00	0,00
7281020	Ordnungsbehördliche Maßnahmen	-25.188,11	-30.500,00	-32.153,32	-1.653,32
7281025	Personalausweise und Reisepässe	-68.309,66	-70.000,00	-67.921,90	2.078,10
7281030	Kosten Stammbücher	-1.413,48	-2.000,00	-27,88	1.972,12
7281035	Abwehr Großschadensereignisse, Katastrophenschutz	0,00	-500,00	0,00	500,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
7281040	Schülerbeförderungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
7281045	Schwimmunterricht	-30.203,80	-34.000,00	-34.606,20	-606,20
7281060	Pädagogischer Aufwand	-18.643,28	-28.380,45	-19.067,13	9.313,32
7281080	Ware Museumsshop	0,00	0,00	0,00	0,00
7281090	Stromkosten Straßenbeleuchtung	-295.980,23	-310.000,00	-288.733,26	21.266,74
7281100	Lehr- und Unterrichtsmittel -SB-	-71.735,18	-78.061,93	-70.849,88	7.212,05
7281110	Ferienfreizeitmaßnahmen	-13.929,18	-25.000,00	-20.113,33	4.886,67
7281120	Sprachförderung	-22.240,72	-10.000,00	0,00	10.000,00
7281210	Familienzentrum	-8.412,94	-9.592,62	-9.694,65	-102,03
7281220	Fahrtkosten integrative Gruppe	-7.724,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
7281230	Übermittagsbetreuung integrative Gruppe	0,00	0,00	0,00	0,00
7281300	Volle Halbtagschule	-8.000,00	-8.000,00	-10.000,00	-2.000,00
7281305	Landesprogramm Kultur und Schule	0,00	0,00	-2.400,00	-2.400,00
7281310	Offene Ganztagschule	-232.937,00	-250.000,00	-284.380,70	-34.380,70
7281320	Kein Kind ohne Mahlzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
7281330	Betreuungspauschale	-16.500,00	-19.300,00	-13.750,00	5.550,00
7281340	Betreuungsprojekt 13 Plus	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
7281350	Geld oder Stelle	-235.000,00	-250.000,00	-228.100,00	21.900,00
7281360	Örtliche Verkehrssicherheitsaktionen	0,00	0,00	0,00	0,00
7281370	Fortbildungsbudget Schulen	-4.835,00	-14.000,00	-4.899,88	9.100,12
7281380	Mittagsbetreuung	-63.757,01	-85.000,00	-79.206,65	5.793,35
7281390	Schulische Inklusion	0,00	-33.000,00	-1.887,00	31.113,00
7291000	Sonstige Dienstleistungen	-468.191,98	-520.100,00	-427.402,24	92.697,76
7291010	Honorare	-23.783,05	-40.000,00	-33.117,00	6.883,00
7291040	Schülerbeförderungskosten	-854.075,35	-910.000,00	-981.425,37	-71.425,37
7291100	Entsorgung	-1.285.772,63	-1.533.500,00	-1.246.903,47	286.596,53
7291200	Sicherheitsdienst	-1.690,32	-2.000,00	-1.894,44	105,56

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-539.624,27	-669.100,00	-506.099,18	163.000,82
7511000	Zinsen Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7517000	Zinsen Investitionskredite Kreditinstitute	-505.335,24	-490.000,00	-482.866,03	7.133,97
7517100	Zinsen Liquiditätskredite Kreditinstitute	-11.353,26	-120.000,00	-3.878,12	116.121,88
7518000	Zinsen sonstige inländische Bereiche	-7.900,00	-7.900,00	-7.900,00	0,00
7591000	Kreditbeschaffungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00
7599000	Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7599100	Bankrückläufer	-1.204,52	-1.200,00	-1.399,53	-199,53
7599200	Erstattungszinsen Gewerbesteuer	-13.831,25	-50.000,00	-10.055,50	39.944,50
14	- Transferausszahlungen	-22.734.186,15	-25.226.700,00	-24.685.767,18	540.932,82
7311000	Zuw./Zusch. lfd. Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7312000	Zuw./Zusch. Gemeinden (GV)	-8.248,23	-15.000,00	0,00	15.000,00
7313000	Zuw./Zusch. lfd. Zweckverbände u. dergl.	0,00	0,00	0,00	0,00
7313100	Umlage KDvZ Rhein-Erft-Rur	-156.931,11	-285.000,00	-255.718,16	29.281,84
7313200	Verbandsumlage Musikschule	-11.812,74	-19.500,00	-19.221,96	278,04
7313300	Umlage Erftverband	-7.427.842,00	-7.505.000,00	-7.397.519,00	107.481,00
7315000	Zuw./Zusch. lfd. verb. Untern., Beteil., Sonderv.	-7.976,47	-6.000,00	-11.529,76	-5.529,76
7317000	Zuw./Zusch. lfd. private Unternehmen	-20.721,74	-39.000,00	-12.000,00	27.000,00
7318000	Zuw./Zusch. lfd. übrige Bereiche	-38.163,52	-36.700,00	-38.326,46	-1.626,46
7318100	Zuschüsse Löschruppen	-65,47	-3.500,00	-3.400,00	100,00
7318200	Zuschüsse St. Martinsumzüge	-2.226,72	-2.600,00	-2.598,12	1,88
7318300	Zuschüsse Altentage	-905,00	-900,00	-543,00	357,00
7339000	Sonstige soziale Leistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7339100	Leistungen gem. § 3 AsylbLG	-999.686,66	-2.680.000,00	-2.256.073,17	423.926,83
7339200	Leistungen b. Krankheit, Schwangersch., Geburt	-190.144,00	-400.000,00	-453.148,00	-53.148,00
7339300	VKB Abrechnung Krankenhilfe	-3.462,00	-7.500,00	-7.555,00	-55,00
7341000	Gewerbesteuerumlage	-620.490,91	-625.000,00	-557.239,84	67.760,16
7342000	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	-602.762,58	-610.000,00	-541.318,71	68.681,29
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 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
7372100	Kreisumlage	0,00	0,00	0,00	0,00
7372110	KVE-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
7372120	VHS-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
7374000	Kreisumlage allgemein	-7.717.459,00	-7.922.000,00	-7.934.702,00	-12.702,00
7375000	Kreisumlage, Mehrbelastung Jugendamt	-4.335.064,00	-4.602.000,00	-4.715.580,00	-113.580,00
7376000	Kreisumlage, andere Mehrbelastungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7376100	ÖPNV-Umlage	-347.827,00	-210.000,00	-224.136,00	-14.136,00
7376200	VHS-Umlage	0,00	0,00	0,00	0,00
7376300	Förderschul-Umlage	-10.929,00	-25.000,00	-23.840,00	1.160,00
7391000	Sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7391100	Krankenhausinvestitionsumlage	-231.468,00	-232.000,00	-231.318,00	682,00
7391200	Rückzahlung überzahlter Zuschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.604.073,43	-1.622.286,72	-1.738.957,76	-116.671,04
7411000	Sonst. Personal- u. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7412000	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	-9.320,10	-7.350,00	-8.004,38	-654,38
7412100	Dienstreisen	-303,04	-24.000,00	-21.504,81	2.495,19
7412200	Aus- und Fortbildung	-12.685,46	-24.000,00	-16.577,90	7.422,10
7412300	FW Einsatz- u. Schutzkleidung < 60 €	-358,09	-400,00	-206,02	193,98
7412310	FW Atemschutzuntersuchungen	-3.786,65	-6.000,00	-3.545,33	2.454,67
7412320	FW Feuerwehrlehrgänge	-11.395,00	-12.500,00	-3.460,45	9.039,55
7412330	FW Ausbildung Einsatzkräfte	-9.996,52	-6.000,00	-962,13	5.037,87
7412340	FW Erlangung Fahrerlaubnisse	-75,00	-3.000,00	-1.331,69	1.668,31
7421000	Ausz. f. ehrenamtliche u. sonst. Tätigkeit	-6.895,82	-1.000,00	-1.095,38	-95,38
7421100	Ausz. f. Rat, Ausschüsse, OV	-148.502,14	-182.027,70	-167.412,92	14.614,78
7421300	FW Lohnausfallentschädigung	-6.386,37	-15.000,00	-23.224,12	-8.224,12
7421310	FW Aufwandsentschädigung	-5.141,30	-15.000,00	-13.087,00	1.913,00
7422000	Mieten	-136.892,73	-166.500,00	-104.744,48	61.755,52
7422010	Mieten Kopier- / Faxgeräte	-14.178,15	-14.000,00	-13.266,68	733,32
7422020	Mieten Fernsprechanlage	-16.344,12	-25.500,00	-19.324,00	6.176,00
7422030	Miete Bedienstetenparkplatz	-3.330,35	-3.500,00	-3.329,23	170,77

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
7422500	Pachten	-9.577,77	-10.850,00	-10.606,17	243,83
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-	0,00	-9.650,00	-551.248,89	-541.598,89
7431000	Geschäftsauszahlungen Innere Verwaltung	-158.277,87	-165.000,00	-138.084,45	26.915,55
7431001	Geschäftsauszahlungen Innere Verwaltung -zentral-	0,00	0,00	0,00	0,00
7431100	Geschäftsauszahlungen -SB-	-44.063,59	-49.553,95	-49.683,01	-129,06
7431200	Dienstreisen	-19.214,54	0,00	-278,30	-278,30
7431300	Prozess- und Verfahrenskosten	-5.322,42	-15.000,00	-2.631,25	12.368,75
7431400	Kontoführungsgebühren	-13.472,53	-15.000,00	-14.798,57	201,43
7431410	Vollstreckungskosten	-87,91	-2.000,00	-572,14	1.427,86
7431500	Material, Geräte, Werkzeuge < 60 €	-5.983,66	-7.600,00	-5.299,11	2.300,89
7431600	Gutachterkosten u. ä.	0,00	0,00	0,00	0,00
7431610	Bauleitplanung	-19.490,57	-15.000,00	-3.670,00	11.330,00
7431620	Brückenuntersuchungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7431900	Sonstige Geschäftsauszahlungen	-180.565,14	-215.800,00	-194.510,91	21.289,09
7441000	Steuern	-151.189,73	-34.000,00	-29.670,12	4.329,88
7441100	Schadensfälle	-51.801,33	-100.000,00	-66.131,75	33.868,25
7441200	Versicherungen	-282.027,83	-304.258,00	-288.684,01	15.573,99
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	-43.623,00	-48.000,00	-47.683,00	317,00
7491000	Verfüungsmittel	-2.526,71	-2.500,00	-2.250,74	249,26
7492000	Fraktionszuwendungen	-23.357,57	-25.000,00	-20.758,20	4.241,80
7499000	Übrige sonst. Aufw. lfd. Verw.tätigk.	0,00	0,00	0,00	0,00
7499100	Mitgliedsbeiträge	-28.024,46	-34.090,00	-29.109,45	4.980,55
7499200	Repräsentationen	-4.610,67	-4.000,00	-3.333,03	666,97

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
7499300	Marketing	-53.962,54	-59.207,07	-55.399,29	3.807,78
7521000	Auszahlungen aus Steuern	0,00	0,00	0,00	0,00
7499998	Ungeklärte Auszahlungen (UZA)	-121.302,75	0,00	176.521,15	176.521,15
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-40.830.628,96	-47.401.191,05	-44.041.919,78	3.359.271,27
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	246.599,34	-2.721.391,05	-1.436.901,37	1.284.489,68
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.818.795,87	3.075.000,00	1.912.639,16	-1.162.360,84
6810000	Investitionszuwendungen Bund	0,00	0,00	0,00	0,00
6811000	Investitionszuwendungen Land	8.391,99	1.147.000,00	211,57	-1.146.788,43
6811100	Investitionspauschale	1.047.859,24	1.198.000,00	1.198.894,20	894,20
6811110	Feuerschutzpauschale	66.826,34	67.000,00	66.898,73	-101,27
6811120	Schul- und Bildungspauschale	600.606,00	591.000,00	591.124,00	124,00
6811130	Sportpauschale	54.211,00	55.000,00	54.401,00	-599,00
6811800	LaGa - Landeszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6812000	Investitionszuwendungen Gemeinden (GV)	16.970,08	4.000,00	-9.290,34	-13.290,34
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	20.476,05	13.000,00	9.400,00	-3.600,00
6818000	Investitionszuwendungen übrige Bereiche	3.455,17	0,00	1.000,00	1.000,00
6818800	LaGa - Privatzuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	659.170,50	350.000,00	800.765,36	450.765,36
6821000	Veräußerung Grundstücke und Gebäude	658.992,00	350.000,00	800.108,36	450.108,36
6831000	Veräußerung bewegliche Vermögensgegenstände	178,50	0,00	0,00	0,00
6831100	Veräußerung Fahrzeuge	0,00	0,00	657,00	657,00
6832000	Veräußerung immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
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	23.198,87	175.500,00	234,70	-175.265,30
6881000	Beiträge und ähnliche Entgelte	420,91	175.500,00	234,70	-175.265,30
6881800	LaGa - Beiträge	22.777,96	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6851000	Abwicklung Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
6868000	Rückflüsse Ausleihungen sonst. inländ. Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00
6868100	Rückflüsse Ausleihungen an Bedienstete	0,00	0,00	0,00	0,00
6891000	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.501.165,24	3.600.500,00	2.713.639,22	-886.860,78
24	- Ausz. für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-35.964,88	-110.000,00	-37.346,78	72.653,22
7821000	Erwerb Grundstücke und Gebäude	-35.964,88	-110.000,00	-37.346,78	72.653,22
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-925.643,69	-3.692.250,72	-1.008.007,54	2.684.243,18
7851000	Hochbaumaßnahmen	-397.190,39	-1.498.196,73	-577.230,74	920.965,99
7852000	Tiefbaumaßnahmen	-594.127,01	-2.000.761,67	-387.999,37	1.612.762,30
7852800	LaGa - Park am Wallgraben (PW)	-4.190,84	-80.301,12	-713,06	79.588,06
7852810	LaGa - Seepark (SP)	0,00	0,00	0,00	0,00
7852820	LaGa - Verflechtungsbereiche (FV)	70.230,03	-45.757,80	-9.838,56	35.919,24
7852830	LaGa - Maßnahmen in den Ortschaften (MO)	-365,48	-57.233,40	-21.599,70	35.633,70
7853000	Sonstige Baumaßnahmen	0,00	-10.000,00	-10.626,11	-626,11

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
26	- Ausz. für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-368.376,91	-2.214.543,35	-524.067,21	1.690.476,14
7831000	Erwerb Vermögensgegenstände > 410 €	-174.417,45	-522.702,03	-138.702,49	383.999,54
7831100	Erwerb Fahrzeuge	-50.436,71	-1.357.931,67	-292.858,38	1.065.073,29
7831200	Erwerb Festwerte	-44.989,01	-39.058,58	-30.581,98	8.476,60
7832000	Erwerb Vermögensgegenstände < 410 €	-98.533,74	-294.851,07	-61.924,36	232.926,71
27	- Ausz. für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7843000	Erwerb sonstige Anteilsrechte	0,00	0,00	0,00	0,00
7848000	Erwerb sonstige Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
7891000	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.329.985,48	-6.016.794,07	-1.569.421,53	4.447.372,54
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	1.171.179,76	-2.416.294,07	1.144.217,69	3.560.511,76
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Z. 17, 31)	1.417.779,10	-5.137.685,12	-292.683,68	4.845.001,44
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
6955000	Rückflüsse Darlehen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
6962000	Einzahlungen Kapitaleinlagen Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00

Gesamtfinanzrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	10.000.000,00	0,00	13.000.000,00	13.000.000,00
6937000	Aufnahme Liquiditätskredite Kreditinstitute	10.000.000,00	0,00	13.000.000,00	13.000.000,00
8000101	EB Bankvorträge Finanz	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-702.137,08	-715.000,00	-714.081,83	918,17
7921000	Tilgung Investitionskredite Land	0,00	0,00	0,00	0,00
7927000	Tilgung Investitionskredite Kreditinstitute	-702.137,08	-715.000,00	-714.081,83	918,17
7927100	Umschuldung Investitionskredite Kreditinstitute	0,00	0,00	0,00	0,00
7955000	Gewährung Darlehen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-9.000.000,00	0,00	-13.000.000,00	-13.000.000,00
7937000	Tilgung Liquiditätskredite Kreditinstitute	-9.000.000,00	0,00	-13.000.000,00	-13.000.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	297.862,92	-715.000,00	-714.081,83	918,17
38	= Änderung d. Bestandes an eig. Finanzmittel (Z. 32, 37)	1.715.642,02	-5.852.685,12	-1.006.765,51	4.845.919,61
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40	+ Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	-279,93	0,00	-73.811,06	-73.811,06
41	= Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	1.715.362,09	-5.852.685,12	-1.080.576,57	4.772.108,55
		Stand 31.12. 2015		Ergebnis 2016	Stand 31.12.2016
Entwicklung Bestand Liquide Mittel		3.645.740,35		-1.080.576,57	2.565.163,78

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zülpich

Anhang



Anhang

**zum Jahresabschluss der
Stadt Zülpich**



- A. Allgemeine Angaben
- B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
- C. Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2016
- D. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
- E. Erläuterungen zur Finanzrechnung
- F. Sonstige Angaben



A. Allgemeine Angaben

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

Das Gesetz trat am 01. Januar 2005 in Kraft.



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

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

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

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

Erstmals wurde im kommunalen Bereich eine systematische Gegenüberstellung von Vermögen

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

sowie Schulden und Eigenkapital

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

Grundsätzlich bestehen folgende formelle Regelungen hinsichtlich des Jahresabschlusses:

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

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

Die Feststellung des Jahresabschlusses erfolgt nachfolgend durch Beschluss des Rates.

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

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



B. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Schlussbilanz zum 31.12.2015 entspricht grundsätzlich der Eröffnungsbilanz des Haushaltsjahres 2016.

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

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

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

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

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

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

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

Übersicht über die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2016

Die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2016 enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln bewertet worden. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Schlussbilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Eröffnungsbilanzstichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen.

Die Bewertung und Bilanzierung erfolgt im Rahmen der Vorschriften der §§ 88 ff. GO NRW und der §§ 32 ff. GemHVO.

➤ Sachanlagevermögen:

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

Bei dauerhaften Wertminderungen werden außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen.



➤ Finanzanlagen:

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

➤ Vorräte:

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

➤ Forderungen:

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

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

Einzelheiten sind aus dem als Anlage beigefügten Forderungsspiegel ersichtlich.

➤ Liquide Mittel:

Die Liquiden Mittel werden in Höhe des Nennwertes ausgewiesen.

➤ Aktive Rechnungsabgrenzung:

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

➤ Sonderposten:

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

Darüber hinaus gibt es auch spezielle Sonderposten.

Dies betrifft zum einen die Sonderposten für den Gebührenaussgleich. Sofern sich aus den Gebührennachkalkulationen Überschüsse ergeben, so fließen diese gemäß Kommunalabgabengesetz (KAG) dem Gebührenzahler zu und erhöhen den Sonderposten; Unterdeckungen sind durch den Sonderposten auszugleichen und reduzieren diesen entsprechend.

Zum anderen wird unter den "Sonstigen Sonderposten" insbesondere der im Jahre 2007 gebildete Sonderposten "Abzugskapital Abwasserbeseitigung" geführt, der mit dem in der Gebührenkalkulation für das jeweilige Jahr berücksichtigten Betrag aufzulösen ist.



➤ Rückstellungen:

Die Rückstellungen wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt geworden sind und bereits am Bilanzstichtag vorlagen, gebildet. Die Pensionsrückstellungen werden dabei nach dem Teilwertverfahren mit dem Barwert angesetzt. Der Rechnungszinsfuß gem. § 36 Abs. 1 GemHVO beträgt dabei 5 %. Instandhaltungsrückstellungen werden in Höhe des voraussichtlichen Aufwandes gebildet. Darüber hinaus werden auch noch spezielle „Sonstige Rückstellungen“ gebildet.

➤ Verbindlichkeiten:

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

➤ Passive Rechnungsabgrenzung:

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



C. Erläuterungen zur Schlussbilanz zum 31.12.2016

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 01.01.2016 bis zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2016 dargestellt.

– AKTIVA –

1. Anlagevermögen

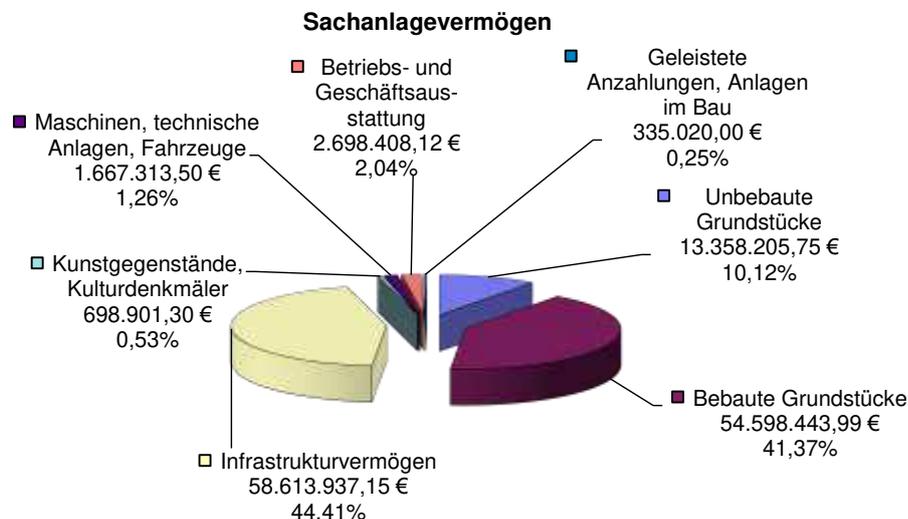
Die Entwicklung des Anlagevermögens für das Haushaltsjahr 2016 kann dem in den Anlagen enthaltenen Anlagenpiegel (Seite E 2) entnommen werden.

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

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert des Anlagevermögens liegt rd. 1,9 Mio. € unter dem Eröffnungsbilanzwert. Den bilanziellen Abschreibungen (rd. 3,8 Mio. €) stehen dabei insbesondere die gestiegenen Werte aus der Aktivierung von verschiedenen Straßenbaumaßnahmen, von neuen Unterkünften im Asylbereich sowie von Feuerwehrfahrzeugen gegenüber.

Die Gesamtbilanzwerte des Anlagevermögens haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2016: 140.209.353,28 € (01.01.2016: 142.053.593,74 €)



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 2016 insbesondere geprägt von der Anschaffung neuer Lizenzen sowie den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2016: 62.208,20 € (01.01.2016: 69.392,13 €)

1.2 Sachanlagen

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert liegt rd. 1,9 Mio. € unter dem Eröffnungsbilanzwert. Naturgemäß haben zum einen die planmäßigen Abschreibungen eine entscheidende Auswirkung auf die Entwicklung des Bilanzwertes (2016: rd. 3,7 Mio. €). Dem standen insbesondere die gestiegenen Werte aus der Aktivierung von verschiedenen Straßenbaumaßnahmen, von neuen Unterkünften im Asylbereich sowie von Feuerwehrfahrzeugen gegenüber.

Die Gesamtbilanzwerte des Sachanlagevermögens haben sich wie folgt verändert:

Stand 31.12.2016: 131.970.229,81€ (01.01.2016: 133.912.286,34 €)



Für die einzelnen Positionen der Sachanlagen zeigt sich folgende Entwicklung:

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Veränderungen bei dieser Bilanzposition wurden aufgrund der tatsächlichen Werte (Kaufpreis, Verkaufspreis) vorgenommen, sofern es sich nicht um Umwidmungen von Grundstücken oder Veränderungen aufgrund von Grundstückstauschgeschäften handelt. Die Reduzierung des Bilanzwertes um rd. 67.800 € resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen im Bereich der Sportflächen.

Stand 31.12.2016: 13.358.205,75 € (01.01.2016: 13.426.007,16 €)

1.2.1.1 Grünflächen:

Die Veränderung bei dieser Bilanzposition von rd. 67.800 € ist insbesondere auf die planmäßigen Abschreibungen im Bereich der Sportflächen zurückzuführen. Im Haushaltsjahr 2016 ergeben sich ansonsten keine Veränderungen bei dieser Bilanzposition.

Stand 31.12.2016: 8.930.276,75 € (01.01.2016: 8.998.078,16 €)

1.2.1.2 Ackerland:

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

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

Im Haushaltsjahr 2016 ergeben sich keine Veränderungen bei dieser Bilanzposition.

Stand 31.12.2016: 3.938.607,00 € (01.01.2016: 3.938.607,00 €)

1.2.1.3 Wald und Forsten:

Im Haushaltsjahr 2016 ergeben sich keine Veränderungen bei dieser Bilanzposition.

Stand 31.12.2016: 489.322,00 € (01.01.2016: 489.322,00 €)

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke:

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

Stand 31.12.2016: 0,00 € (01.01.2016: 0,00 €)



1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

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

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

Gebäude:

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

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

Die Reduzierung dieser Bilanzposition um rd. 487.800 € resultiert im Wesentlichen aus den planmäßigen Abschreibungen, denen insbesondere die Aktivierung von neuen Unterkünften im Asylbereich gegenüberstehen.

Stand 31.12.2016: 54.598.443,99 € (01.01.2016: 55.086.175,06 €)

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen:

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

Die Veränderung des Bilanzwertes von rd. 69.100 € resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen, denen Aktivierungen von kleineren Maßnahmen gegenüberstehen.

Stand 31.12.2016: 4.192.118,63 € (01.01.2016: 4.261.194,22 €)

1.2.2.2 Schulen:

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

Die Reduzierung dieser Bilanzposition um rd. 519.000 € resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen.

Demgegenüber steht eine Aktivierung in der Grundschule Ülpenich (2. Rettungsweg).

Stand 31.12.2016: 27.137.919,93 € (01.01.2016: 27.656.904,51 €)



1.2.2.3 Wohnbauten:

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

Die Veränderung des Bilanzwertes von rd. 577.200 € resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen insbesondere aus der Aktivierung von neuen Unterkünften im Asylbereich.

Stand 31.12.2016: 1.450.732,67 € (01.01.2016: 873.497,26 €)

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude:

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

Die Veränderung des Bilanzwertes von rd. 476.900 € resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2016: 21.817.672,76 € (01.01.2016: 22.294.579,07 €)

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 2016 um rd. 1,4 Mio. €. Den hohen Abschreibungen von rd. 1,9 Mio. € stehen dabei die gestiegenen Werte aus der Aktivierung von verschiedenen Straßenbaumaßnahmen (rd. 0,5 Mio. €) gegenüber.

Stand 31.12.2016: 58.613.937,15 € (01.01.2016: 60.051.747,04 €)

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens:

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

Die Veränderung des Bilanzwertes von rd. 15.800 € resultiert aus der Übernahme von Grundstücken, denen der Verkauf einiger kleinerer Grundstücke gegenübersteht.

Stand 31.12.2016: 10.412.292,68 € (01.01.2016: 10.396.469,40 €)



1.2.3.2 Brücken und Tunnel:

Unter dieser Bilanzposition werden die städtischen Brücken ausgewiesen.

Die Veränderung des Bilanzwertes um rd. 46.600 € resultiert neben den planmäßigen Abschreibungen aus der Aktivierung von 2 Fußgängerbrücken in Enzen und Schwerfen.

Stand 31.12.2016: 3.070.201,79 € (01.01.2016: 3.116.788,36 €)

1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen:

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

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

Stand 31.12.2016: 604.826,65 € (01.01.2016: 653.281,12 €)

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 31.12.2016 unverändert keine Bilanzwerte ausgewiesen werden.

Stand 31.12.2016: 0,00 € (01.01.2016: 0,00 €)

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen:

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

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

Ursächlich für die Reduzierung des Bilanzwertes um rd. 1,3 Mio. € waren insbesondere folgende Finanzvorfälle:

- Aktivierung von verschiedenen kleineren Straßenbaumaßnahmen	+ rd. 132.000 €
- Aktivierung Maßnahme Endausbau Pfarrer-Linden-Str., Niederelvenich	+ rd. 197.000 €
- Übernahme Bollheimer Straße, Oberelvenich	+ rd. 110.000 €
- planmäßige Abschreibungen	- rd. 1,78 Mio. €

Stand 31.12.2016: 44.093.314,12 € (01.01.2016: 45.430.903,29 €)



1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens:

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

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

Die geringfügige Veränderung des Bilanzwertes resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen.

Stand 31.12.2016: 433.301,94 € (01.01.2016: 454.304,87 €)

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 31.12.2016: 698.901,30 € (01.01.2016: 703.186,02 €)

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 2016 sind als Geschäftsvorfälle insbesondere die Anschaffungen von Fahrzeugen für die Feuerwehr (rd. 555.200 €) sowie ein kleineres Fahrzeug im Asylbereich zu verzeichnen.

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

Insgesamt erhöhte sich der Bilanzwert um rd. 434.000 €.

Stand 31.12.2016: 1.667.313,50 € (01.01.2016: 1.233.277,91 €)



1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

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

Insgesamt reduziert sich der Bilanzwert um rd. 288.300 €.

Stand 31.12.2016: 2.698.408,12 € (01.01.2016: 2.986.676,43 €)

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 2016 wurden u. a. folgende Maßnahmen aktiviert, die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2016 noch als Anlagen im Bau geführt wurden:

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

Inbesondere folgende investive Maßnahmen waren aber zum Bilanzstichtag 31.12.2016 noch nicht abgeschlossen und sind weiterhin bei dieser Bilanzposition nachzuweisen:

- Neubau Brücke Lövenich 004
- Neubau Brücke Schwerfen 003.

Stand 31.12.2016: 335.020,00 € (01.01.2016: 425.216,72 €)

1.3 Finanzanlagen

Der Erhöhung des Bilanzwertes in 2016 resultiert aus der Rückbuchung eines Teilbetrages des Grundstockvermögens der Stiftung Junkersdorff (105.000 €) von der Bilanzposition „Liquide Mittel“ in die Bilanzposition "Wertpapiere des Anlagevermögens".

Die Gesamtbilanzwerte der Finanzanlagen haben sich daher wie folgt verändert:

Stand 31.12.2016: 8.176.915,27 € (01.01.2016: 8.071.915,27 €)

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

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



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

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

Stand 31.12.2016: 322.000,00 € (01.01.2016: 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 31.12.2016: 7.024.505,31 € (01.01.2016: 7.024.505,31 €)

1.3.3 Sondervermögen

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

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

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

Zum anderen wird hier das Grundstockvermögen der Stiftung Junkersdorff ausgewiesen. Der Betrag von 740.000 € wurde hier im Jahre 2015 aufgrund der kurzzeitigen Auflösung einer Festgeldanlage von 105.000 € auf 635.000 € reduziert und die v. g. 105.000 € wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2015 in die Bilanzposition „Liquide Mittel“ umgebucht.



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

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

Stand 31.12.2016: 830.309,96 € (01.01.2016: 725.309,96 €)

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 31.12.2016: 100,00 € (01.01.2016: 100,00 €)

2. Umlaufvermögen

Der Gesamtbilanzwert des Umlaufvermögens reduzierte sich im Verlaufe des Jahres 2016 um rd. 0,55 Mio. €.

Ursächlich hierfür waren insbesondere

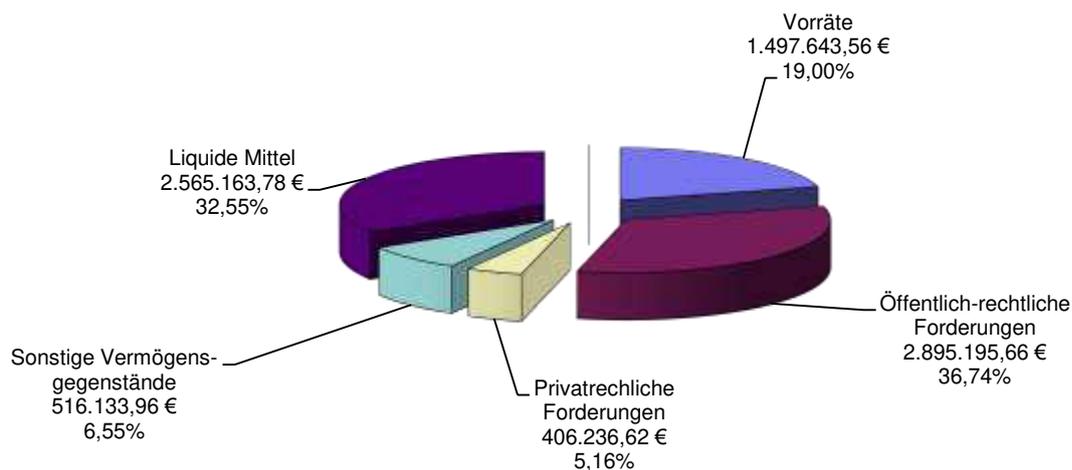
- ein niedrigerer Bestand bei den Vorräten (- rd. 0,3 Mio. €)
- ein höherer Forderungsbestand (insgesamt + rd. 0,55 Mio. €)
- ein höherer Bestand bei den Sonstigen Vermögensgegenständen (+ rd. 0,25 Mio. €)
- ein niedrigerer Bestand der Liquidien Mittel (- rd. 1,1 Mio. €).

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

Stand 31.12.2016: 7.880.375,58 € (01.01.2016: 8.429.455,57 €)



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 31.12.2016: 19.515,75 € (01.01.2016: 19.515,75 €)

2.1.2 Zum Verkauf bestimmte Grundstücke:

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

Die Veränderungen bei dieser Bilanzposition von rd. 278.500 € resultieren insbesondere aus dem Verkauf von mehreren Grundstücken im Haushaltsjahr 2016.

Stand 31.12.2016: 1.478.127,81 € (01.01.2016: 1.756.615,81 €)



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 erhöhte sich um rd. 810.000 €.

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

Stand 31.12.2016: 3.817.566,24 € (01.01.2016: 3.007.583,66 €)

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 31.12.2016 im Vergleich zum 01.01.2016 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	677.100 €
- Friedhofsgebühren	57.300 €
- Übrige	79.500 €.

Die Forderungen aus Gebühren von insgesamt rd. 833.900 € wurden nach Wertberichtigung (rd. 92.200 €) mit einem Bilanzwert von rd. 741.700 € 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	27.700 €
- Kanalanschlussbeiträge	233.900 €.



Die Forderungen aus Beiträgen von insgesamt rd. 261.600 € werden nach Wertberichtigung (rd. 251.800 €) mit einem Bilanzwert von rd. 9.800 € 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	82.500 €
- Gewerbesteuer	2.133.400 €
- Übrige	217.000 €.

Die Forderungen aus Steuern von insgesamt rd. 2.432.900 € werden nach Wertberichtigung (rd. 1.248.700 €) mit einem Bilanzwert von rd. 1.184.200 € ausgewiesen.

2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen:

Bei dieser Bilanzposition wurden die Forderungen aus Transferleistungen ausgewiesen.

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

- Transferleistungen allg.	48.000 €.
----------------------------	-----------

Die Forderungen aus Transferleistungen von insgesamt rd. 48.000 € werden nach Wertberichtigung (rd. 9.400 €) und unter Hinzurechnung von Forderungen aus dem Verwahr- und Vorschussbereich (+ rd. 66.400 €) mit einem Bilanzwert von rd. 105.000,00 € 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	92.000 €
- Verwarn- und Bußgelder	9.500 €
- Nebenforderungen Mahnung/Vollstreckung	236.900 €
- Obdachlosenunterbringung	234.800 €
- Nutzungsentschädigungen Asyl	79.600 €
- Erstattung für Instandsetzung Asylunterkunft	50.000 €
- Forderungen für Pensionsrückstellungen	513.600 €
- Betriebskostenzuschüsse und Zuwendungen	155.900 €
- Übrige	62.400 €.

Die Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen von insgesamt rd. 1.434.700 € werden nach Wertberichtigung (rd. 580.200 €) mit einem Bilanzwert von rd. 854.500 € 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 31.12.2016 im Vergleich zum 01.01.2016 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	73.700 €
- Schadensersatzansprüche	54.800 €
- Zuschuss für Flüchtlingsarbeit	50.000 €
- Kostenerstattungen/Nutzungsentschädigungen	116.200 €
- Übrige	62.000 €

Die privatrechtlichen Forderungen gegenüber dem privaten Bereich von insgesamt rd. 356.700 € werden nach Wertberichtigung (rd. 128.000 €) mit einem Bilanzwert von rd. 228.700 € ausgewiesen.

2.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich:

Bei dieser Bilanzposition werden Forderungen aus der Kostenerstattung Altpapierentsorgung (rd. 68.200 €) und aus der Kostenbeteiligung Duales System (rd. 11.400 €) von insgesamt rd. 79.600 € ausgewiesen.

2.2.2.3 Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen:

Bei dieser Bilanzposition werden Forderungen gegenüber der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ) von rd. 98.000 € 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	182.400 €
- debitorische Kreditoren	262.900 €



- Umsatzsteuer	20.500 €
- übrige	50.300 €.

Stand 31.12.2016: 516.133,96 € (01.01.2016: 258.719,90 €)

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: 329.301,78 €),
- aus örtlichen unselbständigen Stiftungen (neu: 74.914,91 €).

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

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

wieder.

Da das Grundstockvermögen der Stiftung Junkersdorff nach dem Willen des Stiftungsgebers dauerhaft zu sichern ist und dieses daher auch längerfristig fest angelegt wurde, wurde im Haushaltsjahr 2012 eine Umbuchung in die Bilanzposition "Finanzanlagen" (hier: „Wertpapiere des Anlagenvermögens“) mit einem Betrag von 740.000 € vorgenommen. In den Liquiden Mitteln wird seitdem nur noch der über diesen Betrag hinausgehende Bestand ausgewiesen. Ende 2015 erfolgte die kurzzeitige Auflösung eines Teilbetrages der Festgeldanlage i.H.v. 105.000 €.

Mit der Neuanlage des Betrages Anfang 2016 reduzierte sich der zum Bilanzstichtag hier enthaltene Wert entsprechend (31.12.2015: 123.887,09 €, 31.12.2016: 15.521,06 €).



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

Stand 31.12.2016: 2.565.163,78 € (01.01.2016: 3.645.740,35 €)

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 2017, die bereits im Dezember 2016 fällig waren (rd. 142.300 €). Zum anderen wurden im Dezember 2016 Scheckauszahlungen im Asylbereich vorgenommen (rd. 83.900 €), die ebenfalls 2017 zuzurechnen waren.

Insbesondere werden ab dem Jahre 2009 bei dieser Bilanzposition Finanzvorfälle ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 stehen. Im Gegensatz zu den investiven Maßnahmen, die in die Zuständigkeit der Stadt fallen, können die Maßnahmen der Landesgartenschau 2014 GmbH nicht im Anlagevermögen bzw. im Bereich der Sonderposten der Stadt dargestellt werden.

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

- die Auszahlungen sind als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) auszuweisen (Stand 31.12.2016: rd. 10.847.800 €).

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 31.12.2016: rd. 10.844.000 €).

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

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

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

Erstmals im Jahresabschluss 2014 erfolgte eine Auflösung im Bereich des ARAP. Im Jahr 2016 lag die Auflösung in einer Größenordnung von rd. 295.900 € (Vorjahr: rd. 299.800 €).

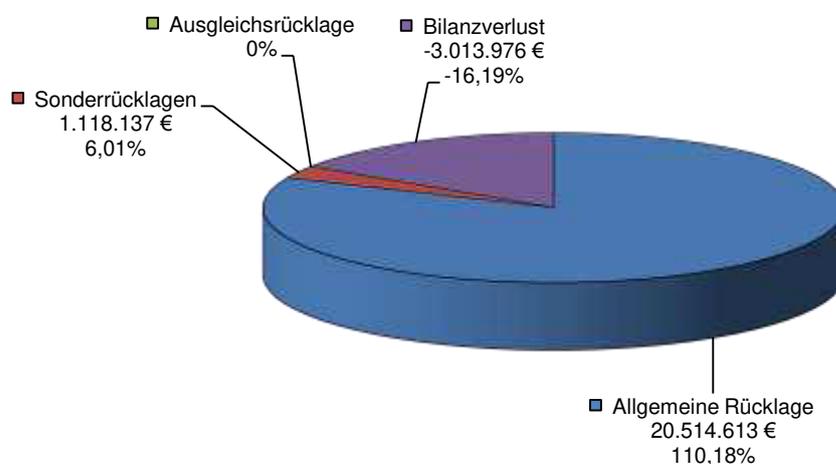
Stand 31.12.2016: 11.078.834,30 € (01.01.2016: 11.413.284,88 €)



– PASSIVA –

1. Eigenkapital

Aufteilung des Eigenkapitals



Stand 31.12.2016: 18.618.773,12 €

(01.01.2016: 21.650.917,78 €)

1.1 Allgemeine Rücklage

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

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

Die erhebliche Reduzierung des Bestandes der Allgemeinen Rücklage um rd. 2,6 Mio. € ist insbesondere in der Verbuchung des Bilanzverlustes des Haushaltsjahres 2015 (rd. 2,6 Mio. €) begründet.

Da die Ausgleichsrücklage (siehe 1.3) zwischenzeitlich aufgezehrt war, führte der Bilanzverlust 2015 zu einer entsprechenden Reduzierung der Allgemeinen Rücklage.



Seit dem Jahr 2013 sind u.a. Erträge und Aufwendungen bei Vermögensgegenständen (z.B. Ertrag über Bilanzwert bzw. Aufwendungen aus Wertveränderungen) nicht mehr im Jahresergebnis auszuweisen, sondern diese Finanzvorfälle sind direkt gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen. In 2016 standen hier Erträgen von rd. 27.500 € Aufwendungen von rd. 42.400 € gegenüber, so dass sich der Bestand der Allgemeinen Rücklage um den Saldo (rd. 14.900 €) reduzierte.

Stand 31.12.2016: 20.514.612,95 € (01.01.2016: 23.134.861,73 €)

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 31.12.2016: 1.118.136,53 € (01.01.2016: 1.121.361,00 €)

1.3 Ausgleichsrücklage

Nach § 75 Abs. 3 GO NRW dürfen die Kommunen in der Eröffnungsbilanz als gesonderten Posten des Eigenkapitals eine Ausgleichsrücklage ansetzen. Diese betrug für die Stadt Zülpich in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 rd. 6,7 Mio. €.

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

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

Der Bilanzverlust des Jahres 2016 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 2016 ein Jahresfehlbetrag i.H.v. 3.017.200,83 €.

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	3.017.200,83 €
Entnahme aus Sonderrücklagen (Stiftungen)	- 3.224,47 €
Bilanzverlust	<u>3.013.976,36 €</u>
	=====

2. Sonderposten

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

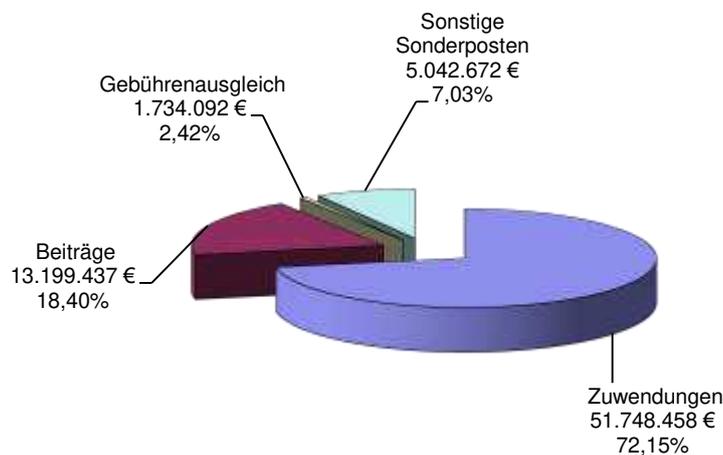
Insgesamt reduzierte sich der Gesamtbetrag der Sonderposten um rd. 1,4 Mio. €.

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

Stand 31.12.2016: 71.724.658,14 € (01.01.2016: 73.096.560,56 €)



Aufteilung der Sonderposten



2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Diese Bilanzposition setzt sich insbesondere aus folgenden zweckgebundenen Zuwendungen, gemindert um die im Jahre 2016 vorgenommenen Auflösungen, zusammen:

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

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

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

Stand 31.12.2016: 51.748.457,65 € (01.01.2016: 52.821.283,21 €)



2.2 Sonderposten für Beiträge

Bei dieser Bilanzposition werden Straßenerschließungsbeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz und dem Baugesetzbuch ausgewiesen. Die Reduzierung des Bilanzwertes resultierte aus der - analog zu den planmäßigen Abschreibungen - vorzunehmenden Auflösung des Sonderpostens.

Stand 31.12.2016: 13.199.436,54 € (01.01.2016: 13.596.789,83 €)

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

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

Der ausgewiesene Schlussbilanzwert betrifft die Bereiche

- Abwasserbeseitigung	rd. 558.900 € (+ rd. 240.700 €)
- Klärschlamm	rd. 10.500 € (+ rd. 600 €)
- Straßenreinigung/Winterdienst	rd. 254.100 € (+ rd. 47.700 €)
- Abfallbeseitigung	rd. 910.500 € (+ rd. 160.700 €).

Lediglich der Gebührenbereich „Friedhof“ weist zum 31.12.2016 keine Gebührenaussgleichsrücklage aus.

Stand 31.12.2016: 1.734.091,53 € (01.01.2016: 1.284.357,30 €)

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 2016 betrug die Auflösung rd. 0,35 Mio. €, die in der Gebührennachkalkulation den Gebührenzählern gutgeschrieben werden konnte.

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



Seit dem Jahre 2010 sind unter dieser Bilanzposition auch Finanzvorfälle aus der Stiftung Junkersdorff ausgewiesen. Nach dem Verkauf des Grundstückes entfällt der gesamte Bilanzwert auf das Barvermögen. Zum 31.12.2016 liegt der Wert bei rd. 755.500 €.

Stand 31.12.2016: 5.042.672,42 € (01.01.2016: 5.394.130,22 €)

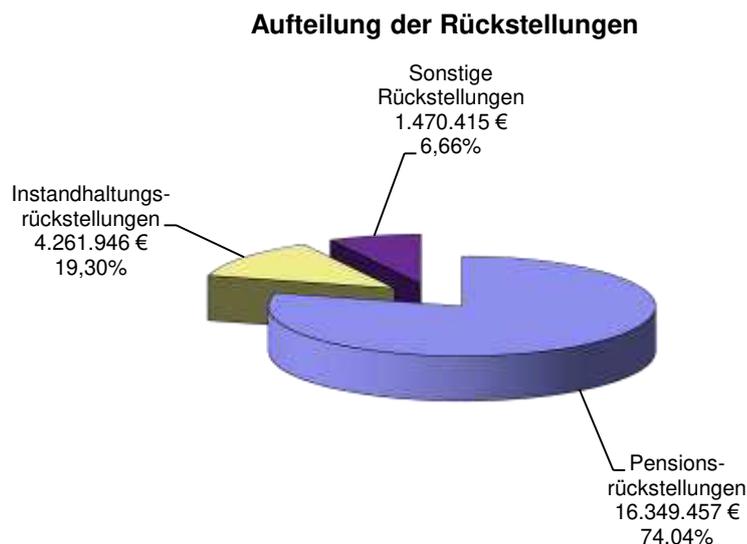
3. Rückstellungen

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 31.12.2016: 22.081.817,95 € (01.01.2016: 19.902.649,98 €)





3.1 Pensionsrückstellungen

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

Die Pensionsrückstellungen erhöhten sich im Jahre 2016 um rd. 980.000 €, was letztlich Personalaufwand für die Stadt Zülpich bedeutet.

Stand 31.12.2016: 16.349.457,00 € (01.01.2015: 15.369.455,00 €)

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Zum Bilanzstichtag lagen weiterhin keine entsprechenden Belastungen vor.

Stand 31.12.2016: 0,00 € (01.01.2016: 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 in der Eröffnungsbilanz Instandhaltungsrückstellungen in den Bereichen

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

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

Zwischenzeitlich wurde durch die betreffenden Fachabteilungen eine erneute Bestandsaufnahme des Sanierungsstaus sowohl im Bereich der Gebäude als auch beim sonstigen unbeweglichen Vermögen durchgeführt.

Hieraus ergab sich die Notwendigkeit, außerplanmäßig im Haushaltsjahr 2016 neue Rückstellungen in Höhe von rd. 1,7 Mio. € zu bilden.

Von diesem Betrag entfielen rd. 1.4 Mio. € auf Gebäude und rd. 0,3 Mio. € auf das sonstige unbewegliche Vermögen.



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

Der Gesamtbetrag der Instandhaltungsrückstellungen für die Gebäude liegt zum 31.12.2016 bei rd. 2,9 Mio. €.

Für unterlassene Instandhaltungen an den verschiedenen Brückenbauwerken im Stadtgebiet liegt der Gesamtbetrag zum Bilanzstichtag bei 235.000 €.

Für unterlassene Instandhaltungen an den Gleisanlagen stehen noch Rückstellungsmittel wurde ein Betrag in Höhe von rd. 673.400 € zur Verfügung.

Darüber hinaus stehen im Bereich des sonstigen unbeweglichen Vermögens zum Bilanzstichtag noch für folgende Maßnahmen Beträge in Höhe von insgesamt zur Verfügung:

- Sanierung Sportplätze allgemein: 100.000 €
- Straßenbauarbeiten: 100.000 €.
- Sanierung Sportplatz Zülpich: 270.000 €

Diese Mittel sollen der Sanierung des Kunstrasenplatzes dienen. Die Durchführung der Maßnahme steht jedoch unter dem Vorbehalt, dass entsprechende Fördermittel generiert werden können.

Stand 31.12.2016: 4.261.945,69 € (01.01.2016: 3.118.015,41 €)

3.4 Sonstige Rückstellungen

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

Stand 31.12.2016: 1.470.415,26 € (01.01.2016: 1.415.179,57 €)

Im Einzelnen sind dies folgende Rückstellungen:

- Rückstellungen für Altersteilzeit:
Bei der Stadt Zülpich wurden sowohl im Beamtenbereich als auch bei den Tariflich Beschäftigten Vereinbarungen über Altersteilzeit geschlossen.
Mit dem Zeitpunkt der geschlossenen Vereinbarung sowie während der sogenannten "Arbeitsphase" sind in diesen Fällen Rückstellungen (Aufstockungsbetrag / Erfüllungsanspruch) für anfallende Aufwendungen in der Zeit der Freistellung anzusammeln.
Nachdem in 2015 die letzten Vereinbarungen ausgelaufen sind, wird nunmehr kein Bilanzwert mehr ausgewiesen.

Stand 31.12.2016: 0,00 € (01.01.2016: 0,00 €).



- 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 31.12.2016: 134.210,58 € (01.01.2016: 101.552,16 €)

Überstundenrückstellungen:

Stand 31.12.2016: 234.801,63 € (01.01.2016: 217.488,28 €)

- 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 31.12.2016 mit einem Wert von 353.763 € ausgewiesen.

Stand 31.12.2016: 353.763,00 € (01.01.2016: 367.906,00 €)

- Rückstellung für KDZ:

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

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

Stand 31.12.2016: 48.363,04 € (01.01.2016: 48.363,04 €)

- Rückstellung für Abwasserabgabe:

Die Abrechnung der Abwasserabgabe erfolgt seitens des Staatlichen Umweltamtes zeitversetzt.

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

Der Bilanzwert ist unverändert, da im Jahre 2016 keine diesbezügliche Abrechnung einging.

- Rückstellungen für Prüfungen (extern):

Mit dem zum 31.12.2016 zurückgestellten Betrag soll der Aufwand für die externe Prüfung der Jahresabschlüsse 2010 bis 2016 sowie anderer externer Prüfungen für die Zeit bis 2016 abgedeckt werden, soweit er bis zum Bilanzstichtag noch nicht in Rechnung gestellt wurde.

Stand 31.12.2016: 256.985,39 € (01.01.2016: 261.578,04 €)



- Rückstellungen für Ausstehende Rechnungen:
Seit dem 01.08.2013 besteht für die Stadt Zülpich die Verpflichtung zur Übernahme des Trägeranteils nach dem Kinderbildungsgesetz und des nicht gedeckten Mietanteils für den Kindergarten in der Theodor-Heuss-Str. 5 in Zülpich.
Seitens des Investors wurde jedoch bislang keine entsprechende abschließende Forderung gestellt; es erfolgten bislang lediglich Teilabrufe.
Da der Anspruch des Investors jedoch auch weiterhin besteht, wurde hierfür erstmals im Jahre 2013 eine Rückstellung gebildet.
In den Jahren 2014 bis 2016 wurden weitere Beträge rückgestellt.

Stand 31.12.2016: 97.803,26 € (01.01.2016: 71.178,26 €)

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

Stand 31.12.2016: 11.186,58 € (01.01.2016: 11.186,58 €)

- Beträge für Flurbereinigungsverfahren:
Nach Beendigung der Flurbereinigungsverfahren Zülpich, Lommersum und Soller stellten die Teilnehmergemeinschaften der Stadt Zülpich jeweils auf Basis einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung Beträge aus verbliebenen Eigenmitteln zur Verfügung.
Im Jahr 2012 ist ein weiterer Betrag aus dem Flurbereinigungsverfahren Merzenich eingegangen.
Diese Beträge sind zweckgebunden für die "Unterhaltung und Wiederherstellung von in der Flurbereinigung hergestellten Wirtschaftswegen, Hecken und sonstigen Anlagen zur Entwicklung der Landwirtschaft" bestimmt.
Die entsprechenden Beträge werden auf der Aktivseite der Bilanz unter den "Liquiden Mitteln" geführt. Auf der Passivseite erfolgt die Ausweisung unter den "Sonstigen Rückstellungen" in gleicher Höhe.
Unter Berücksichtigung der Inanspruchnahme von Mitteln für Unterhaltungsarbeiten in den jeweiligen Bereichen und den Erträgen aus der Verzinsung der Beträge wurden zum Schlussbilanzstichtag 31.12.2016 für die Flurbereinigungsverfahren folgende Bestände ermittelt:

- Flurbereinigungsverfahren Zülpich	286.820,98 €	(01.01.2016: 288.943,91 €)
- Flurbereinigungsverfahren Lommersum	15.928,36 €	(01.01.2016: 16.190,86 €)
- Flurbereinigungsverfahren Soller	25.568,67 €	(01.01.2016: 25.808,67 €)
- Flurbereinigungsverfahren Merzenich	983,77 €	(01.01.2016: 983,77 €)



4. Verbindlichkeiten

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

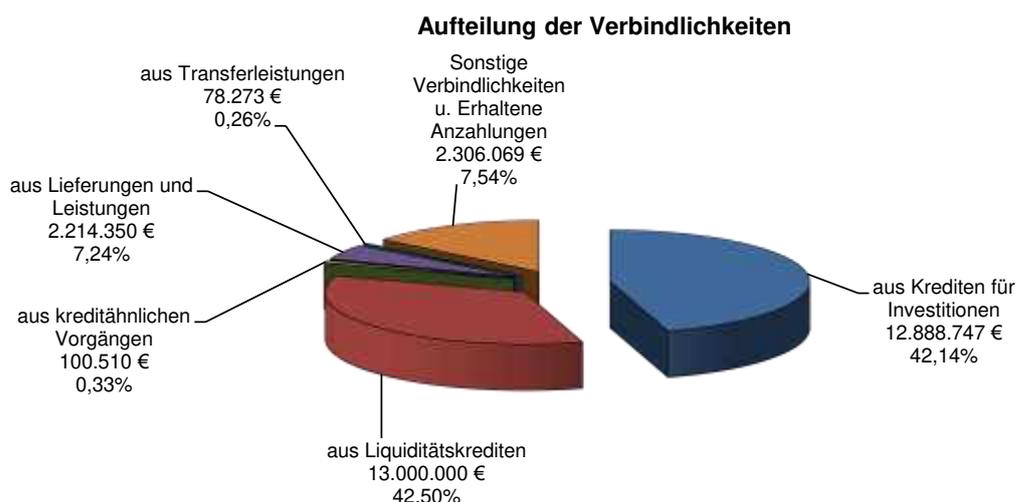
Eine Übersicht der Verbindlichkeiten sowie deren Entwicklung ist dem in den Anlagen enthaltenen Verbindlichkeitspiegel (E 4) zu entnehmen.

Für die Reduzierung des Gesamtbetrages der Verbindlichkeiten um rd. 1,4 Mio. € sind mehrere Bilanzpositionen verantwortlich:

- ordentliche Tilgung der Darlehen aus Krediten für Investitionen (- rd. 714.100 €),
 - "Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen" (- rd. 166.400 €),
 - "Verbindlichkeiten aus Transferleistungen" (- rd. 157.500 €),
 - "Sonstigen Verbindlichkeiten" (- rd. 179.700 €),
- und
- "Erhaltene Anzahlungen" (- rd. 132.200 €).

Weitere Erläuterungen finden sich bei den einzelnen Bilanzpositionen wieder.

Gesamtbetrag der Verbindlichkeiten:



Stand 31.12.2016: 30.587.948,28 €

(01.01.2016: 31.954.175,40 €)



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 31.12.2016: 12.888.746,54 € (01.01.2016: 13.602.828,37 €)

4.2.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen

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

4.2.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Beteiligungen

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

4.2.3 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Sondervermögen

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

4.2.4 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich

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

4.2.5 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten

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



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

Stand 31.12.2016: 12.888.746,54 € (01.01.2016: 13.602.828,37 €)

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

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

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

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

- 31.12.2012:	3,0 Mio. €
- 31.12.2013:	11,5 Mio. €
- 31.12.2014:	12,0 Mio. €
- 31.12.2015:	13,0 Mio. €
- 31.12.2016:	13,0 Mio. €

Somit ergab sich keine Veränderung des Bilanzwertes in 2016.

Stand 31.12.2016: 13.000.000,00 € (01.01.2016: 13.000.000,00 €)

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

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

Nachdem die letzte Rate für das Baubetriebshofgebäude im Juli 2014 bezahlt wurde, beziehen sich die zum 31.12.2016 ausgewiesenen Verbindlichkeiten nur noch auf den Grundstückskauf.

Stand 31.12.2016: 100.509,87 € (01.01.2016: 116.887,56 €)

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Unter dieser Bilanzposition wurden die bestehenden Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen der Stadt Zülpich in Höhe von insgesamt rd. 2,4 Mio. € ausgewiesen.

Die Höhe der hier ausgewiesenen Verbindlichkeiten ist insbesondere im Bereich der Baumaßnahmen begründet. Anfang 2017 gingen noch hohe Rechnungen ein, die dem Haushaltsjahr 2016 zuzurechnen waren. Diese Verbindlichkeiten wurden in 2017 mit der Auszahlung der Rechnungsbeträge getilgt.

Stand 31.12.2016: 2.214.350,06 € (01.01.2016: 2.380.710,12 €)



4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Unter dieser Bilanzposition sind Verbindlichkeiten aus Transferleistungen ausgewiesen.

Stand 31.12.2016: 78.273,18 € (01.01.2016: 235.768,25 €)

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

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

- Sonstige Verbindlichkeiten:

Hier werden neben den kreditorischen Debitoren und der Körperschafts- und Kapitalertragssteuer der SEZ (Jahr 2015) auch die sogenannten "Ungeklärten Zahlungseingänge" (UZE) ausgewiesen.

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

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

- Sonstiges:

Darüber hinaus enthält diese Bilanzposition weitere Geschäftsvorfälle.

Hierunter fallen insbesondere Verbindlichkeiten wie z.B.

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

Außerdem werden hier kreditorische Debitoren ausgewiesen.

Stand 31.12.2016: 728.795,05 € (01.01.2016: 908.473,21 €)



4.8 Erhaltene Anzahlungen

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

- Erhaltene Anzahlungen:

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

Dies hat unter dieser gesonderten Bilanzposition zu erfolgen.

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

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

- Restbeträge aus der Erschließung des Gewerbe- und Industriegebietes Zülpich (Erweiterung) sowie anteilige Erlöse aus Grundstücksverkäufen im Zuge der Erschließung der Entwicklungsgebiete "Ulpenich-West" und „Beuelsstraße“, Schwerfen (rd. 1,55 Mio €).

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

Stand 31.12.2016: 1.577.273,61 €

(01.01.2016: 1.709.507,89 €)



5. Passive Rechnungsabgrenzung

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

Solche Geschäftsvorfälle resultieren für die Stadt Zülpich insbesondere aus Grabnutzungsgebühren (rd. 4,9 Mio. €) und aus Einzahlungen für ökologische Ausgleichsmaßnahmen (rd. 76.700 €).

Die hier ausgewiesenen Beträge wurden bereits vor dem Bilanzstichtag 31.12.2016 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 31.12.2016: rd. 10.847.800€).

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 31.12.2016: rd. 10.844.000 €).

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

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

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

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

Im Jahr 2016 lag die Auflösung in einer Größenordnung von rd. 295.900 € (Vorjahr: rd. 266.500 €).

Die Erhöhung des Bilanzwertes um rd. 863.300 € war überwiegend auf die Finanzvorfälle im Bereich der Landesgartenschau zurückzuführen.

Stand 31.12.2016: 16.155.363,67 € (01.01.2016: 15.292.030,47 €)



D. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In den nachfolgenden Erläuterungen zur Ergebnisrechnung wurden die Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2016 zum einen im Gesamtergebnis und zum anderen nach Ertrags- und Aufwandsarten erläutert.

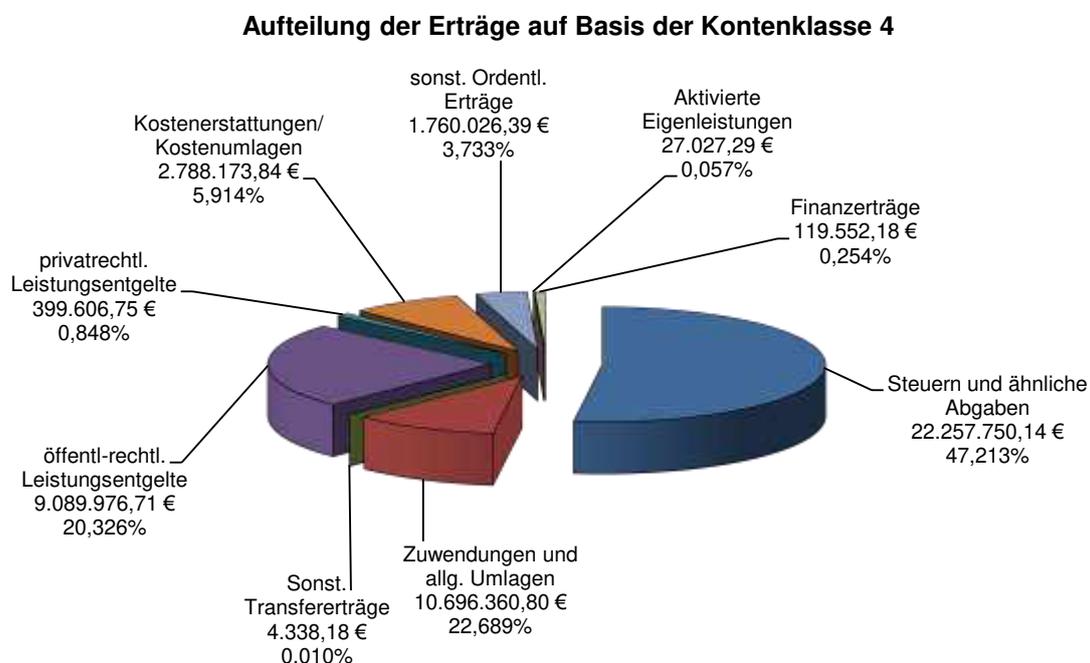
Dabei wurde – neben der graphischen Darstellung der Ergebnisse - auch auf die wichtigsten Abweichungen von den Haushaltsansätzen eingegangen.

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 2016:

Die gesamten **Erträge** belaufen sich auf **47.142.811,28 €** und verteilen sich wie folgt:



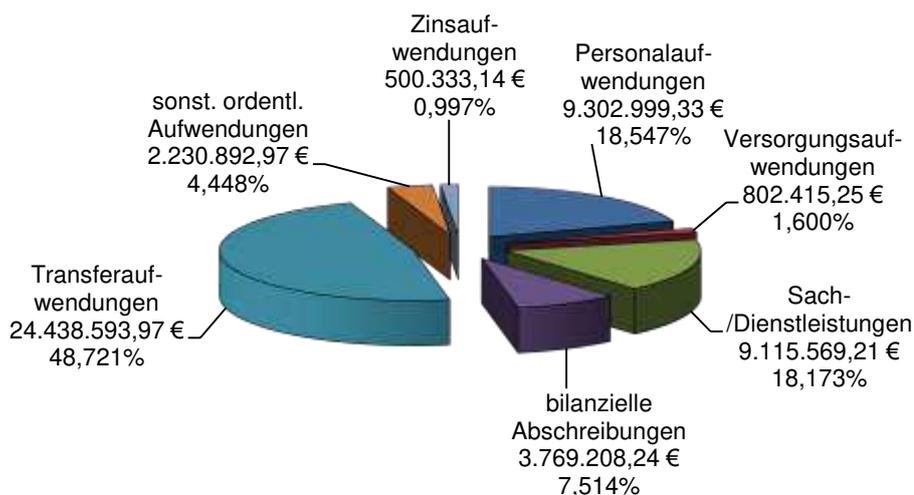
Die Gesamterträge lagen damit um rd. 1,3 Mio. € niedriger als bei der Veranschlagung im Haushaltsplan 2016 erwartet.

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



Die gesamten **Aufwendungen** belaufen sich auf **50.160.012,11 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Aufwendungen auf Basis der Kontenklasse 5



Die Gesamtaufwendungen lagen damit um rd. 1,3 Mio. € niedriger als bei der Veranschlagung im Haushaltsplan 2016 erwartet. Auf die Gründe hierfür wird nachfolgend bei der Betrachtung der wesentlichen Ertrags- und Aufwandsarten eingegangen.

Jahresergebnis 2016:

Die Veranschlagung im Haushaltsplan 2016 ging – unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen aus 2015 - bei der Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen von einem **Jahresfehlbedarf von rd. 2,972 Mio. €** aus. Aufgrund des Jahresabschlusses 2016 ergab sich ein **Jahresfehlbetrag in Höhe von 3.017.200,83 €**.

Demnach fiel das Jahresergebnis für das Haushaltsjahr 2016 um rd. **45.200 €** negativer aus als erwartet.

Dabei muss an dieser Stelle jedoch erwähnt werden, dass das Jahresergebnis ohne die Einplanung von Aufwandsrückstellungen (siehe u.a. Ausführungen im Bereich F) des Anhangs) i.H.v. insgesamt 1,683 Mio. € wesentlich positiver als prognostiziert ausgefallen wäre.

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

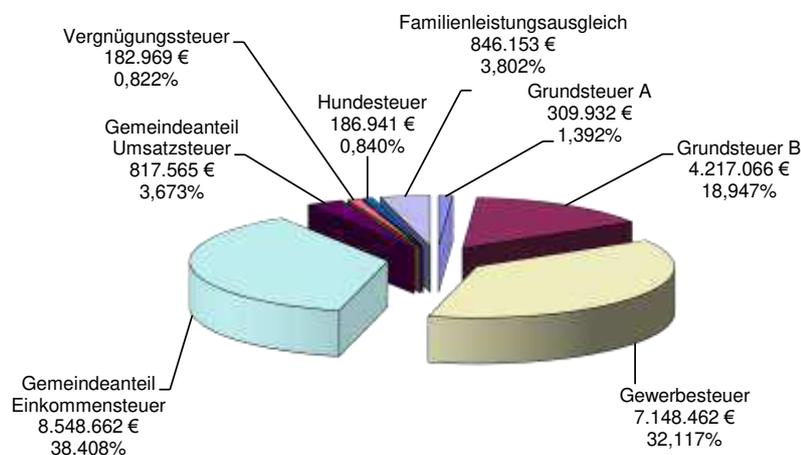


2. Betrachtung wesentlicher Ertrags- und Aufwandsarten:

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

2.1 Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 40)

Der Gesamtertrag von rd. **22.257.800 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Das Ergebnis blieb damit rd. 1,1 Mio. € unter den Erwartungen.

Grundsteuer A und B sowie Gewerbesteuer:

Die Erträge bei den Grundsteuern lagen im Haushaltsjahr 2016 rd. 12.000 € über den veranschlagten Ansätzen.

Im Haushaltsjahr 2016 wurde bei der Gewerbesteuer der Ansatz um rd. 851.500 € unterschritten; das Jahresergebnis lag dabei mit rd. 7,148 Mio. € (Haushaltsansatz: 8,0 Mio. €) rd. 836.400 € unter dem Ergebnis des Jahres 2015.

Ursächlich für die Wenigererträge in 2016 war die Tatsache, dass die - nicht kalkulierbaren - Nachzahlungen bei diversen größeren Gewerbesteuerzahlern geringer ausfielen als in den Vorjahren.



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 2014</u>	<u>Hebesätze 2015</u>	<u>Hebesätze 2016</u>
Grundsteuer A	340 v.H.	374 v.H.	521 v.H.
Grundsteuer B	500 v.H.	550 v.H.	620 v.H.
Gewerbsteuer	450 v.H.	460 v.H.	470 v.H.

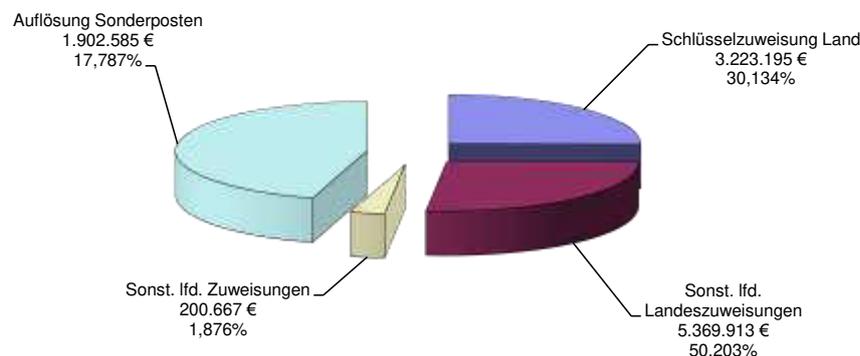
Erfreulicherweise konnte der Haushaltsausgleich nachfolgend bereits im Haushaltsjahr 2017 erreicht werden.

Einkommen- und Umsatzsteueranteil sowie Familienleistungsausgleich

Beim Familienleistungsausgleich und beim Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer ergaben sich in 2016 keine nennenswerte Abweichung von den veranschlagten Erträgen. Die Erträge aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer blieben rd. 261.300 € hinter den Erwartungen zurück.

2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 41)

Der Gesamtertrag von rd. **10.696.400 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Bei dieser Kontengruppe waren Wenigererträge von insgesamt rd. 423.800 € gegenüber den Veranschlagungen zu verzeichnen.

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



Die Erträge aus der Auflösung der diversen Sonderposten lagen insgesamt rd. 28.000 € unter den Veranschlagungen.

Wie bereits an mehreren Stellen dieses Berichts ausgeführt, gibt es eine Besonderheit hinsichtlich der im Rahmen der Landesgartenschau 2014 durch die LaGa GmbH durchgeführten Maßnahmen. Analog zur Abschreibung bzw. der Auflösung entsprechender Sonderposten bei „normalen“ investiven Maßnahmen erfolgt in den Fällen der GmbH-Maßnahmen buchungstechnisch eine spezielle Auflösung, die sich an der Höhe der Abschreibungen der GmbH orientiert. Die erhaltenen Landeszuweisungen werden bei der Bilanzposition „Passive Rechnungsabgrenzung (PRAP)“ ausgewiesen. Die Abrechnung dieser Finanzvorfälle führte in 2016 zu Wenigererträgen von rd. 304.500 €. Demgegenüber stehen jedoch entsprechende Wenigeraufwendungen aus der Abrechnung der „Aktiven Rechnungsabgrenzung (ARAP)“ in fast identischer Höhe.

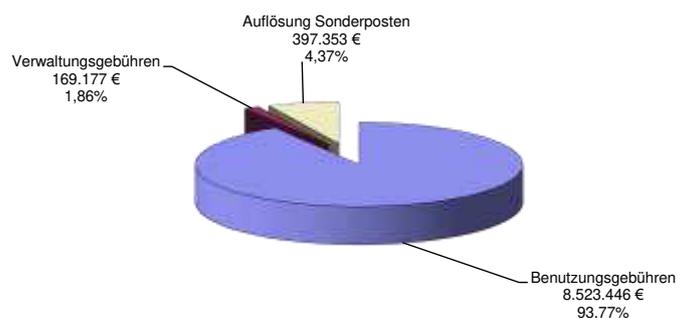
Hinzuweisen ist an dieser Stelle noch auf 3 weitere Finanzvorfälle:

- Die Schlüsselzuweisungen gingen mit rd. 3,2 Mio. € in der erwarteten Größenordnung ein.
 - Bei den Zuweisungen lfd. Zwecke von übrigen Bereichen gingen die erwarteten Infrastrukturfolgekostenbeiträge aus Entwicklung von Bebauungsplangebieten nicht ein (- 150.000 €).
 - Bei den Landeszuweisungen (LZ) für laufende Zwecke vom Land lagen die Erträge rd. 39.100 € über den Erwartungen, was bei einem Ansatz von rd. 4,3 Mio. € nicht viel ist. Die Abweichungen in den einzelnen Förderbereichen sind jedoch teilweise erheblich. Mehrerträge gingen dabei für folgende Fördermaßnahmen ein:
 - Förderung der Breitbandversorgung (+ rd. 438.600 €)
 - Schul- u. Bildungspauschale (+ rd. 517.800 €)Wie auch schon in den Jahren 2012 bis 2015 wurde in 2016 von der Möglichkeit Gebrauch gemacht wurde, LZ aus der Schul- und Bildungspauschale – zumindest teilweise - als Ertrag zu vereinnahmen. Diesen Erträgen wurden Aufwendungen für Sanierungsmaßnahmen im Schulbereich gegenübergestellt.
- Demgegenüber standen insbesondere folgende Wenigererträge:
- Städtebauförderung Franken-Gymnasium (- rd. 43.400 €)
 - Asylbereich (- rd. 333.900 €)
 - Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (- rd. 490.000 €).



2.3 öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 43)

Der Gesamtertrag von rd. **9.090.000 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Die Mehrerträge i.H.v. rd. 134.400 € waren insbesondere auf folgende Geschäftsvorfälle zurückzuführen:

Es ergaben sich Mehrerträge

- für Benutzungsgebühren u. ähnliche Entgelte (+ rd. 68.100 €),

- für Abfallbeseitigungsgebühren (+ rd. 119.700 €)

und

- für Abwasserbeseitigungsgebühren (+ rd. 330.200 €).

Demgegenüber ergaben sich Wenigererträge aus der Auflösung des Sonderpostens für den Gebührenaussgleich im Abwasserbereich von 430.000 €.

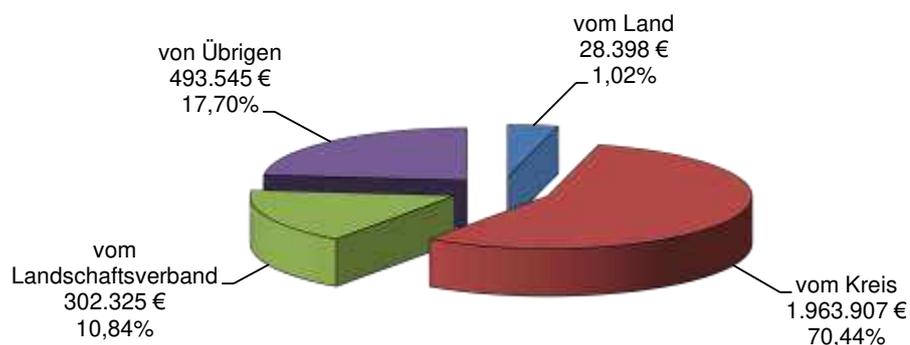
Der Rückgriff zum Ausgleich des Gebührenhaushaltes war aufgrund des positiven Gesamtergebnisses im Abwasserbereich nicht erforderlich.



2.4 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Kontengruppe 448)

Der Gesamtertrag von rd. **2.788.200 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:

Erstattungen



Insgesamt wurden gegenüber den Ansätzen Wenigererträge i.H.v. rd. 419.000 € erzielt.

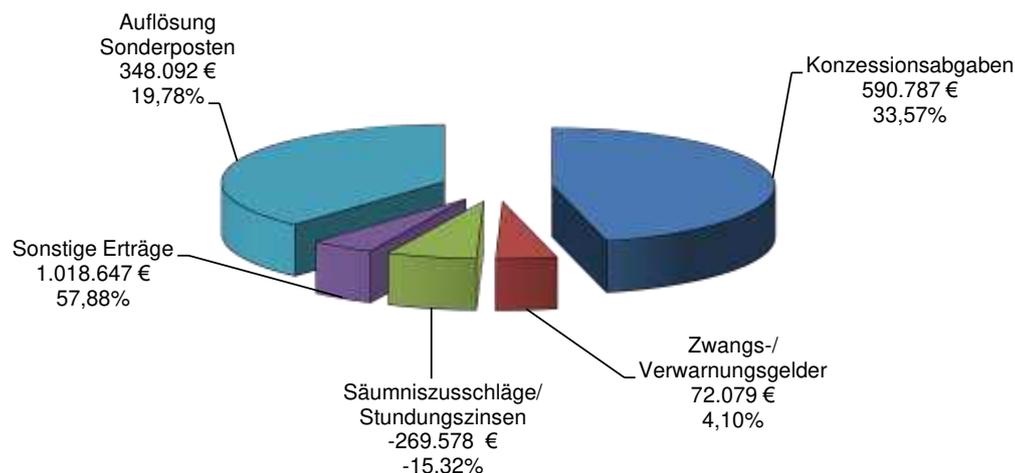
Die Wenigererträge ergaben sich insbesondere bei folgenden Positionen:

- Bundeserstattung im Asylbereich (- 250.000 €)
- Kostenerstattung des Kreises für die Betriebs- und Personalkosten der Kindergärten (- rd. 72.000 €).
- Kostenerstattung Bauleitplanung (- 50.000 €)
- Kostenerstattung Schadensfälle (- rd. 45.600 €).



2.5 Sonstige ordentliche Erträge (Kontengruppe 45)

Der Gesamtertrag von rd. **1.760.000 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



In dieser Kontengruppe wurden Mehrerträge von rd. 479.800 € realisiert.

Ursächlich hierfür waren in erster Linie folgende Geschäftsvorfälle:

- Wenigererträge aus Konzessionsabgaben (- rd. 74.200 €)
- Mehrerträge aus der Erstattung von Steuern (+ rd. 86.000 €)
- Wenigererträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten (- rd. 87.100 €)
- Wenigererträge aus Beitreibungsgebühren und dgl. (- rd. 371.000 €).

Diese Wenigererträge resultieren insbesondere aus der Niederschlagung von Forderungen gegenüber diversen Steuerpflichtigen im Bereich der Gewerbesteuer (rd. 410.000 € incl. Nebenforderungen), von Unterhaltungsforderungen und Nutzungsentschädigung für die Unterbringung von Obdachlosen. Ohne diese Buchungen wäre in 2016 der Haushaltsansatz von 100.000 € erreicht worden.

- Mehrerträge "Sonstige nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge" (+ rd. 919.500 €)

Ursächlich für die Mehrerträge waren hier insbesondere 2 Finanzvorfälle:

Zum einen hat die Stadt Zülpich aufgrund des Ruhestandes des ehemaligen Bürgermeisters Bergmanns einen Anspruch gegenüber der Stadt Meckenheim auf Erstattung anteiliger Pensions- und Beihilfeansprüche gem. § 107 b BeamtVG i.H.v. rd. 503.000 €. Zum anderen war eine Anpassung von Wertberichtigungen für öffentlich-rechtliche Forderungen i.H.v. rd. 374.000 € erforderlich.

2.6 Finanzerträge (Kontengruppe 46)

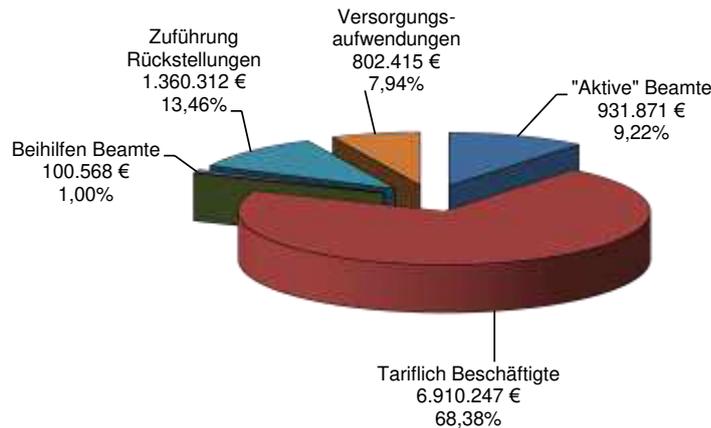
Der Gesamtbetrag von rd. **119.600 €** resultierte vorwiegend aus Zinserträgen für Geldanlagen, aus Gewinnanteilen der Stadtentwicklungsgesellschaft sowie Nachforderungszinsen bei der Gewerbesteuer.

Das Ergebnis lag rd. 30.800 € unter den im Haushalt vorgenommenen Veranschlagungen, was insbesondere aus den geringeren Gewinnanteilen (- rd. 28.300 €) herrührte.



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

Der Gesamtaufwand von rd. **10.105.400 €** in diesen Kontengruppen teilt sich wie folgt auf:



Damit lagen die Personalaufwendungen rd. 338.300 € über und die Versorgungsaufwendungen rd. 77.600 € unter den veranschlagten Ansätzen. Bei den Personalaufwendungen waren die Zuführungen zu den - im Haushalt nicht veranschlagten - Personalrückstellungen mit Mehraufwendungen von rd. 826.000 € maßgeblich für die Ergebnisverschlechterung. Die laufenden Dienstbezüge der Beamten und Angestellten lagen in Summe sogar rd. 487.700 € unter dem veranschlagten Rahmen. Im Bereich der Versorgungsaufwendungen lagen die Beiträge zur Versorgungskasse rd. 72.400 € niedriger als veranschlagt.

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

Der Gesamtaufwand von rd. **9.115.600 €** verteilt sich auf eine Reihe von Sachkonten.

Hierunter fallen z. B.:

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

Die Aufwendungen lagen insgesamt rd. 80.100 € über den Ansätzen.



Dieser Betrag relativiert sich jedoch, da diesen Wenigeraufwendungen Ermächtigungsübertragungen ins Jahr 2016 i.H.v. rd. 263.700 € u.a. im Bereich der Unterhaltung von Gebäuden und Infrastrukturvermögen (rd. 201.200 €) sowie für Lernmittel im Schulbereich (rd. 62.500 €) gegenüberstanden.

Tatsächliche Einsparungen konnten hingegen erzielt werden

- im Bereich des Breitbandausbaus (rd. 280.800 €)
- im Bereich Bewirtschaftung Grundstücke u. Gebäude (rd. 55.000 €)
- für die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens (rd. 70.300 €)
- für sonstige Unterhaltungsmaßnahmen (rd. 513.400 €), wobei hier auch entsprechende Wenigererträge gegenüberstehen
- für Entsorgungsleistungen (rd. 267.500 €).

Demgegenüber standen jedoch u.a. folgenden Mehraufwendungen:

- im Bereich der Schülerbeförderung (rd. 68.000 €)
- Zuführungen zu Instandhaltungsrückstellungen von insgesamt rd. 1,7 Mio. €, die zu außerplanmäßigen Mehraufwendungen führten. Einzelheiten können dem Abschnitt "F) Sonstige Angaben" im Anhang entnommen werden.

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

2.9 Bilanzielle Abschreibungen (Kontengruppe 57)

Der Gesamtaufwand beläuft sich auf rd. **3.769.200 €**.

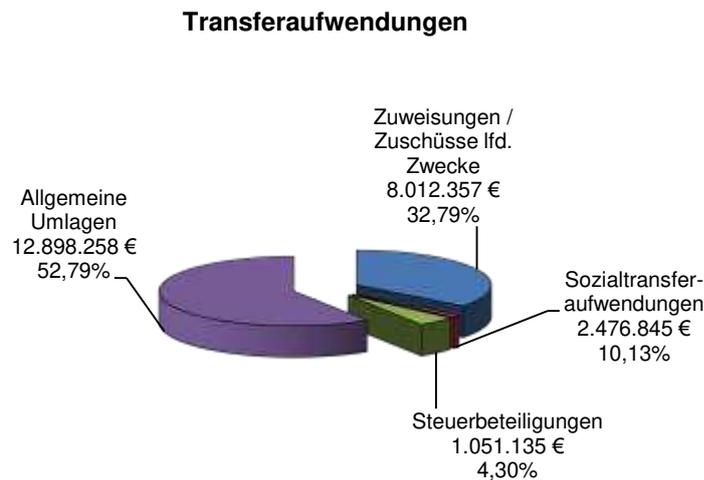
Diese Summe entspricht Wenigeraufwendungen von rd. 364.000 €.

Ursächlich hierfür sind insbesondere geringere Abschreibungen im Bereich der Gebäude (- rd. 131.800 €) und des Infrastrukturvermögens (- rd. 161.400 €).



2.10 Transferaufwendungen (Kontengruppe 53)

Der Gesamtaufwand von rd. **24.438.600 €** in dieser Kontengruppe teilt sich wie folgt auf:



Insgesamt lagen die Aufwendungen rd. 788.100 € unter den Veranschlagungen.

Ursächlich für die Verbesserung waren insbesondere folgende Finanzvorfälle:

- Umlage Erftverband (- rd. 107.500 €),
 - Asylbewerberbereich (- rd. 611.400 €),
 - Gewerbesteuerumlage (- rd. 91.800 €)
 - Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (- rd. 92.000 €)
- und
- Jugendamtsumlage (+ rd. 113.600 €).

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

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

Der Gesamtbetrag der **Kreisumlage** für das Haushaltsjahr 2016 belief sich auf rd. 12.650.300 € was gegenüber dem Vorjahr (rd. 12.052.500 €) Mehraufwendungen von rd. 597.800 € bedeuteten.

Der Hebesatz betrug dabei 57,58 v. H. (Vorjahr: 57,69 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 2016 bei rd. 224.100 € und damit rd. 123.700 € unter denen des Vorjahres (2015: rd.347.800 €).



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

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

Der Kreis Euskirchen macht hier entsprechende Mehrbelastungen geltend, an der die Stadt Zülpich entsprechend der Schülerzahl der Wohnsitzgemeinde zum Zeitpunkt des Oktobers des Vorjahres beteiligt ist. In 2016 lagen die Aufwendungen bei rd. 23.800 € (Vorjahr: rd. 10.900 €).

2.11 Sonstige ordentliche Aufwendungen (Kontengruppe 54)

Der Gesamtaufwand von rd. **2.230.900 €** 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. 304.600 € unter den Ansätzen.

Ursächlich für die Verbesserung waren dabei insbesondere folgende Finanzvorfälle:

- Zuführungen zum Sonderposten für den Gebührenaussgleich in den Bereichen „Straßenreinigung/Winterdienst“ (+ rd. 47.700 €), Abwasserbeseitigung (+ rd. 240.700 €) und „Abfallbeseitigung“ (+ rd. 160.700 €)

- Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG) (- rd. 235.100 €)

Diese Wenigeraufwendungen relativieren sich dadurch, dass hiervon der Großteil per Ermächtigungsübertragung ins Jahr 2017 transferiert wurde.

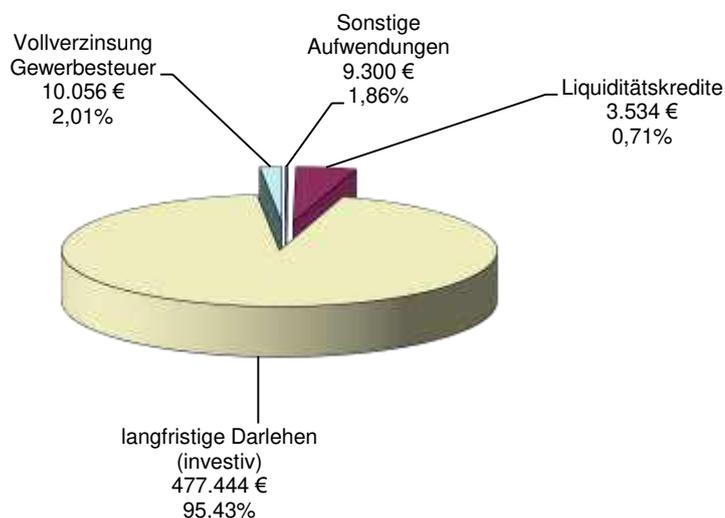


- LaGa -Abrechnung ARAP GmbH-: (- rd. 304.100 €)
- Wie bereits an mehreren Stellen dieses Berichts ausgeführt, gibt es eine Besonderheit hinsichtlich der im Rahmen der Landesgartenschau 2014 durch die LaGa GmbH durchgeführten Maßnahmen. Analog zur Abschreibung bzw. der Auflösung entsprechender Sonderposten bei „normalen“ investiven Maßnahmen erfolgt in den Fällen der GmbH-Maßnahmen buchungstechnisch eine spezielle Auflösung, die sich an der Höhe der Abschreibungen der GmbH orientiert. Die an die LaGa GmbH gezahlten Beträge (Landeszuweisungen und städtischer Eigenanteil) werden bei der Bilanzposition „Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP)“ ausgewiesen. Die Abrechnung dieser Finanzvorfälle führte in 2016 zu Wenigeraufwendungen von rd. 304.100 €. Demgegenüber stehen jedoch entsprechende Wenigererträge aus der Abrechnung der „Passiven Rechnungsabgrenzung (PRAP)“ in fast identische Höhe.

2.12 Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Kontengruppe 55)

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

Der Gesamtaufwand von rd. **500.300 €** verteilt sich wie folgt:



Die Wenigeraufwendungen von rd. 168.800 € resultieren zum einen aus dem günstigen Zinsniveau, was sich insbesondere positiv auf den Zinsaufwand für Liquiditätskredite (- rd. 116.500 €) auswirkt.

Zum anderen blieben die Erstattungszinsen Gewerbesteuer rd. 39.900 € unter den Veranschlagungen.



E. Erläuterungen zur Finanzrechnung

In den nachfolgenden Erläuterungen zur Finanzrechnung wurden die Einzahlungen und Auszahlungen des Haushaltsjahres 2016 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**

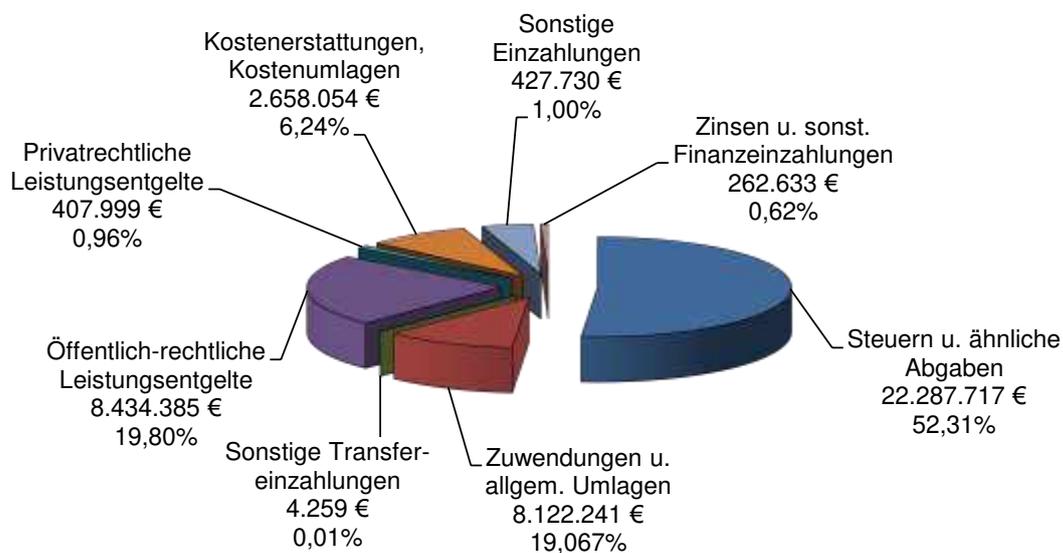
unterschieden.



1. Übersicht Finanzrechnung 2016:

a) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf **42.605.018,41 €** und verteilen sich wie folgt:

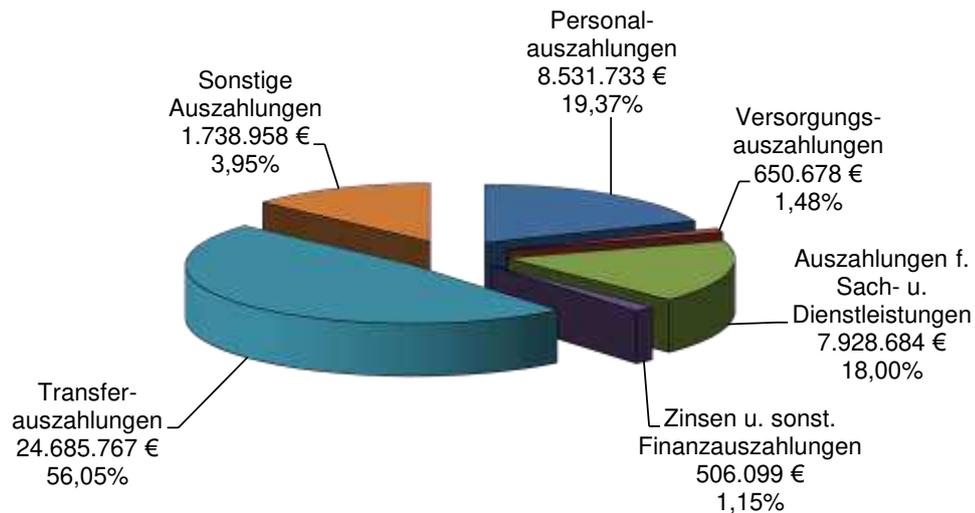


Damit lagen die Einzahlungen rd. 2.074.800 € unter den Erwartungen zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung.

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



Die gesamten **Auszahlungen** aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich auf **44.041.919,78 €** und verteilen sich wie folgt:



Damit wurden gegenüber der Haushaltsveranschlagung Wenigerauszahlungen von rd. 3.359.300 € getätigt.

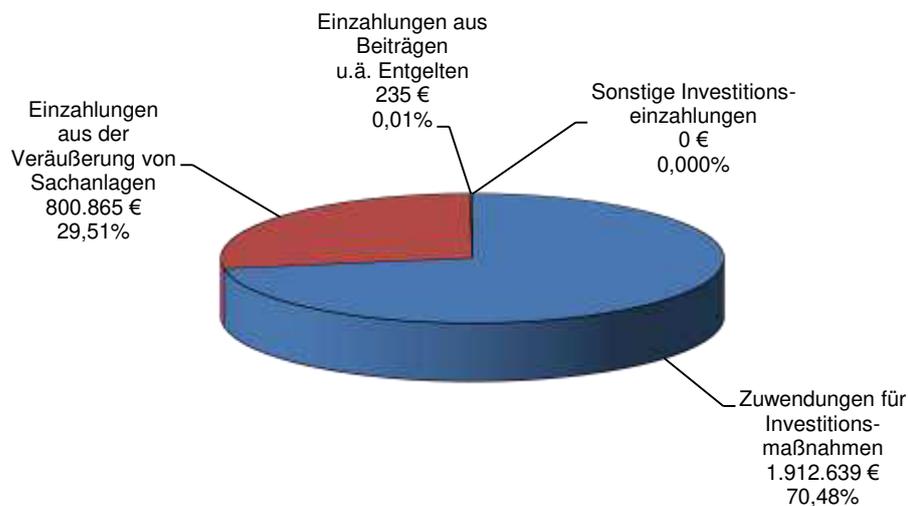
Details sind den nachfolgenden Ausführungen zu 2. zu entnehmen, in denen eine Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten erfolgt.



b) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf **2.713.639,22 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit



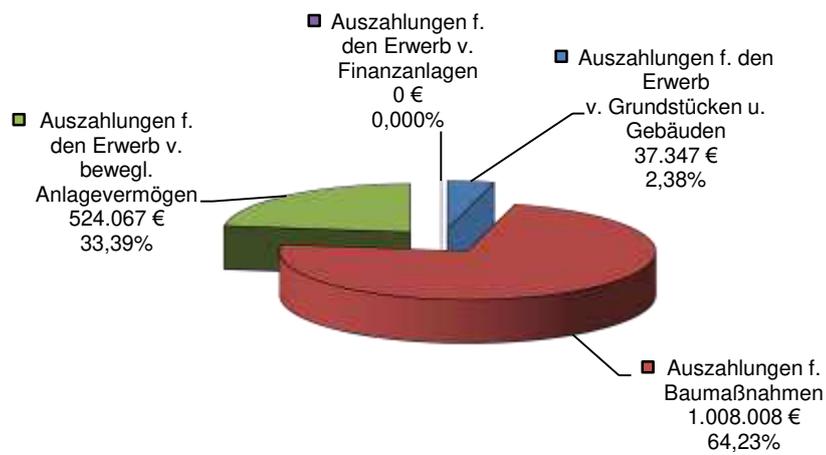
Insgesamt waren im Vergleich zur Haushaltsveranschlagung Wenigereinzahlungen i.H.v. rd. 886.900 € zu verzeichnen.

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



Die gesamten **Auszahlungen** aus Investitionstätigkeit belaufen sich auf **1.569.421,53 €** und verteilen sich wie folgt:

Aufteilung der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit



Insgesamt waren im Vergleich zur Haushaltsveranschlagung Wenigerauszahlungen i.H.v. rd. 4.447.400 € zu verzeichnen.

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

c) Übersicht über Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

Die gesamten **Einzahlungen** aus Finanzierungstätigkeit belaufen sich auf **13.000.000,00 €**.

Der komplette Betrag der Mehreinzahlungen von 13,0 Mio. € resultierte aus der nicht veranschlagten Aufnahme von Liquiditätskrediten.

Dieser Aufnahme standen im Laufes des Jahres 2016 jedoch Rückzahlungen in gleicher Höhe gegenüber, so dass sich zum Bilanzstichtag der Bestand der Liquiditätskredite nicht erhöhte; er liegt weiterhin bei 13,0 Mio. €.



Die gesamten **Auszahlungen** aus Finanzierungstätigkeit beliefen sich auf **13.714.081,83 €**.

Die Mehrauszahlungen von rd. 13,0 Mio. € sind fast ausschließlich bedingt durch die Rückzahlung von Liquiditätskrediten von 13,0 Mio. €.

Die übrige Auszahlung von rd. 714.100 € entspricht der laufenden Tilgung der aufgenommenen Darlehen.

2. Betrachtung wesentlicher Einzahlungs- und Auszahlungsarten

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

a) Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

2.1 Steuern und ähnliche Abgaben (Kontengruppe 60)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **22.287.700 €** lagen rd. 1.062.300 € unter den Veranschlagungen.

Dies lag insbesondere an den Wenigereinzahlungen bei der Gewerbesteuer (rd. 808.000 €) und beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 250.000 €).

2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Kontengruppe 61)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **8.122.200 €** lagen rd. 437.300 € unter den Veranschlagungen.

Wenigereinzahlungen bei den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (rd. 470.700 €) sowie für Infrastrukturfolgekostenbeiträge (rd. 143.800 €) standen Mehreinzahlungen aus der Flurbereinigung Schwerfen von 100.000 € gegenüber.

2.3 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppe 63)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **8.434.400 €** lagen rd. 272.800 € über den Veranschlagungen.

Dies ist insbesondere durch Mehreinzahlungen bei den Abwasserbeseitigungs- (rd. 185.500 €) und Abfallbeseitigungsgebühren (rd. 126.800 €) begründet.

2.4 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Kontengruppen 641, 642 und 646)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **408.000 €** lagen rd. 3.800 € über den Veranschlagungen.



2.5 Kostenerstattungen, Kostenumlagen (Kontengruppe 648)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **2.658.100 €** lagen rd. 546.100 € unter den Veranschlagungen.

Die Wenigereinzahlungen waren dabei insbesondere bei den Kostenerstattungen

- des Bundes im Asylbereich (- 250.000 €),
- des Kreises für die Kindergärten (- rd. 144.500 €),
- für die Bauleitplanung (- 50.000 €)

sowie

- für Schadensfälle (- rd. 70.400 €)
- zu verzeichnen.

2.6 sonstige Einzahlungen (Kontengruppe 65)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **427.700 €** lagen rd. 417.300 € unter den Veranschlagungen.

Ursächlich für die erheblichen Wenigereinzahlungen waren neben den Konzessionsabgaben (- rd. 141.600 €) insbesondere die ungeklärten Zahlungseingänge (UZE) mit rd. 270.400 €.

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

Seit der Umstellung auf Infoma NSK zum 01.01.2012 erfolgt der Ausweis nunmehr bei dieser Kontengruppe.

Es handelt sich um Einzahlungen, die zum Bilanzstichtag buchungsmäßig noch nicht konkret zuzuordnen waren und somit systemseitig als „fremde“ Finanzmittel behandelt werden und somit grundsätzlich den Bestand erhöhen.

2.7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen (Kontengruppe 66)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe von rd. **262.600 €** lagen rd. 112.300 € über den Veranschlagungen.

Insbesondere Mehreinzahlungen aus den Gewinnanteilen von verbundenen Unternehmen durch die Stadtentwicklungsgesellschaft von rd. 112.000 € waren hierfür verantwortlich.

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

Die Gesamtauszahlungen in diesen Kontengruppen mit insgesamt rd. **9.182.400 €** lagen insgesamt rd. 279.500 € unter den Veranschlagungen.

2.9 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen (Kontengruppe 72)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **7.928.700 €** lagen rd. 2.492.500 € niedriger als veranschlagt.



Ausschlaggebend für diese Wenigerauszahlungen waren insbesondere Finanzvorfälle bei folgenden Haushaltspositionen:

- Auszahlungen für Instandhaltungsrückstellungen (rd. 774.900 €),
- Auszahlungen für den Breitbandausbau (rd. 279.100 €),
- Auszahlungen für Entsorgungsleistungen (rd. 286.600 €),
- sonstige Unterhaltungsmaßnahmen i.R. der Städtebauförderung (rd. 517.600 €)
- Auszahlungen für Unterhaltung und Bewirtschaftung (rd. 353.400 €).

2.10 Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen (Kontengruppe 75)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **506.100 €** lagen rd. 163.000 € niedriger als veranschlagt, was auf die günstige Zinssituation zurückzuführen war.

2.11 Transferauszahlungen (Kontengruppe 73)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **24.685.800 €** lagen rd. 540.900 € niedriger als veranschlagt.

Ursächlich hierfür waren insbesondere folgende Wenigerauszahlungen:

- Umlage Erftverband (rd. 107.500 €)
- Leistungen im Asylbereich (rd. 370.800 €)
- Gewerbesteuerumlage (rd. 67.800 €)

und

- Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (rd. 68.700 €).

Demgegenüber standen Mehrauszahlungen bei der Jugendamtsumlage (rd. 113.600 €).

2.12 Sonstige Auszahlungen (Kontengruppe 74)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **1.739.000 €** lagen rd. 116.700 € höher als veranschlagt.

Dies lag insbesondere in Mehrauszahlungen für die Einbuchung von Finanzvorfällen für die Landesgartenschau in die Aktive Rechnungsabgrenzung (ARAP, rd. 541.600 €) begründet.

Demgegenüber standen Wenigerauszahlungen im Bereich der Mietern (rd. 61.800 €) und die ungeklärten Zahlungsausgänge (UZA) mit rd. 176.500 €.

Diese Auszahlungen 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 Auszahlungen, die zum Bilanzstichtag buchungsmäßig noch nicht konkret zuzuordnen waren und somit systemseitig als „fremde“ Finanzmittel behandelt werden und somit grundsätzlich den Bestand reduzieren.



b) Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

2.1 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen (Kontengruppe 681)

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **1.912.600 €** lagen rd. 1.162.300 € geringer als veranschlagt.

Ursächlich hierfür war die Tatsache, dass die im Asylbereich geplanten Hochbaumaßnahmen in eine Größenordnung von 1,0 Mio. € nicht erforderlich wurden, so dass demzufolge auch die diesbezüglichen Investitionszuwendungen ausblieben.

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

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **800.800 €** lagen rd. 450.800 € höher als veranschlagt.

Ursächlich waren Mehreinzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken (rd. 450.100 €).

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

Die Gesamteinzahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **200 €** lagen rd. 175.300 € niedriger als veranschlagt.

Dies ist darin begründet, dass die Beitragsveranlagung für die Straßenbaumaßnahme „Bebauungsplangebiet Niederelvenich“ erst im Jahr 2017 durchgeführt wurde, so dass in 2016 diesbezüglich keine Erhebung von Erschließungsbeiträgen nach BauGB erfolgte.

2.4 Sonstige Investitionseinzahlungen (Kontengruppen 685, 686 und 689)

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

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

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kostengruppe mit rd. **37.300 €** lagen rd. 72.700 € niedriger als veranschlagt.

Grund hierfür war die Tatsache, dass sich im Jahre 2016 nicht die Notwendigkeit ergab, den kompletten Ansatz für den Erwerb von Grundstücken in Anspruch zu nehmen.

2.6 Auszahlungen für Baumaßnahmen (Kontengruppe 785)

Die Gesamtauszahlungen in dieser Kontengruppe mit insgesamt rd. **1.008.000 €** lagen rd. 2.684.200 € niedriger als veranschlagt.



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

- Neubau von Asylbewerberunterkünften (- 1,0 Mio. €)
- Straßenendausbau B-Plangebiet Ülpenich-West (- 625.000 €)
- Straßenendausbau B-Plangebiet Beuelsstraße, Schwerfen (- 50.000 €)
- Verkehrslenkende Maßnahmen Römerallee (- 50.000 €)
- Neubau von Brücken (- rd. 466.800 €)
- Straßenausbau Erweiterung GE/GI (- 50.000 €)
- Entwurfsplanung GI, Erweiterung II (- rd. 106.800 €).

Insgesamt sei jedoch an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass die erheblichen Wenigerauszahlungen - mit Ausnahme der 1,0 Mio. € für den Neubau von Asylbewerberunterkünften - 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. **524.100 €** lagen rd. 1.690.500 € 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. 616.900 €). Dies betraf insbesondere den Schulbereich, wobei diese Mittel den Schulen in 2017 erhalten blieben.

Die rd. 1.065.100 € 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 2017 zur Verfügung gestellt.

c) Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit

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

In diesen Kontengruppen waren im Jahr 2016 keine Finanzvorfälle verzeichnen.

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

Zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen war im Haushaltsjahr 2016 die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung i.H.v. 13,0 Mio. € erforderlich.

Aufgrund der Gesamtliquiditätslage konnten diese jedoch noch in 2016 vollständig wieder zurückgezahlt werden.

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



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

Die Gesamtauszahlungen in diesen Kontengruppen mit insgesamt rd. **714.100 €** lagen rd. 900 € geringer als veranschlagt.

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

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

Zur Überbrückung von Liquiditätsengpässen war im Haushaltsjahr 2016 die Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung i.H.v. 13,0 Mio. € erforderlich.

Aufgrund der Gesamtliquiditätslage konnten diese jedoch noch in 2016 vollständig wieder zurückgezahlt werden.

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

d) Bestand Liquide Mittel

Der bilanzielle Bestand der Liquiden Mittel betrug zum **31.12.2016: 2.565.163,78 €**
(01.01.2016: 3.645.740,35 €).



F. Sonstige Angaben

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände können zu einer Gruppe oder einem Festwert zusammengefasst werden. Die Stadt Zülpich hat sich dabei für die Bildung von Festwerten entschieden. Insbesondere wurde von dieser Möglichkeit im Bereich der Bücherei sowie bei der Feuerwehrbekleidung Gebrauch gemacht.



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

Die Stadt Zülpich macht seit dem Haushaltsjahr 2008 von dem Instrument Gebrauch, Ermächtigungen gem. § 22 GemHVO zu übertragen.
Es handelt sich bei der Übertragung von 2016 nach 2017 (insgesamt: 2.602.412,35 €) um Geschäftsvorfälle in den Bereichen

- Schulen (investiv und konsumtiv = 312.072,66 €)
- Kindergärten (investiv und konsumtiv = 21.173,49 €)
- Organisationsmanagement (investiv = 2.715,08 €)
- IT-Management (investiv = 16.374,94 €)
- Baubetriebshof (investiv = 147.900,00 €)
- Brandschutz (investiv und konsumtiv = 991.447,21 €)
- Museum der Badekultur (investiv = 9.055,40 €)
- Asylbewerberbereich (investiv = 21.002,63 €)
- Jugendsozialarbeit (investiv und konsumtiv = 3.031,39 €)
- Kindergarten Hoven (investive Baumaßnahme = 17.800,33 €)
- Gebäudeunterhaltung (konsumtiv = 201.228,71 €)
- Liegenschaftsverwaltung (investiv = 64.322,27 €)
- Straßenbaumaßnahmen und Brücken (investiv = 648.614,81 €)
- Wirtschaftsförderung (konsumtiv = 2.165,16 €)
- Tourismus (konsumtiv = 2.799,65 €)
- Maßnahmen Landesgartenschau 2014 (investiv = 140.708,62 €).

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.

- Organisationsmanagement:

Der Betrag von 2.715,08 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen.

- IT-Management:

Der Betrag von 16.374,94 € dient der Anschaffung von immateriellem Vermögen und von beweglichem Anlagevermögen.

- Baubetriebshof:

Der Betrag von 147.900,00 € dient der künftigen Beschaffung von Einsatzfahrzeugen.

- Brandschutz:

Der Betrag von 990.925,15 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen, insbesondere der künftigen Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen.



- Museum:
Der Betrag von 9.055,40 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen.
- Soziale Einrichtungen für Asylbewerber:
Der Betrag von 21.002,63 € dient der Fortführung der Maßnahme "Sanierung Asylbewerberereinrichtung Rövenich".
- Jugendsozialarbeit:
Der Betrag von 1.872,55 € dient der Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen.
- Kindergarten Hoven:
Der Betrag von 17.800,33 € dient der Fortführung der Maßnahme "U 3-Gruppe Kindergarten Hoven".
- Erwerb Grundstücke:
Der Betrag von 64.322,27 € dient dazu, auch im Jahre 2017 bei der Notwendigkeit zum Erwerb von Grundstücken handlungsfähig zu sein.
- Straßen B-Plangebiet Ülpenich-West:
Die ausgewiesenen 75.000,00 € dienen der Fortführung der Maßnahmen zum Straßenendausbau.
- Straßenbaumaßnahmen:
Die ausgewiesenen 16.142,36 € dienen der Fortführung von kleineren Straßenbaumaßnahmen.
- Straßenausbau Erweiterung GE/GI:
Die ausgewiesenen 102.498,35 € dienen der Fortführung der Maßnahmen zum Straßenausbau.
- Neubau Brücken:
Die ausgewiesenen 348.179,20 € dienen zum einen dem Abschluss der in 2016 begonnenen Neubaumaßnahmen „Brücke Lövenich 004“ sowie der Realisierung der in 2016 nicht in Angriff genommenen Neubaumaßnahme „Brücke Schwerfen 003“.
- Entwurfsplanung GI, Erweiterung II:
Die ausgewiesenen 106.794,90 € dienen dazu, die Entwurfsplanung zur Erweiterung des Industriegebietes "An der Römerallee" voranzutreiben.
- 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.

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zülpich

Anhang



Die Ermächtigungen haben nachfolgend durch die Inanspruchnahme belastende Auswirkungen auf die Ergebnis- und die Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2017.

Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen (EÜ) nach § 22 GemHVO vom HHJ 2016 ins HHJ 2017							
Bereich "Schulbudgets": *	konsumtiv			investiv			insgesamt
	laufender Haushalt	Haushalts-rest	gesamt	laufender Haushalt	Haushalts-rest	gesamt	
	€			€			€
Chlodwig-Schule Zülpich	5.610,05	0,00	5.610,05	9.900,00	43.597,56	53.497,56	59.107,61
Grundschule Füssenich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grundschule Sinzenich	741,47	0,00	741,47	2.100,00	1.860,66	3.960,66	4.702,13
Grundschule Ülpenich	231,74	0,00	231,74	1.000,00	2.108,56	3.108,56	3.340,30
Grundschule Wichterich	1.204,98	0,00	1.204,98	13,30	259,69	272,99	1.477,97
Gemeinschafts-Hauptschule	20.489,34	0,00	20.489,34	2.261,08	24.244,13	26.505,21	46.994,55
Karl-von-Lutzenberger-Realschule	75,47	0,00	75,47	7.803,06	10.344,88	18.147,94	18.223,41
Franken-Gymnasium	34.399,40	0,00	34.399,40	19.300,00	103.909,64	123.209,64	157.609,04
Stephanusschule Bürvenich	4.445,03	0,00	4.445,03	4.041,00	12.131,62	16.172,62	20.617,65
Summe Schulbudgets	67.197,48	0,00	67.197,48	46.418,44	198.456,74	244.875,18	312.072,66
Übrige Bereiche: *	konsumtiv			investiv			insgesamt
	laufender Haushalt	Haushalts-rest	gesamt	laufender Haushalt	Haushalts-rest	gesamt	
	€			€			€
Kindergartenbudgets	9.656,94	811,62	10.468,56	7.859,44	2.845,49	10.704,93	21.173,49
Organisationsmanagement (BGA)	0,00	0,00	0,00	2.715,08	0,00	2.715,08	2.715,08
IT-Management (BGA, Immat.Vmö., GWG)	0,00	0,00	0,00	12.596,18	3.778,76	16.374,94	16.374,94
Baubetriebshof (Fahrzeuge)	0,00	0,00	0,00	147.900,00	0,00	147.900,00	147.900,00
Brandschutz (Erl. Fahrerl., BGA, Fahrzeuge, FW, GWG,HB)	522,06	0,00	522,06	225.265,82	765.659,33	990.925,15	991.447,21
Museum (BGA, GWG)	0,00	0,00	0,00	7.754,09	1.301,31	9.055,40	9.055,40
Soz. Einr. f. Asylbewerber (Rövenich)	0,00	0,00	0,00	21.002,63	0,00	21.002,63	21.002,63
Jugendsozialarbeit (Sonst. Gesch.aufw., GWG)	1.158,84	0,00	1.158,84	1.260,00	612,55	1.872,55	3.031,39
U3-Gruppe Kindergarten Hoven	0,00	0,00	0,00	17.800,33	0,00	17.800,33	17.800,33
Gebäudeunterhaltung	131.228,71	70.000,00	201.228,71	0,00	0,00	0,00	201.228,71
Erwerb Grundstücke	0,00	0,00	0,00	64.322,27	0,00	64.322,27	64.322,27
Straßen B-Plangebiet Ülpenich-West	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Straßenbaumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	16.142,36	0,00	16.142,36	16.142,36
Straßenausbau Erweiterung GE / GI	0,00	0,00	0,00	50.000,00	52.498,35	102.498,35	102.498,35
Neubau Brücken	0,00	0,00	0,00	348.179,20	0,00	348.179,20	348.179,20
Entwurfsplanung GI - Erweiterung II	0,00	0,00	0,00	106.794,90	0,00	106.794,90	106.794,90
Wirtschaftsförderung (Marketing)	2.165,16	0,00	2.165,16	0,00	0,00	0,00	2.165,16
Tourismus (Marketing)	2.799,65	0,00	2.799,65	0,00	0,00	0,00	2.799,65
Landesgartenschau 2014	0,00	0,00	0,00	1.896,70	138.811,92	140.708,62	140.708,62
Park am Wallgraben			0,00	0,00	77.250,00	77.250,00	77.250,00
Seepark			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verflechtungsbereiche			0,00	0,00	25.928,22	25.928,22	25.928,22
Maßnahmen in den Ortschaften			0,00	1.896,70	35.633,70	37.530,40	37.530,40
Summe übrige Bereiche	147.531,36	70.811,62	218.342,98	1.031.489,00	1.117.757,71	2.071.996,71	2.290.339,69
Gesamt	214.728,84	70.811,62	285.540,46	1.077.907,44	1.316.214,45	2.316.871,89	2.602.412,35

* Hinweis zu EÜ bei "Geringwertigen Wirtschaftsgütern" (GWG) und "Festwerten" (FW):
 Die als investiv anzusehenden Haushaltspositionen "Erwerb von beweglichem Anlagevermögen < 410,00 €" (GWG) und "Erwerb Festwerte" sind in obiger Tabelle entsprechend im investiven Bereich ausgewiesen.
 Ergänzend hierzu sind bei den entsprechenden konsumtiven Konten für den "Abschreibungsersatz", die in direkter Abhängigkeit zu diesen investiven Konten stehen, analog Ermächtigungsübertragungen vorzunehmen.
 In 2016 wurden hier somit, zusätzlich zu den oben aufgeführten konsumtiven Ermächtigungsübertragungen, insgesamt **193.758,02 €** (lfd. HH 48.696,72 + HHR 145.061,30 €) konsumtiv nach 2017 übertragen.



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

Die Stadt Zülpich hatte bislang Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen in den Bereichen Gebäude, Brückenbauwerke, Industriebahn und für den Sportplatz Zülpich (Kunstrasenplatz) gebildet.

Im Jahr 2017 wurde durch die betreffenden Fachabteilungen der Stadt Zülpich eine erneute Bestandsaufnahme des Sanierungsstaus sowohl im Bereich der Gebäude als auch beim sonstigen unbeweglichen Vermögen durchgeführt.

Hieraus ergab sich die Notwendigkeit, außerplanmäßig im Haushaltsjahr 2016 neue Rückstellungen in Höhe von rd. 1,7 Mio. € zu bilden.

Von diesem Betrag entfielen 1.363 Mio. € auf Gebäude und 320.000 € auf das "sonstige unbewegliche Vermögen".

Im Einzelnen ergab sich im Haushaltsjahr 2016 die Notwendigkeit, außerplanmäßig folgende Rückstellungen zu bilden:

- Gebäude:

- Bodenbelagsarbeiten Rathaus	100.000 €
- Heizungssanierung FWGH Zülpich (Erhöhung)	65.000 €
- Dach Fahrzeughalle FWGH Zülpich (Erhöhung)	20.000 €
- Warmluftanlage FWGH Zülpich	25.000 €
- Fenster FWGH Zülpich	7.500 €
- Dach- und Wandsanierung FWGH Bessenich	11.500 €
- Heizung FWGH Juntersdorf	15.000 €
- Fenster, Türen, Boden FWGH Langendorf	8.000 €
- Heizung FWGH Langendorf	15.000 €
- Fenster FWGH Nemmenich	15.000 €
- Heizung FWGH Schwerfen	15.000 €
- Dach FWGH Sinzenich	18.000 €
- Heizung FWGH Sinzenich	15.000 €
- Toranlage/Sturz FWGH Weiler i.d.E.	10.000 €
- Heizung FWGH Wichterich	15.000 €
- Trennvorhang Musikraum Chlodwig-Schule	17.000 €
- Brandschutzmaßnahmen GS Sinzenich	8.000 €
- Fenster GS Sinzenich	6.000 €
- Dach Turnhalle GS Sinzenich	33.000 €
- Türensanieung Gemeinschafts-Hauptschule	62.000 €
- Schadstoffsan. Gemeinschafts-Hauptschule	48.000 €
- Unterverteilung Gemeinschafts-Hauptschule	40.000 €
- Außen- und Dachsanierung Realschule	17.000 €
- Maler- u. Bodenbelagsarbeiten Gymnasium	174.000 €
- Brandschutz Franken-Gymnasium	20.000 €
- Dachsanierung Franken-Gymnasium	19.000 €
- Bodenbelagsarbeiten KIGA Hoven	31.000 €
- Dachsanierung KIGA Hoven	8.000 €
- Sanierung WC-Anlagen KIGA Hoven	78.000 €
- Brandschutz KIGA Schwerfen	26.000 €



- Kanalsanierung KIGA Schwerfen	20.000 €
- Fenster- u. Bodenarbeiten KIGA Ülpenich	28.000 €
- Sanierung Heizungstechnik 3-fach-Sporthalle	25.000 €
- Lampensanierung 2- u. 3-fach-Sporthalle	200.000 €
- Panikbeschläge Türen Stephanusschule	35.000 €
- Arbeiten aufgrund des Ergebnis der wiederkehrenden Prüfungen (diverse Gebäude)	85.000 €
- Aktualisierung Flucht- u. Rettungswegpläne (diverse Gebäude)	28.000 €

- Instandhaltungsrückstellungen sonstiges unbewegliches Vermögen:

- Sanierung diverse Sportplätze:

- Für die Ertüchtigung der städtischen Sportplätze wurden Mittel i.H.v. 100.000 € rückgestellt.

- Straßenbauarbeiten:

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

Um hier handlungsfähig zu sein, wurden Mittel i.H.v. 100.000 € rückgestellt.

- Bachsanierung Bürvenich:

Im Zuge der in Bürvenich anstehenden Kanalsanierungsarbeiten des Erftverbandes soll die Sanierung der Bachverrohrung des Bürvenicher Bachs saniert werden. Hierfür wurden Mittel i.H.v. 120.000 € rückgestellt.

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 2016 Rückstellungen i.H.v. rd. 539.100 € abgearbeitet; zwei Rückstellungen wurden aufgelöst (rd. 8.000 €).

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zülpich

Anhang



Produkt / Kosten- träger	Bezeichnung	Bestandskonto/ Maßnahme	Investitions- maßnahme Infoma	Stand	verausgabt	ertragswirks. Auflösung	Gesamt	Stand
				31.12.2015 €	2016 €	2016 €		31.12.2016 €
A) Instandhaltungsrückstellungen Gebäude				7215500				
01 112 001 00	Organisationsmanagement	2711106		91.564,07	38.967,11	0,00	38.967,11	152.596,96
	Brandschutz Rathaus / Lüftungsanlage		R112100700	79.342,02	38.967,11			40.374,91
	Wasserversorgungstechnik Rathaus			0,00				0,00
	Fenstersanierung Rathaus		R112100702	0,00				0,00
	Klimatisierung Dachgeschoß Rathaus		R112100703	12.222,05				12.222,05
	Bodenbelagsarbeiten Rathaus		R112101600			(Zuführung)	100.000,00	100.000,00
02 126 001 00	Brandschutz	2711206		171.000,00	7.283,99	8.000,00	15.283,99	410.716,01
	FWGH Bessenich	Dach- u. Wandsanierung	R126101600			(Zuführung)	11.500,00	11.500,00
	FWGH Juntersdorf	Heizungsarbeiten	R126101601			(Zuführung)	15.000,00	15.000,00
	FWGH Langendorf	Fenster-, Türen- u. Bodenarbeiten	R126101602			(Zuführung)	8.000,00	8.000,00
		Heizungsarbeiten	R126101603			(Zuführung)	15.000,00	15.000,00
	FWGH Merzenich	Dachsanieung incl. Rinnen	R126100701	0,00				0,00
		Toranlage	R126100702	8.000,00		(Zuführung)	8.000,00	0,00
	FWGH Nemmenich	Fenstersanierung	R126101604			(Zuführung)	15.000,00	15.000,00
	FWGH Niederelvenich	Heizungssanierung		0,00				0,00
	FWGH Schwerfen	Toranlage	R126100703	15.000,00	7.283,99			7.716,01
		Elektroinstallation	R126100704	10.000,00				10.000,00
		Fenstersanierung	R126100705	15.000,00				15.000,00
		Heizungsarbeiten	R126101605			(Zuführung)	15.000,00	15.000,00
	FWGH Sinzenich	Dachsanieung	R126101606			(Zuführung)	18.000,00	18.000,00
		Heizungsarbeiten	R126101607			(Zuführung)	15.000,00	15.000,00
	FWGH Ulpenich	Toranlage		0,00				0,00
		Dachsanieung	R126100707	15.000,00				15.000,00
		Fenstersanierung	R126100708	0,00				0,00
		Außenanlage (Zufahrt)	R126100709	0,00				0,00
	FWGH Weiler	Toranlage / Sturz	R126101608			(Zuführung)	10.000,00	10.000,00
	FWGH Wichterich	Fenstersanierung	R126100710	8.000,00				8.000,00
		Dachsanieung incl. Rinnen	R126100711	25.000,00				25.000,00
		Heizungsarbeiten	R126101609			(Zuführung)	15.000,00	15.000,00
	FWGH Zülpich	Heizungssanierung	R126100712	35.000,00		(Zuführung)	65.000,00	100.000,00
		Dachsanieung Fahrzeughalle	R126100713	40.000,00		(Zuführung)	20.000,00	60.000,00
		Warmluftanlage	R126101610			(Zuführung)	25.000,00	25.000,00
		Fenstersanierung	R126101611			(Zuführung)	7.500,00	7.500,00
03 211 001 00	Chlodwig-Schule-Zülpich	2711316		0,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00
		Außendämmung	R211100800	0,00				0,00
		Fenstersanierung	R211100800	0,00				0,00
		Brandschutz		0,00				0,00
		Sonnenschutz	R211100702	0,00				0,00
		Trennvorhang Musikraum	R211101600			(Zuführung)	17.000,00	17.000,00
03 211 003 00	Grundschule Sinzenich	2711336		2.099,22	0,00	0,00	0,00	49.099,22
		Fenstersanierung (Rettungsweg)		0,00				0,00
		2. Rettungsweg TH		0,00				0,00
		Dachsanieung und Dämmung		0,00				0,00
		Sanierung Bodenbelag	R211300703	0,00				0,00
		Heizungssanierung		0,00				0,00
		Sonnenschutz		0,00				0,00
		Flachdachsanieung Altbau		0,00				0,00
		Sportbodenerneuerung	R211300707	0,00				0,00
		Heizungssanierung TH	R211300708	0,00				0,00
		Sanitäranlagen incl. Duschen	R211300709	2.099,22				2.099,22
		Brandschutzmaßnahmen	R211301600			(Zuführung)	8.000,00	8.000,00
		Fensterarbeiten	R211301601			(Zuführung)	6.000,00	6.000,00
		Dachsanieung TH	R211301602			(Zuführung)	33.000,00	33.000,00
03 212 001 00	Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich	2711366		872.252,90	32.403,87	0,00	32.403,87	989.849,03
		Brandschutz	R212100800	0,00				0,00
		Schülertolletten		0,00				0,00
		Fenstersanierung Innenhöfe / Stützensanierung	R212100700	25.252,90	5.503,87			19.749,03
		Dunstabzug Küche		0,00				0,00
		Sanierung Fachräume		0,00				0,00
		Energieeffiziente Flurbeleuchtung	R212100703	41.000,00				41.000,00
		Energetische Sanierung Flurzwischendecken	R212100704	58.000,00				58.000,00
		Energetische Fußbodensanierung (Klassenr. Erw.bau)	R212100705	37.000,00				37.000,00
		Energieeffiziente Klassenraumbeleuchtung	R212100706	179.000,00				179.000,00
		Neubau energieeffiziente Heizungszentrale	R212100707	380.000,00	11.900,00			368.100,00
		Sanierung Schwimmbadtechnik	R212100708	152.000,00	15.000,00			137.000,00
		Türensanierung	R212101600			(Zuführung)	62.000,00	62.000,00
		Schadstoffsanierung	R212101601			(Zuführung)	48.000,00	48.000,00
		Arbeiten Unterverteilungen	R212101602			(Zuführung)	40.000,00	40.000,00
03 215 001 00	Karl-von-Lutzenberger-Realschule Zülpich	2711376			0,00	0,00	0,00	17.000,00
		Außen- u. Dachsanieung	R215101600			(Zuführung)	17.000,00	17.000,00
03 217 001 00	Franken-Gymnasium Zülpich	2711386		627.000,00	446.860,41	0,00	446.860,41	393.139,59
		Brandschutz		0,00				0,00
		Fenstersanierung	R217100701	0,00				0,00
		vorh. Lehrertolletten modernisieren	R217100702	0,00				0,00
		Sanierung Fachräume	R217100703	0,00				0,00
		Außendämmung 1 + 2.BA		0,00				0,00
		Energetische Dachsanieung	R 217100705	248.000,00	134.181,45	36.000,00		77.818,55
		Energieeffiziente Klassenraumbel.	R 217100706	314.000,00	293.660,89	-36.000,00		56.339,11
		Erneuerung Aufzugsanlage	R 217100707	65.000,00	19.018,07			45.981,93
		Maler- u. Bodenbelagsarbeiten	R217101600			(Zuführung)	174.000,00	174.000,00
		Brandschutz	R217101601			(Zuführung)	20.000,00	20.000,00
		Dachsanieung	R217101602			(Zuführung)	19.000,00	19.000,00
03 221 001 00	Stephanusschule Bürvenich (bis 31.12.2017)	2711396		45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
		Heizungssanierung	R221100700	40.000,00				40.000,00
		Wasserversorgungstechnik TH	R221100701	5.000,00				5.000,00
		Dachbinder Turnhalle		0,00				0,00

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zülpich

Anhang



Produkt / Kosten- träger	Bezeichnung	Bestandskonto/ Maßnahme	Investitions- maßnahme Infoma	Stand	verausgabt	ertragswirks.	Gesamt	Stand
				31.12.2015 €	2016 €	Auflösung 2016 €		31.12.2016 €
06 365 001	Tageseinrichtungen für Kinder			104.768,55	1.660,05	0,00	1.660,05	294.108,50
06 365 001 01	Zülpich	2711616		53.000,00	1.660,05	0,00	1.660,05	51.339,95
		Sonnenschutz	R365110700	8.000,00	1.660,05			6.339,95
		Fenstersanierung	R365110701	45.000,00				45.000,00
		Außendämmung	R365110702	0,00				0,00
06 365 001 03	Hoven	2711636		20.000,00	0,00	0,00	0,00	137.000,00
		Sanierung Außenanlage	R365130700	20.000,00				20.000,00
		Bodenbelagsarbeiten	R365131600			(Zuführung)	31.000,00	31.000,00
		Dachsanierung	R365131601			(Zuführung)	8.000,00	8.000,00
		Sanierung WC-Anlagen	R365131602			(Zuführung)	78.000,00	78.000,00
06 365 001 05	Schwerfen	2711656		0,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00
		Fenstersanierung Altbau	R365150700	0,00				0,00
		Sanierung Betreuungsräume	R365150701	0,00				0,00
		Brandschutz	R365151600			(Zuführung)	26.000,00	26.000,00
		Kanalsanierungsarbeiten	R365151601			(Zuführung)	20.000,00	20.000,00
06 365 001 06	Sinzenich	2711666		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Sanierung Bodenbelag	R365160700	0,00				0,00
06 365 001 07	Ulpenich	2711-658 / 2711676		31.768,55	0,00	0,00	0,00	59.768,55
		Dachsanierung	R365170700	31.768,55				31.768,55
		Fenster- / Bodenbelagsarbeiten	R365171600			(Zuführung)	28.000,00	28.000,00
06 365 002 00	Tageseinrichtungen für Kinder -freie Träger-	2711686		52.063,64	2.277,58	0,00	2.277,58	49.786,06
	KIGA Linzenich-Lövenich	Außendämmung	R365200700	9.695,01	2.277,58			7.417,43
	KIGA Niederelvenich	Außendämmung	R365200750	25.000,00				25.000,00
		Sanierung Außenbefestigung	R365200751	7.368,63				7.368,63
		Elektroinstallation	R365200752	10.000,00				10.000,00
08 424 001 00	Sportstätten	2711806		5.161,02	1.615,84	0,87	1.616,71	228.544,31
	Sportheim Dürscheven	Klärgrube		0,00				0,00
	3-fach-Sporthalle	Fenstersanierung	R424100750	0,00				0,00
		Austausch RWA-Lichtkuppeln	R424100751	5.161,02	1.615,84	0,87		3.544,31
		Sportbodenerneuerung	R424100752	0,00				0,00
	3- u. 2-fach-Sporthalle	Sanierung Steuertechnik Heizung	R424101600			(Zuführung)	25.000,00	25.000,00
		Lampensanierung	R424101601			(Zuführung)	200.000,00	200.000,00
09 511 003 00	Liegenschaftsverwaltung	2711906		68.643,40	0,00	0,00	0,00	216.643,40
	Zülpicher Brauhaus (ehem. Landhaus Roeb)	Heizung	R511300700	23.643,40				23.643,40
		Installation Behindertentoilette	R511300701	8.000,00				8.000,00
		Fenstersanierung	R511300702	31.000,00				31.000,00
		Installation Windfang	R511300703	6.000,00				6.000,00
	Stephanusschule Bürvenich (ab 01.01.2018)	Heizungssanierung	R511310700					0,00
		Wasserversorgungstechnik TH	R511310701			(Zuführung)	35.000,00	35.000,00
		Panikbeschläge Türen	R511311600			(Zuführung)	85.000,00	85.000,00
	Diverse Gebäude	Wiederkehrende Prüfungen	R511301600			(Zuführung)	28.000,00	28.000,00
		Flucht- u. Rettungswegepläne	R511301601			(Zuführung)	28.000,00	28.000,00
insgesamt				2.039.552,80	531.068,85	8.000,87	539.069,72	2.863.483,08

b) Instandhaltungsrückstellungen Brücken

Im Jahr 2015 erfolgte als Ergebnis einer durchgeführten Brückenuntersuchung für 3 Brücken die Bildung einer neuen Rückstellung i.H.v. insgesamt 135.000 €. Deren Abarbeitung ist für die Jahre 2018 - 2021 vorgesehen.

c) Instandhaltungsrückstellungen Gleisanlagen

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

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

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

Der Stand zum 31.12.2016 beträgt rd. 673.500 €



d) Instandhaltungsrückstellung Sportplatz Zülpich

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

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

e) Instandhaltungsrückstellung Sportplätze

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

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

f) Instandhaltungsrückstellung Straßenbauarbeiten

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

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

g) Instandhaltungsrückstellung Bachsanierung Bürvenich

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

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

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

Unter der Bilanzposition "Sonstige Rückstellungen" lag der Wert zum Bilanzstichtag 31.12.2016 bei rd. 1.470.400 Mio. € und verteilt sich auf folgende Rückstellungstatbestände:

- Urlaubsrückstellungen
- Überstundenrückstellungen
- Rückstellung für Beamte gem. § 107 b BeamtVG
- Rückstellung für KDvZ
- Rückstellungen für Abwasserabgabe
- Rückstellungen für Prüfungen (extern)
- Rückstellungen für Ausstehende Rechnungen
- Rückstellungen für Drohende Verluste
- Betrag für Flurbereinigung Zülpich
- Betrag für Flurbereinigung Lommersum
- Betrag für Flurbereinigung Soller
- Betrag für Flurbereinigung Merzenich



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

Darüber hinaus ist dem Jahresabschluss in den Anlagen auch ein Rückstellungsspiegel (Seite E 5) 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 31.12.2016 stand die Erhebung von Beiträgen für folgende fertiggestellte Erschließungsmaßnahmen noch aus:

a) Erschließungsbeiträge nach Baugesetzbuch (BauGB):

- Bebauungsplangebiet Pfarrer-Linden-Straße, Niederelvenich:
Die Abrechnung der Maßnahme nach Baugesetzbuch (Beitragshöhe: rd. 175.500 €) steht noch aus; diese erfolgte im Jahre 2017.

b) Erschließungsbeiträge nach Kommunalabgabengesetz (KAG NRW):

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

Nachrichtlich:

Im Bereich der Kanalanschlussbeiträge stehen keine Abrechnungsmaßnahmen mehr aus.

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

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

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

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



Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände der Stadt Zülpich

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



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

➤ **Außerplanmäßige Abschreibungen**

Im Jahr 2016 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 2016 reduzierte sich die Allgemeine Rücklage durch die Verbuchung der diesbezüglichen Erträge (27.518,83 €) und Aufwendungen (42.462,66 €) im Saldo um 14.943,83 €.

Die Erträge von rd. 27.500,00 € setzen sich dabei wie folgt zusammen:

- aus Abgängen von Grundstücken rd. 14.700,00 €
- aus Veräußerung von Geräten / Abgängen aus Schadensfällen rd. 7.200,00 €
- aus Veräußerung von Fahrzeugen rd. 5.600,00 €



Für die Aufwendungen von rd. 42.500,00 € sind folgende Finanzvorfälle verantwortlich:

- | | |
|--|------------------|
| - aus Abgängen von Straßen und Brücken | rd. 27.100,00 € |
| - Sonstiges | rd. 15.400,00 €. |

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

Zum 31.12.2016 ergab sich bei keiner der kostenrechnenden Einrichtungen der Stadt Zülpich eine – in den kommenden Jahren grundsätzlich über Gebühren auszugleichende – Unterdeckung, da der Friedhofsbereich aufgrund der speziellen Buchungssystematik eine Sonderstellung einnimmt.

(nachrichtlich: Friedhof

- 1.472.273,82 €)

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zülpich

Anlagen



Anlagen

**zum Jahresabschluss der
Stadt Zülpich**

Jahresabschluss zum 31.12.2016

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
	2015	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2016	2015
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
	+	-	+/-	-	+	+	-			
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	130.130,88	6.515,91	0,00	0,00	13.699,84	0,00	0,00	60.738,75	62.208,20	69.392,13
2. Sachanlagen	166.729.071,95	1.834.009,31	112.792,57	0,00	3.724.234,18	60.960,91	0,00	32.816.785,61	131.970.229,81	133.912.286,34
2.1 Unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	13.957.181,58	0,00	788,00	1.026,64	68.040,05	0,00	0,00	531.174,42	13.358.205,75	13.426.007,16
2.1.1 Grünflächen	9.529.252,58	0,00	788,00	1.026,64	68.040,05	0,00	0,00	531.174,42	8.930.276,75	8.998.078,16
2.1.2 Ackerland	3.938.607,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.938.607,00	3.938.607,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte	64.918.808,42	0,00	6.943,00	668.864,00	1.149.652,07	0,00	0,00	9.832.633,36	54.598.443,99	55.086.175,06
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	5.102.755,64	0,00	0,00	26.694,30	95.769,89	0,00	0,00	841.561,42	4.192.118,63	4.261.194,22
2.2.2 Schulen	32.477.034,31	0,00	0,00	9.273,55	528.258,13	0,00	0,00	4.820.129,80	27.137.919,93	27.656.904,51
2.2.3 Wohnbauten	990.049,43	0,00	0,00	632.896,15	55.660,74	0,00	0,00	116.552,17	1.450.732,67	873.497,26
2.2.4 Sonstige Geschäftsgebäude	26.348.969,04	0,00	6.943,00	0,00	469.963,31	0,00	0,00	4.054.389,97	21.817.672,76	22.294.579,07
2.3 Infrastrukturvermögen	78.106.312,62	132.742,50	39.781,00	383.311,07	1.925.768,25	11.685,79	0,00	18.054.565,58	58.613.937,15	60.051.747,04
2.3.1 Grund und Boden der Infrastruktur	10.396.469,40	14.457,50	981,00	2.346,78	0,00	0,00	0,00	0,00	10.412.292,68	10.396.469,40
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.852.941,89	9.410,00	38.800,00	51.892,32	80.774,68	11.685,79	0,00	736.153,53	3.070.201,79	3.116.788,36
2.3.3 Gleisanlagen u. a.	1.089.373,00	0,00	0,00	0,00	48.454,47	0,00	0,00	436.091,88	604.826,65	653.281,12
2.3.4 Abwasseranlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Anlagen	62.139.029,25	108.875,00	0,00	329.071,97	1.775.536,14	0,00	0,00	16.708.125,96	44.093.314,12	45.430.903,29
2.3.6 Sonstige Bauten der Infrastruktur	628.499,08	0,00	0,00	0,00	21.002,96	0,00	0,00	174.194,21	433.301,91	454.304,87
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	720.115,66	1.900,00	0,00	0,00	6.184,72	0,00	0,00	16.929,64	698.901,30	703.186,02
2.6 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.778.376,76	19.157,57	24.800,00	612.698,32	192.169,60	19.149,30	0,00	1.545.098,85	1.667.313,50	1.233.277,91
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.823.060,19	99.727,13	40.480,57	4.778,80	382.419,49	30.125,82	0,00	2.836.383,76	2.698.408,12	2.986.676,43
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	425.216,72	1.580.482,11	0,00	-1.670.678,83	0,00	0,00	0,00	0,00	335.020,00	425.216,72
3. Finanzanlagen	8.071.915,27	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.176.915,27	8.071.915,27
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	725.309,96	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	830.309,96	725.309,96
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	174.931.118,10	1.945.525,22	112.792,57	0,00	3.737.934,02	60.960,91	0,00	32.877.524,36	140.209.353,28	142.053.593,74

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zulpich

Anlagen



Forderungsspiegel

Werte bereinigt um Wertberichtigungen + Korrekturen

Art der Forderung	Gesamt- betrag des Haushaltsjahres 31.12.2016	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2015
		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	2.895.195,66	2.895.195,66	-	-	2.263.579,42
1.1 Gebühren	741.690,05	741.690,05			597.127,08
1.2 Beiträge	9.818,15	9.818,15			8.052,85
1.3 Steuern	1.184.184,57	1.184.184,57			1.268.716,86
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	104.986,32	104.986,32			195.308,91
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	854.516,57	854.516,57			194.373,72
2. Privatrechtliche Forderungen	406.236,62	406.236,62	-	-	485.284,34
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	228.668,62	228.668,62			202.046,66
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	79.567,55	79.567,55			43.640,37
2.3 gegen verbundene Unternehmen	98.000,45	98.000,45			239.597,31
2.4 gegen Beteiligungen	-	-			-
2.5 gegen Sondervermögen	-	-			-
Summe aller Forderungen	3.301.432,28	3.301.432,28	-	-	2.748.863,76

* Beinhaltet nicht die sonstigen Vermögensgegenstände!

Art der Forderung	Gesamt- betrag des Haushaltsjahres 31.12.2016	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2015
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	€	€	€	€	€
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.991.165,58	4.991.165,58	-	-	4.654.209,32
1.1 Gebühren	813.934,77	813.934,77			710.520,84
1.2 Beiträge	261.616,65	261.616,65			261.851,35
1.3 Steuern	2.432.862,32	2.432.862,32			2.435.395,35
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	48.010,90	48.010,90			112.500,40
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.434.740,94	1.434.740,94			1.133.941,38
2. Privatrechtliche Forderungen	534.280,82	534.280,82	-	-	658.865,45
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	356.712,82	356.712,82			375.627,77
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	79.567,55	79.567,55			43.640,37
2.3 gegen verbundene Unternehmen	98.000,45	98.000,45			239.597,31
2.4 gegen Beteiligungen	-	-			-
2.5 gegen Sondervermögen	-	-			-
Summe aller Forderungen	5.525.446,40	5.525.446,40	-	-	5.313.074,77

* Beinhaltet nicht die sonstigen Vermögensgegenstände!



Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres 31.12.2016	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres 31.12.2015
	€	bis zu 1 Jahr €	1 bis 5 Jahre €	mehr als 5 Jahre €	€
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	12.888.746,54	0,00	324.264,08	12.564.482,46	13.602.828,37
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	12.888.746,54	0,00	324.264,08	12.564.482,46	13.602.828,37
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	12.888.746,54	0,00	324.264,08	12.564.482,46	13.602.828,37
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	13.000.000,00	13.000.000,00	0,00	0,00	13.000.000,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00		0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	13.000.000,00	13.000.000,00	0,00	0,00	13.000.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	100.509,87	0,00	100.509,87	0,00	116.887,56
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.214.350,06	2.214.350,06	0,00	0,00	2.380.710,12
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	78.273,18	78.273,18	0,00	0,00	235.768,25
7. Sonstige Verbindlichkeiten	728.795,02	728.795,02	0,00	0,00	908.473,21
8. Erhaltene Anzahlungen	1.577.273,61	1.577.273,61	0,00	0,00	1.709.507,89
Summe aller Verbindlichkeiten	30.587.948,28	17.598.691,87	424.773,95	12.564.482,46	31.954.175,40

Nachrichtlich:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaften	9.380.947,50				9.611.028,85
1. Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH	2.484.609,89				2.714.691,24
2. Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH	5.396.337,61				5.396.337,61
3. Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co.KG	1.500.000,00				1.500.000,00

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zulpich

Anlagen



Rückstellungsspiegel

Konto	Bezeichnung	Stand EB 01.01.2016 €	Veränderungen im Haushaltsjahr			Stand 31.12.2016 €
			Zuführung €	lfd. Auflösung €	Grund entfallen €	
2511 001	Pensionsrückstellungen	11.789.870,00	777.521,00	55.401,00	0,00	12.511.990,00
2512 101	Beihilferückstellungen	3.579.585,00	257.882,00	0,00	0,00	3.837.467,00
25	Pensionsrückstellungen	15.369.455,00	1.035.403,00	55.401,00	0,00	16.349.457,00
2611 001	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Instandhaltungsrückstellungen	3.118.015,41	1.683.000,00	531.068,85	8.000,87	4.261.945,69
2811 221	Altersteilzeitrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2811 201	Urlaubsrückstellungen	101.552,16	134.210,58	101.552,16	0,00	134.210,58
2811 211	Überstundenrückstellungen	217.488,28	234.801,63	217.488,28	0,00	234.801,63
2811 231	Rückstellung f. § 107 b BeamtVG	367.906,00	0,00	14.143,00	0,00	353.763,00
2811 001	Rückstellung f. KDvZ	48.363,04	0,00	0,00	0,00	48.363,04
2811 401	Rückstellung f. Abwasserabgabe	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00
2811 301	Prüfungsrückstellungen	261.578,04	65.000,00	69.592,65	0,00	256.985,39
2811 311	Rückstellung f. Ausstehende Rechnungen	71.178,26	26.625,00	0,00	0,00	97.803,26
2811 321	Rückstellung f. drohende Verluste	11.186,58	0,00	0,00	0,00	11.186,58
2811 501	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Zulpich	288.943,91	0,00	2.122,93	0,00	286.820,98
2811 511	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Lommersum	16.190,86	0,00	262,50	0,00	15.928,36
2811 521	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Soller	25.808,67	0,00	240,00	0,00	25.568,67
2811 531	Rückstellung f. Wirtschaftswege FB Merzenich	983,77	0,00	0,00	0,00	983,77
28	Sonstige Rückstellungen	1.415.179,57	460.637,21	405.401,52	0,00	1.470.415,26
	Rückstellungen	19.902.649,98	3.179.040,21	991.871,37	8.000,87	22.081.817,95



Sonderpostenspiegel

Konto	Bezeichnung	Stand	Veränderungen im Haushaltsjahr		Stand
		01.01.2016	Zuführung	Auflösung/Abgang	31.12.2016
		€	€	€	€
231	Sonderposten aus Zuwendungen	52.821.283,21	832.836,71	1.905.662,27	51.748.457,65
232	Sonderposten aus Beiträgen	13.596.789,83	0,00	397.353,29	13.199.436,54
233	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	1.284.357,30	449.734,23	0,00	1.734.091,53
239	Sonstige Sonderposten	5.394.130,22	0,00	351.457,80	5.042.672,42
23	Sonderposten	73.096.560,56	1.282.570,94	2.654.473,36	71.724.658,14

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zülpich

Anlagen



Lagebericht

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



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



1. Einleitung

Zweck der kommunalen Rechnungslegung ist der Schutz des öffentlichen Kapitals.

Ähnlich dem Verhältnis zwischen den Aktionären und dem Vorstand einer Aktiengesellschaft verwaltet der Bürgermeister treuhänderisch die öffentlichen Mittel. Die kommunale Rechnungslegung hat mithin die Aufgabe, die wirtschaftliche Situation der Stadt zu dokumentieren und Rechenschaft über die Verwendung der überlassenen öffentlichen Mittel zu leisten.

§ 48 Satz 1 und 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) bestätigt dies für den kommunalen Lagebericht ausdrücklich. Damit besitzt der kommunale Lagebericht eine Informationsfunktion.

Maßgeblich für die inhaltliche Gestaltung ist § 48 GemHVO NRW.

Hiernach ist der Lagebericht so zu fassen, dass er

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

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

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

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

- 10.03.2005
Grundsatzbeschluss des Haupt-, Personal- und Finanzausschusses mit der Vorgabe, das NKF flächendeckend zum 01.01.2007 einzuführen
- 13.06.2007
Verabschiedung des ersten NKF-Haushalts durch den Rat der Stadt Zülpich
- 08.10.2009
Feststellung der **Eröffnungsbilanz** durch den Rat und Entlastung des Bürgermeisters
- 31.05.2011
Feststellung des **Jahresabschlusses 2007** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zulpich

Anlagen



- 27.09.2012
Feststellung des **Jahresabschlusses 2008** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 10.10. 2013 bzw. 20.01.2014
Information des Rechnungsprüfungsausschusses und des Rates über die **Erstellung** der **Jahresabschlüsse 2009 bzw. 2010**
(Die Jahresabschlüsse 2009 und 2010 gelten aufgrund einer im 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz eingeräumten Erleichterungsregelung als Anlage zum Jahresabschluss 2011.)
- 03.12.2014
Feststellung des **Jahresabschlusses 2011** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 25.06.2015
Feststellung des **Jahresabschlusses 2012** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 15.03.2016
Feststellung des **Jahresabschlusses 2013** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 16.03.2017
Feststellung des **Jahresabschlusses 2014** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 19.10.2017
Feststellung des **Jahresabschlusses 2015** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 25.10.2017
Anzeige des Jahresabschlusses 2015 an die Aufsichtsbehörde
- 17.05.2018
Bestätigung des **1. NKF-Gesamtabschlusses 2010** durch den Rat und Entscheidung über die Entlastung des Bürgermeisters
- 22.05.2018
Anzeige des Gesamtabschlusses 2010 an die Aufsichtsbehörde
- März – Oktober 2018
Erstellung des Entwurfs des Jahresabschlusses 2016



3. Strukturdaten der Stadt Zülpich

- Einwohnerzahl lt. Daten des Einwohnermeldeamtes

Stand am:

Einwohner:

30.06.2014	19.946
30.06.2015	20.064
30.06.2016	20.400
30.06.2017	20.393
30.06.2018	20.418



2016: 20.400



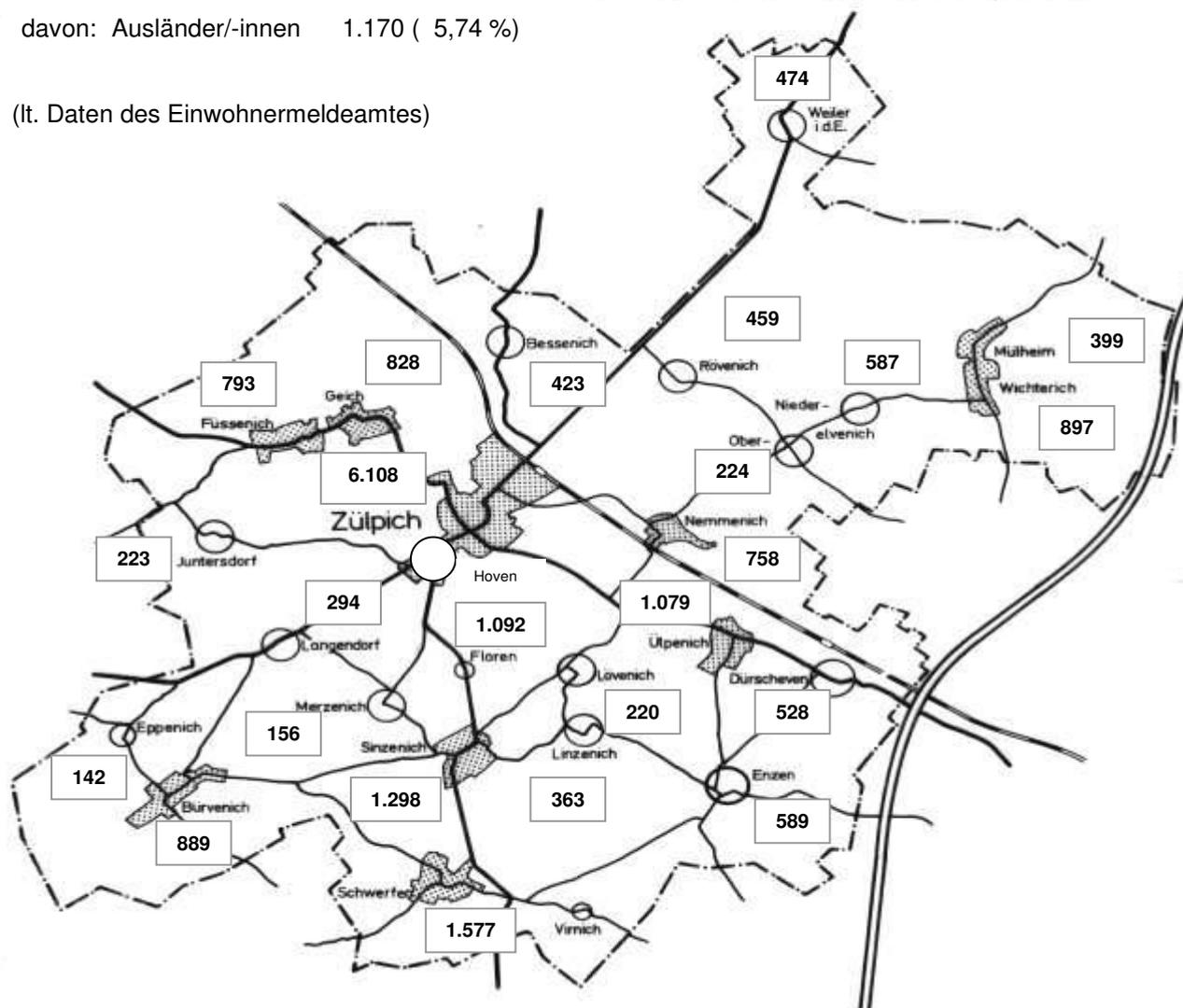
davon: weiblich 10.347 (50,72 %)
 männlich 10.053 (49,28 %)



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

ZÜLPICH

(lt. Daten des Einwohnermeldeamtes)





Ortschaften

25

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



Diese untergliedert sich zum Stichtag 31.12.2015 in folgende Nutzungsarten:

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

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

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

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

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

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zülpich

Anlagen



▪ Schulwesen

Stand:
09.2015 09.2016 09.2017

Schülerzahlen

	664	690	687
a) Grundschulen			
Chlodwig-Schule Zülpich	287 (OGS 990)	329 (OGS 93)	340 (OGS 120)
Grundschule Füssenich	0	--	--
Grundschule Sinzenich	121	113	101
Grundschule Ülpenich	118 (OGS 27)	127 (OGS 39)	128 (OGS 39)
Gemeinschafts-Grundschule Wichterich	124 (OGS 45)	121 (OGS 39)	118 (OGS 50)
b) Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich	331 (OGS 331)	324 (OGS 324)	324 (OGS 324)
c) Karl-von-Lutzenberger-Realschule Zülpich	507	565	595
d) Franken-Gymnasium Zülpich	687	665	622
e) Stephanusschule Bürvenich	98 (GGs 98)	183 (GGs 183)	--

▪ Kindertagesstätten

Stand:
01.08.2015 01.08.2016 01.08.2017

Plätze

a) Städtische Einrichtungen

KiGa Zülpich (Blayer Straße)	85 Kinder	84 Kinder	90 Kinder
KiGa Hoven	70 Kinder	47 Kinder	59 Kinder
KiGa Schwerfen	20 Kinder	27 Kinder	34 Kinder
KiGa Sinzenich	20 Kinder	20 Kinder	18 Kinder
KiGa Ülpenich	65 Kinder	55 Kinder	65 Kinder
KiGa Bessenich	20 Kinder	23 Kinder	22 Kinder
KiGa Nemmenich	20 Kinder	21 Kinder	24 Kinder

b) Einrichtungen in sonstiger Trägerschaft

Kath. KiGa Zülpich (Im Wingert)	70 Kinder	64 Kinder	63 Kinder
Kath. KiGa Bürvenich	25 Kinder	20 Kinder	22 Kinder
Kath. KiGa Lövenich	50 Kinder	45 Kinder	41 Kinder
Kath. KiGa Füssenich	50 Kinder	45 Kinder	42 Kinder
Kath. KiGa Niederelvenich	65 Kinder	61 Kinder	69 Kinder
Waldorf KiGa Schwerfen	25 Kinder	22 Kinder	22 Kinder
KiGa Rappelzappel Zülpich	30 Kinder	43 Kinder	45 Kinder
Naturkindergarten "Burmäuse", Zülpich	--	--	17 Kinder



▪ **Feuerwehr**

Die Freiwillige Feuerwehr der Stadt Zülpich hat Ende des Jahres 2018 375 aktive Mitglieder (davon Jugendfeuerwehr 52 Mitglieder, Kinderfeuerwehr 89 Mitglieder). Hierneben gehören rd. 89 inaktive Mitglieder der Ehrenabteilung an.

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

Im Einzelnen:

Löschzug I

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

Löschzug II

Löschgruppe Sinzenich
Löschgruppe Bürvenich
Löschgruppe Langendorf
Löschgruppe Merzenich
Löschgruppe Schwerfen

Löschzug III

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

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

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

▪ **Städtische Sportstätten**

14 Sportplätze

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

2 Sporthallen

- Dreifachsporthalle Blayer Straße
- Zweifeld-Sporthalle Blayer Straße

6 Turnhallen

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

1 Lehrschwimmbecken

- Gemeinschafts-Hauptschule Zülpich

1 Badestelle im Seepark

1 Fitness-Parcours im Seepark

1 Beachvolleyballfeld

- Gelände Seepark

1 Beachvolleyballfeld

- Gelände im Bereich Sportanlage "Blayer Straße"



▪ **Städtische Kinderspielplätze**

(außerhalb von Kindertagesstätten)

- 34 Spielplätze
- 8 Bolzplätze
- 1 Skaterbahn
- 2 Kleinspielfelder
- 1 Wasserspielplatz im Seepark

▪ **Friedhöfe**

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

Städtische Zivilfriedhöfe

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

Sonstige städtische Friedhöfe

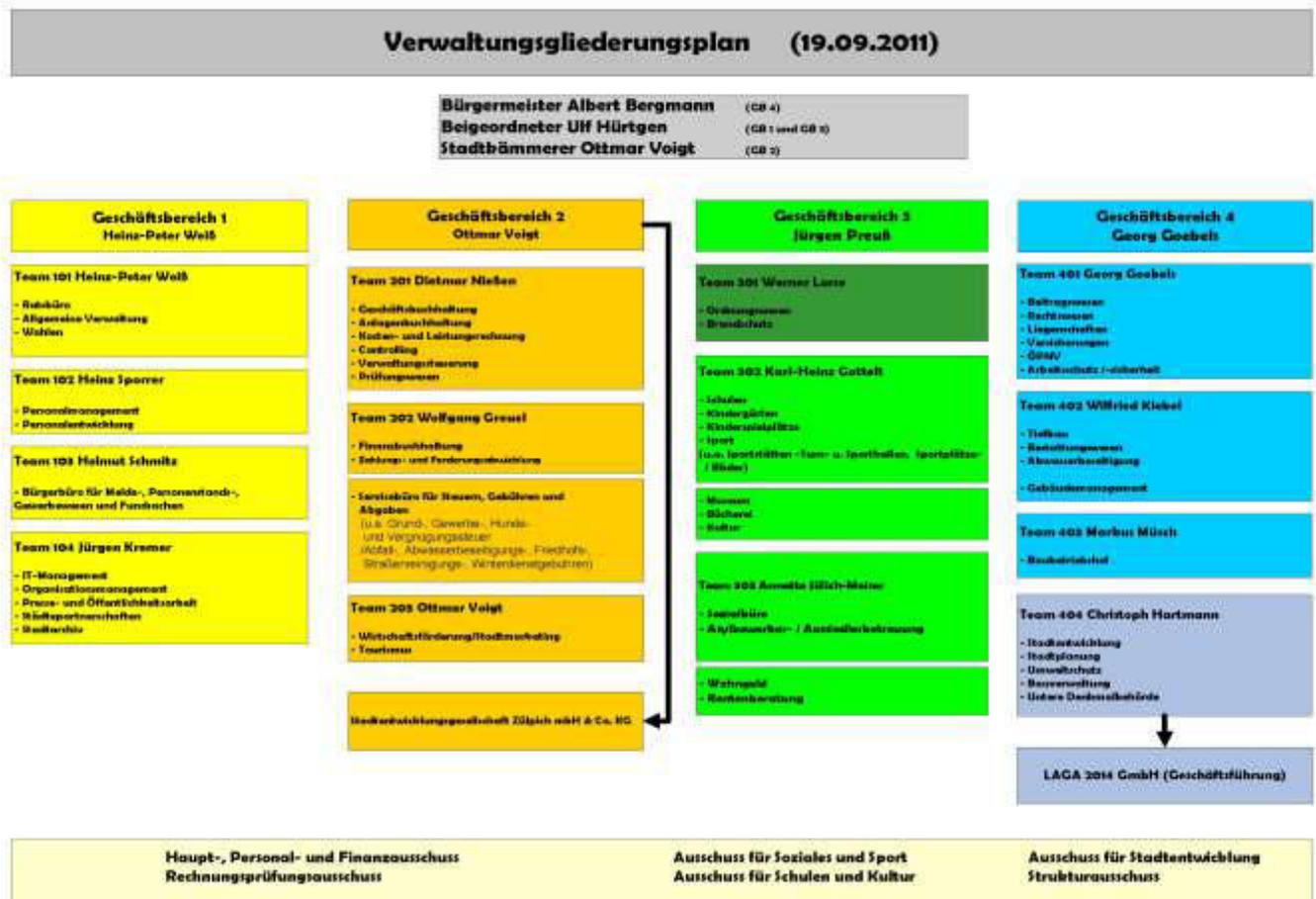
Judenfriedhof Sinzenich



4. Interne Organisation

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

Der Verwaltungsgliederungsplan sah lange Zeit wie folgt aus:



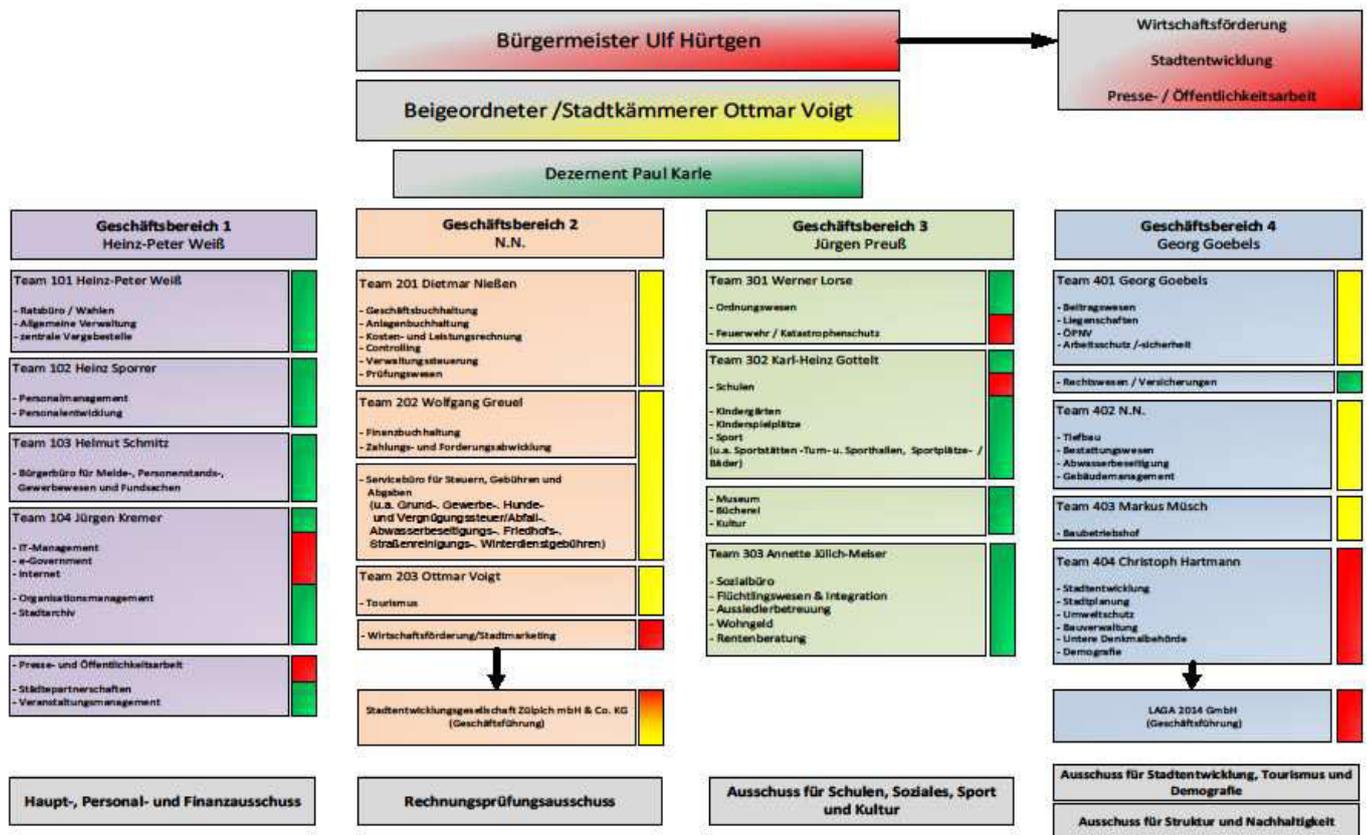
Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zülpich

Anlagen



Im Jahre 2016 hat sich der Plan - nicht zuletzt durch den Wechsel des Bürgermeisters und die Installation eines Dezernenten – stark verändert und sah seit dem 26.04.2016 wie folgt aus:.



Jahresabschluss zum 31.12.2016

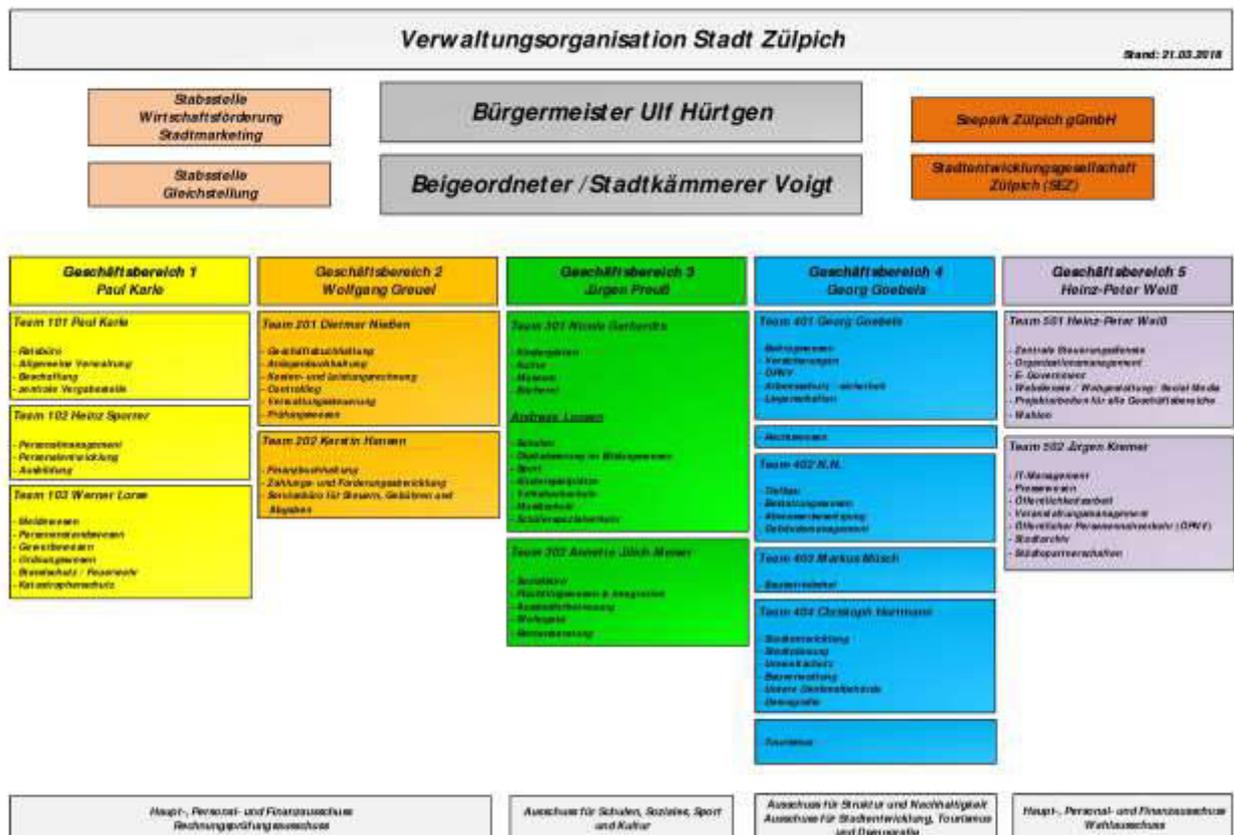
Stadt Zülpich

Anlagen



Im Jahre 2018 hat sich der Plan insbesondere durch die Umstellung von 4 auf 5 Geschäftsbereiche wiederum stark verändert.

Der aktuelle Verwaltungsgliederungsplan sieht seit dem 23.03.2018 wie folgt aus:





5. Bilanzsummen

Die dem Rat der Stadt Zülpich zugeleitete **Schlussbilanz** zum Stichtag **31.12.2015** wies in Aktiva und Passiva eine Gesamtbilanzsumme von **161.896.334,19 €** aus.

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

Aggregiert stellten sich die **Schlussbilanzwerte** zum 31.12.2015 wie folgt dar:

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

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zülpich

Anlagen



Die **Schlussbilanz** zum Stichtag **31.12.2016** weist in Aktiva und Passiva eine Gesamtbilanzsumme von **159.168.561,16 €** aus.

Dabei beläuft sich die **Allgemeine Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) nunmehr auf **20.514.612,95 €**.

Gem. dem Jahresabschluss zum 31.12.2016 ergibt sich folgende aggregierte **Schlussbilanz**:

AKTIVA		PASSIVA	
1. Anlagevermögen	140.209.353,28 €	1. Eigenkapital	18.618.773,12 €
		davon:	
		• Allgemeine Rücklage	20.514.612,95 €
		• Sonderrücklagen	1.118.136,53 €
		• Ausgleichsrücklage	0,00 €
		• Bilanzverlust	-3.013.976,36 €
2. Umlaufvermögen	7.880.373,58 €	2. Sonderposten	71.724.658,14 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	11.078.834,30 €	3. Rückstellungen	22.081.817,95 €
		4. Verbindlichkeiten	30.587.948,28 €
		5. Passive Rechnungsabgrenzung	16.155.363,67 €
Summe AKTIVA	159.168.561,16 €	Summe PASSIVA	159.168.561,16 €

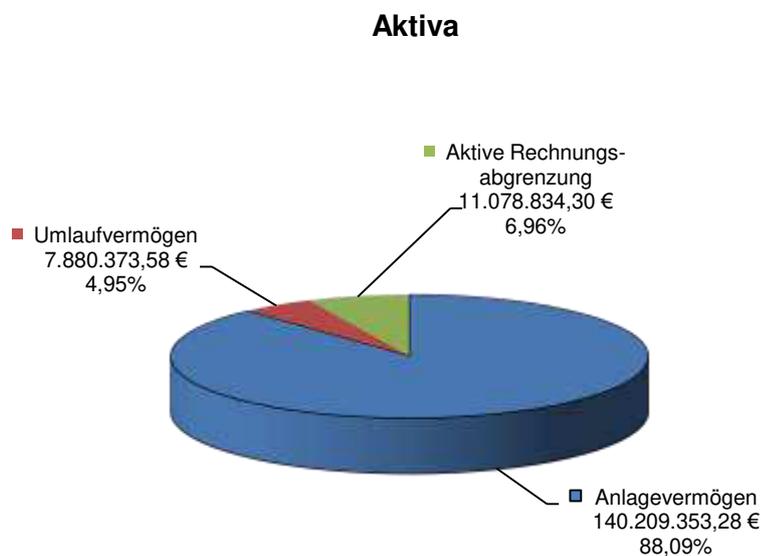


6. Vermögensstruktur der Schlussbilanz (AKTIVA)

Auf die Vermögensstruktur der Aktivseite der Bilanz und auf den Vergleich zwischen den Eröffnungsbilanz- und den Schlussbilanzwerten wurde bereits detailliert im Anhang zum Jahresabschluss eingegangen.

Aus diesem Grunde beschränkt sich der Lagebericht nachfolgend auf die Betrachtung wesentlicher Punkte.

Im Überblick stellt sich die Aktiv-Seite der Schlussbilanz wie folgt dar:



Das **Anlagevermögen** bildet dabei mit rd. 140,2 Mio. € (88,09 %) weiterhin betraglich den größten Posten der Bilanz.

Die Veränderung des Bilanzwertes (Vorjahr rd. 142,1 Mio. €) gegenüber dem Vorjahr resultiert größtenteils aus den planmäßigen Abschreibungen.

Der Anteil (Vorjahr: 87,74 %) stieg dabei sogar leicht an.

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.



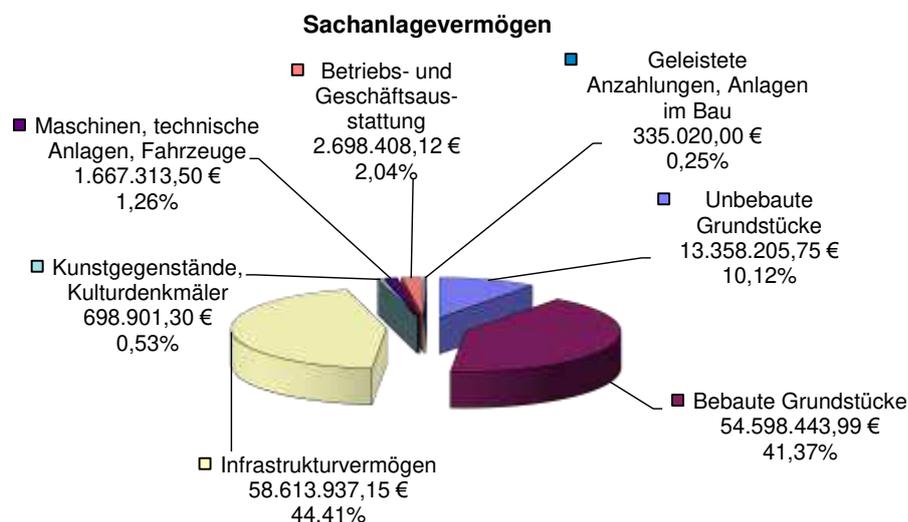
Das Anlagevermögen gliedert sich auf in

➤ Immaterielle Vermögensgegenstände	62.208,20 €
➤ Sachanlagen	131.970.229,81 €
➤ 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 94,12 % 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:

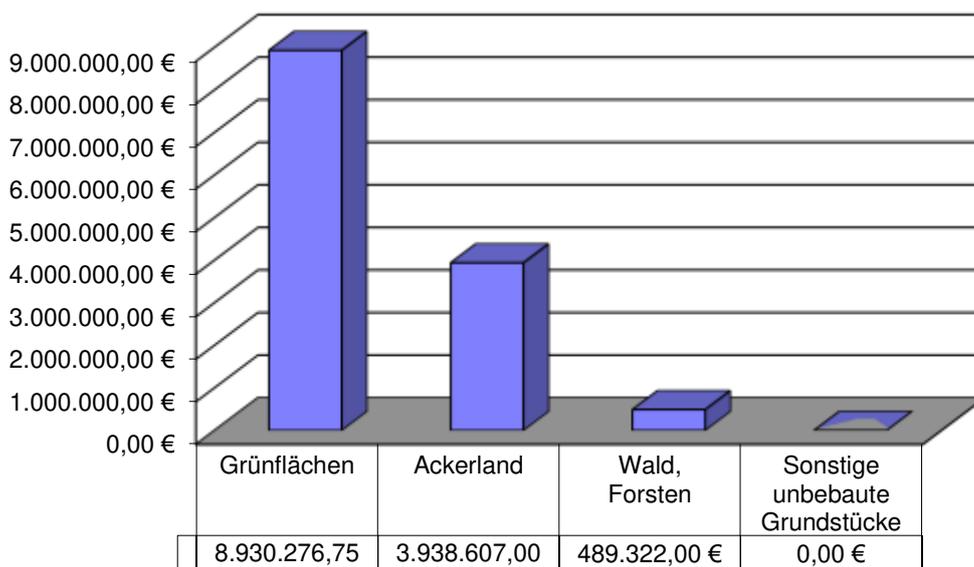
Nachfolgend wird für das Sachanlagevermögen mit Hilfe von Schaubildern auf die drei betraglich größten Blöcke

• Unbebaute Grundstücke	13.358.205,75 € (Vorjahr: 13.426.007,16 €)
• Bebaute Grundstücke	54.598.443,99 € (Vorjahr: 55.086.175,06 €)
• Infrastrukturvermögen	58.613.937,15 € (Vorjahr: 60.051.747,04 €)

mit einem Gesamtwert von 126.570.586,89 € (95,91 % bezogen auf das Sachanlagevermögen) näher eingegangen:

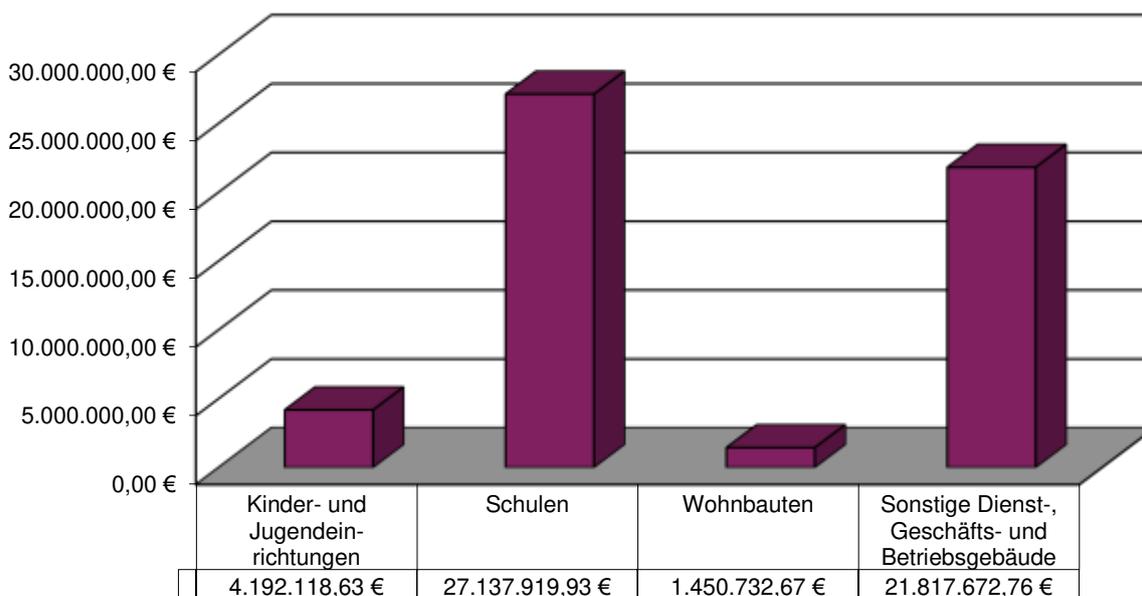


Unbebaute Grundstücke



Die Veränderung des Bilanzwertes resultiert insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen im Bereich der Sportflächen Blayer Straße, Zülpich.

Bebaute Grundstücke

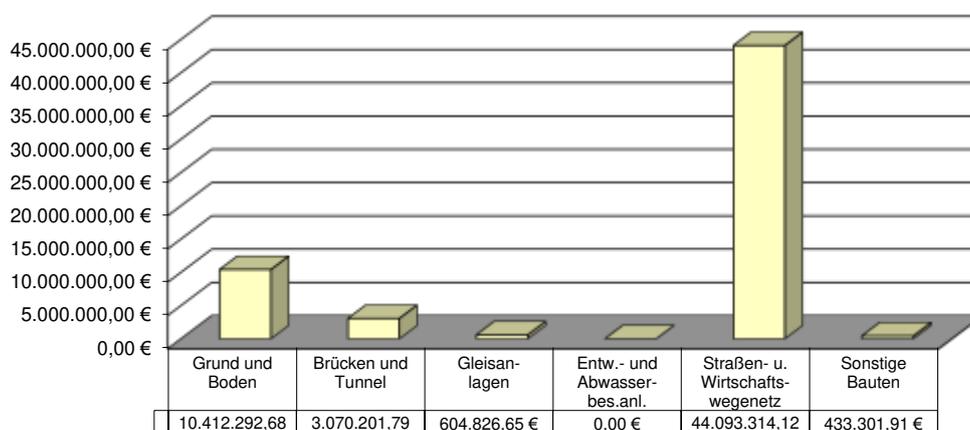




Unter der Sammelposition "Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude" werden insbesondere die Grundstücke und Aufbauten für Verwaltungsgebäude, Feuerwehrgerätehäuser, Dorfgemeinschaftshäuser und nicht an Schulgebäude gekoppelte Sporthallen nachgewiesen. Hinzu kamen ab 2008 die "Römerthermen Zülpich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

Maßgeblich für die Reduzierung des Bilanzwertes sind die planmäßigen Abschreibungen, denen insbesondere die Aktivierung von neuen Unterkünften im Asylbereich 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 (rd. 1,3 Mio. €) ist durch die planmäßigen Abschreibungen begründet, denen nur in geringem Umfang Aktivierungen von Straßenbaumaßnahmen gegenüberstehen.

Für die restlichen Bilanzpositionen des Sachanlagevermögens, die insgesamt einen Anteil von 4,09 % ausmachen, ergibt sich folgende Aufschlüsselung:

- Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 698.901,30 €
- Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 1.667.313,50 €
- Betriebs- und Geschäftsausstattung 2.698.408,12 €
- Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 335.020,00 €.

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



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

Mit einem relativ geringen Anteil von 5,13 % an der Bilanzsumme verteilen sich die Finanzanlagen unverändert auf folgende Einzelpositionen:

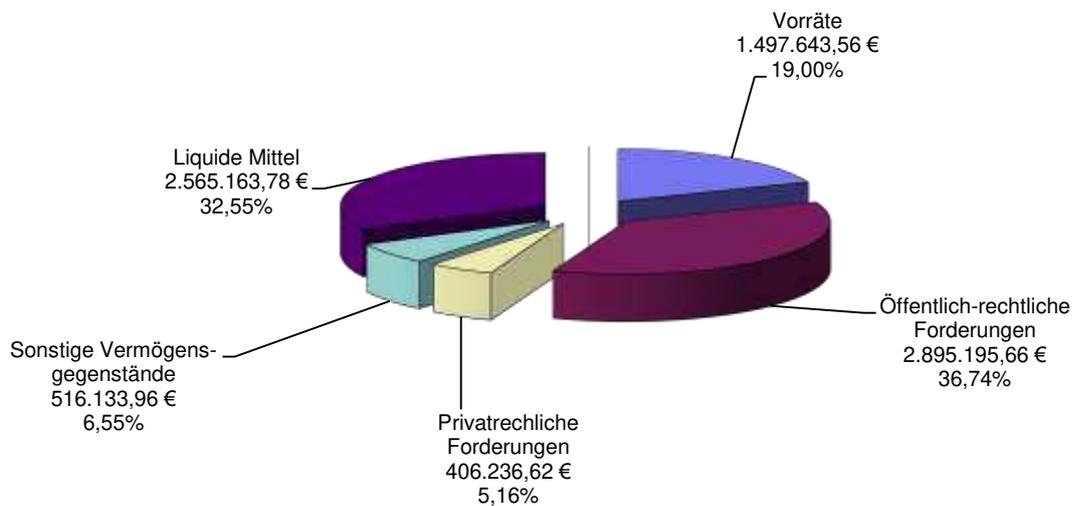
▪ <u>Anteile an verbundenen Unternehmen</u>		
▫ Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co KG	- Kommanditeinlage:	277.000 €
▫ Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs-GmbH	- Stammkapital:	25.000 €
▫ Landesgartenschau 2014 GmbH (Seepark gGmbH)	- Stammkapital:	20.000 €
▪ <u>Beteiligungen</u>		
▫ Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH	- Geschäftsanteil:	5.922.000,00 € (23,08 %)
▫ Verbandswasserwerk Euskirchen GmbH	- Geschäftsanteil:	542.131,08 € (29,70 %)
▫ Beteiligungen an der Euskirchener gemeinnützige Baugesellschaft mbH	- Geschäftsanteil:	6.210,00 € (0,238 %)
▫ Beteiligungen am Wasserleitungszweckverband der Neffeltalgemeinden	- Geschäftsanteil:	316.965,91 € (8,35 %)
▫ Beteiligungen am Wasserleitungszweckverband Gödersheim	- Geschäftsanteil:	235.997,32 € (16,45 %)
▫ Kommunale Datenverarbeitungszentrale Rhein-Erft-Rur	- Erinnerungswert:	1,00 €
▫ Nordeifel Touristik GmbH	- Stammkapital:	1.200,00 €
▪ <u>Wertpapiere des Anlagevermögens</u>	-	
▫ 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 €
▪ <u>Sonstige Ausleihungen</u>		
▫ Volksbank Euskirchen e.G.	- Geschäftsguthaben bzw. ein Geschäftsanteil	100,00 €
▫ Gewährte Arbeitgeberdarlehen		0,00 €



Der Anteil des **Umlaufvermögens** an der Bilanzsumme lag zum 31.12.2016 bei rd. 7,9 Mio. € oder 4,95 % (Vorjahr: 5,21 %).

Es ergibt sich hierzu folgende Aufteilung:

Umlaufvermögen



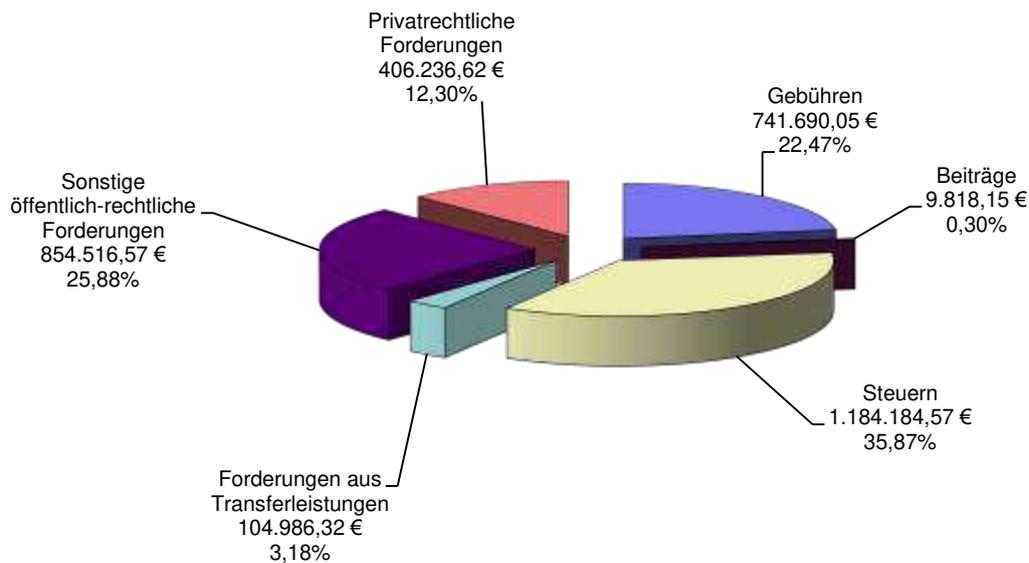
Dem Umlaufvermögen zugeordnet sind Vermögensgegenstände, die dem Geschäftsbetrieb der Stadt nicht dauerhaft dienen sollen.

Von daher ist das Umlaufvermögen grundsätzlich nur kurzfristig gebunden.



Die bestehenden öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Forderungen von 3.301.432,28 € teilen sich wie folgt auf:

Forderungen



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

Auf die einzelnen Forderungen wurde im Anhang bereits ausführlich eingegangen.

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

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

In dem Betrag von 11.078.834,30 € sind hier neben den Aufwendungen im Beamtenbereich für den Monat Januar 2017, die bereits im Dezember 2016 auszuführen waren, vor allem Finanzvorfälle ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 stehen (Stand 31.12.2016: rd. 10.847.800 €).

Auf die diesbezüglichen Ausführungen im Anhang wird verwiesen.



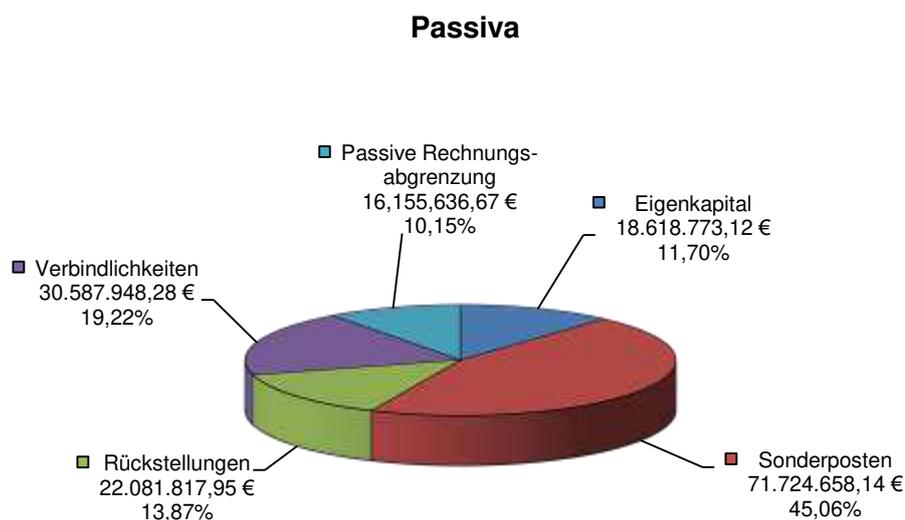
7. Kapitalstruktur der Schlussbilanz (PASSIVA)

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

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

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

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



Das **Eigenkapital** der Stadt Zülpich von rd. 18,6 Mio. € setzt sich zusammen aus

➤ der Allgemeinen Rücklage mit	20.514.612,95 €
➤ den Sonderrücklagen mit	1.118.136,53 €
➤ der Ausgleichsrücklage mit	0,00 €
➤ dem Bilanzverlust 2016 mit	- 3.013.976,36 €

Der Bestand der **Allgemeinen Rücklage** (Eigenkapital im engeren Sinne) reduzierte sich um rd. 2,6 Mio. €. Ursächlich hierfür war insbesondere die Tatsache, dass der gesamte Bilanzverlust des Jahres 2015 (rd. 2,6 Mio. €) gegen die Allgemeine Rücklage zu buchen war.



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

Für die Stadt Zülpich ergab sich zur Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz eine Ausgleichsrücklage von rd. 6,7 Mio. €.

Aufgrund von Bilanzverlusten in den Haushaltsjahren 2008, 2009 und 2010 musste zum Haushaltsausgleich auf die Ausgleichsrücklage zurückgegriffen werden.

Insgesamt wurde der Bestand aufgrund der Höhe der Bilanzverluste in Gänze aufgezehrt. Der über den Bestand hinausgehende Betrag führte zu einer Reduzierung der Allgemeinen Rücklage.

Die Eigenkapitalquote der Stadt Zülpich (einschließlich der Sonderrücklagen, der Ausgleichsrücklage und des Bilanzverlustes) beträgt zum Schlussbilanzstichtag 11,70 % (31.12.2015: 13,37 %).

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

Die Sonderposten machen mit insgesamt 71.724.658,14 € an der Bilanzsumme einen Anteil von 45,06 % (31.12.2015 = 45,15 %) aus und unterteilen sich wie folgt:

➤ aus Zuwendungen mit	51.748.457,65 €
➤ aus Beiträgen mit	13.199.436,54 €
➤ aus dem Gebührenaussgleich mit	1.734.091,53 €
➤ aus Sonstigen Sonderposten mit	5.042.672,42 €.

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

In Höhe von insgesamt 22.081.817,95 € weist die Schlussbilanz der Stadt Zülpich zum 31.12.2016 **Rückstellungen** aus.

Rückstellungsbildungen setzen Verpflichtungen der Gemeinde voraus,

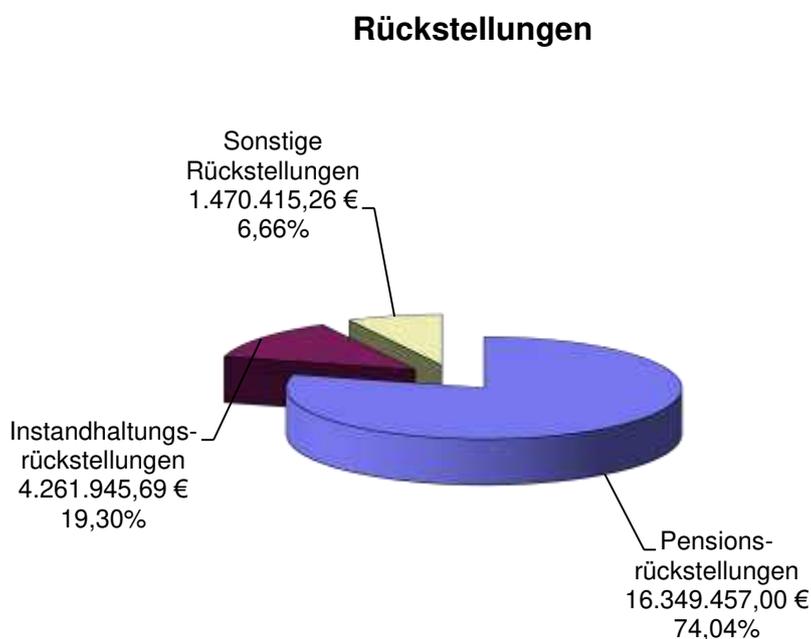
- die am Abschlusstichtag hinsichtlich ihrer Entstehung oder Höhe nach ungewiss sind, und
- die der Verursachungsperiode zugerechnet werden müssen.



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

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

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



Von den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen entfielen auf

➤ städtische Gebäude	2,9 Mio. €
➤ die Infrastruktur der Industriebahn	0,7 Mio. €
➤ städt. Brückenbauwerke	0,1 Mio. €
➤ Sportplatz Zülpich	0,3 Mio. €
➤ Sportplätze allgemein	0,1 Mio. €
➤ Bachsanierung Bürvenich	0,1 Mio. €
➤ Straßenbauarbeiten	0,1 Mio. €

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

Im Haushaltsjahr 2016 wurden lediglich Rückstellungen für die städtischen Gebäude in Anspruch genommen.



Im Haushaltsjahr 2016 ergab sich die Notwendigkeit zur Bildung von neuen Rückstellungen

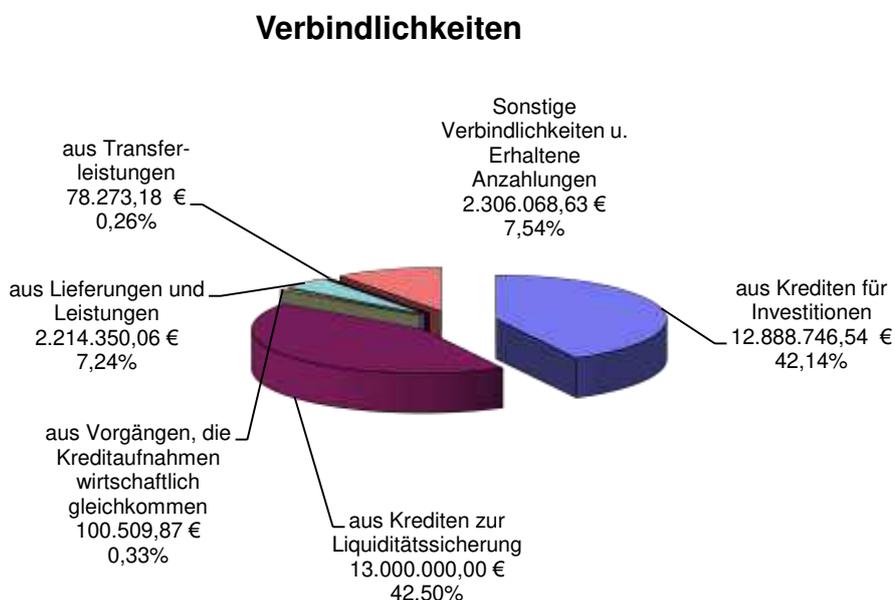
- für die Gebäude von 1,363 Mio. €
 - für die Sanierung von Sportplätzen 100.000 €
 - für eine Bachsanieierung in Bürvenich 120.000 €
- und
- für Straßenbauarbeiten 100.000 €.

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

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

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

Die in der Schlussbilanz der Stadt Zülpich dokumentierten Verbindlichkeiten von insgesamt 30.587.948,28 € schlüsseln sich in folgende Einzelposten auf:



Die "Erhaltenen Anzahlungen" (Stand 31.12.2016: rd. 1,6 Mio. €) werden seit dem Jahre 2014 getrennt von den „Sonstigen Verbindlichkeiten" (Stand 31.12.2016: 0,7 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 31.12.2016 werden 16.155.363,67 € ausgewiesen.

Mit einem Teilbetrag von rd. 4,9 Mio. € sind hier insbesondere die Einnahmen für die Bereitstellung von Grabstellen auf den städtischen Friedhöfen zu nennen. Die Zahlungen für die Inanspruchnahme der Grabstellen sind über mehrere Jahre im Voraus zu leisten und werden im Zeitverlauf anteilig ergebniswirksam aufgelöst.

Für die Ergebnisplanung / Ergebnisrechnung resultiert hieraus aktuell ein jährlicher Ertrag von rd. 0,29 Mio. €.

Darüber hinaus werden seit dem Jahre 2011 bei dieser Bilanzposition Finanzvorfälle ausgewiesen, die im Zusammenhang mit der Landesgartenschau 2014 stehen (31.12.2016: rd. 10,84 Mio. €, Vorjahr: rd. 9,96 Mio. €).



8. Bilanzkennzahlen

Für vergleichende Betrachtungen sowohl im Zeitablauf als auch im interkommunalen Austausch wurden anhand des Kennzahlensets der Gemeindeprüfungsanstalt NRW nachfolgende Kennzahlen ermittelt:

➤ Vermögenslage:

Anlagenintensität

Die Anlagenintensität stellt ein Verhältnis zwischen dem Anlagevermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge.

$$\text{Anlagenintensität} = \frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100 = x \%$$

Die Quote der Stadt Zülpich liegt gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2016 bei **88,09 %** (31.12.2015: 87,74 %).

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 31.12.2016 bei **36,83 %** (31.12.2015: 37,09 %).



➤ 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 31.12.2016 **11,70 %** (31.12.2015: 13,37 %).

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 31.12.2016 **53,58 %** (31.12.2015: 55,46 %).



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 31.12.2016 **33,09 %** (31.12.2015: 32,03 %).



9. Aktuelle Haushaltssituation (Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage) / prognostizierte Entwicklung / Chancen und Risiken

A) Rechenschaftslegung über die Haushaltswirtschaft mit Darstellung der wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses

Gegenstand der Rechnungslegung über die Haushaltswirtschaft ist die Einhaltung der allgemeinen Haushaltsgrundsätze gemäß § 75 GO NRW.

Hiernach ist insbesondere dem Erfordernis nach Wirtschaftlichkeit, Effizienz und Sparsamkeit zu entsprechen.

Rechtliche Vorgaben, deren Einhaltung durch die Stadt Zülpich - nicht zuletzt auch von der Kommunalaufsicht des Kreises Euskirchen gefordert - regelmäßig hinterfragt wird.

Das Ergebnis des Jahres **2016** stellt sich aggregiert wie folgt dar:

Der Plan-Ist-Vergleich zeigt bei der **Ergebnisrechnung des Jahres 2016** eine Haushaltsverschlechterung von rd. 45.200 €.

Der bei der Aufstellung des Haushalts 2016 – unter Berücksichtigung von Ermächtigungsübertragungen aus 2015 - prognostizierte Jahresfehlbedarf von 2.972.015,70 € erhöhte sich bei Wenigererträgen von rd. 1.329.800 € und Wenigeraufwendungen von rd. 1.284.600 € letztendlich auf einen **Fehlbetrag** von **3.017.200,83 €**.

(an dieser Stelle ist zu erwähnen, dass das Ergebnis durch die Bildung von Aufwandsrückstellungen i.H.v. insgesamt 1,683 Mio. € 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 2016 erfolgten Entnahmen von 3.224,47 € reduzierte sich der Jahresfehlbetrag nachfolgend auf einen **Bilanzverlust** von **3.013.976,36 €**.

Bezeichnung	Ergebnis-	Ergebnis-	Abweichungen	
	rechnung	plan	T€	%
	T€	T€	T€	%
Erträge	47.143	48.472	- 1.329	- 2,74 %
ordentliche Erträge	47.023	48.322	- 1.299	- 2,69 %
Finanzerträge	120	150	- 30	- 20,0 %
Aufwendungen	50.160	51.444	- 1.284	- 2,50 %
ordentliche Aufwendungen	49.660	50.775	-1.115	- 2,20 %
Finanzaufwendungen	500	669	-169	- 25,26 %
Ergebnis	-3.017	-2.972	- 45	1,51 %



Die Ergebnisverschlechterung für 2016 ergibt sich saldiert aus einer Vielzahl von Einzelpositionen, von denen die Wesentlichen nachfolgend aufgelistet sind:

Bezeichnung	Ergebnis-	Ergebnis-	Abweichungen	
	rechnung	plan	T€	%
	T€	T€	T€	%
Erträge				
Steuern und ähnliche Abgaben	22.258	23.350	- 1.092	- 4,68 %
davon Gewerbesteuer	7.148	8.000	- 852	- 10,65 %
davon Gemeindeanteil Einkommensteuer	8.549	8.810	- 261	- 2,96 %
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.696	11.120	- 424	- 3,81 %
davon Zuwendung lfd. Zwecke übrige Bereiche	9	153	- 144	- 94,12 %
davon LZ LaGa -Abrechnung PRAP GmbH-	296	600	- 304	- 50,67 %
Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	9.090	8.956	+ 134	+ 1,50 %
davon Abwasserbeseitigungsgebühren	6.330	6.000	+ 330	+ 5,50 %
davon Abfallbeseitigungsgebühren	1.270	1.150	+ 120	+ 10,43 %
davon Ertrag Auflösung SoPo Gebührenaussgleich	0	430	- 430	- 100 %
Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.788	3.207	- 419	- 13,07 %
davon Kostenerstattungen bund	0	250	- 250	- 100 %
Sontige ordentliche Erträge	1.760	1.280	+ 480	+ 37,50 %
davon Beitreibungsgebühren u. dergl.	-271	100	- 371	-
davon sonst. nicht zahlungswirksame Erträge	920	0	920	-
Finanzerträge	120	150	- 30	- 20,00 %
Aufwendungen				
Personalaufwendungen	9.303	8.965	+ 338	+ 3,77 %
Versorgungsaufwendungen	802	880	- 78	- 8,86 %
Sach- und Dienstleistungen	9.116	9.035	+ 81	+ 0,90 %
davon Zuführung Instandhaltungsrückstellungen	1.683	0	+ 1.683	-
davon Erstattungen Aufwendungen priv. Untern.	789	1.070	- 281	- 26,26 %
davon Sonstige Unterhaltungsmaßnahmen	12	525	- 513	- 97,71 %
davon Unterhaltung Infrastrukturvermögen	278	408	- 130	- 31,86 %
davon Aufwendungen f. Entsorgung	1.266	1.534	- 268	- 17,47 %
Bilanzielle Abschreibungen	3.769	4.133	- 364	- 8,81 %
davon AfA Gebäude	1.150	1.281	- 131	- 10,23 %
davon AfA Infrastrukturvermögen	1.994	2.155	- 161	- 7,47 %
Transferaufwendungen	24.439	25.227	- 788	- 3,12 %
davon Umlage Erftverband	7.398	7.505	- 107	- 1,43 %
davon Leistungen Asylbereich	2.477	3.088	- 611	- 19,79 %
davon Jugendamtsumlage	4.716	4.602	+ 114	+ 2,48 %
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.231	2.535	- 304	- 11,99 %
davon LaGa -Abrechnung ARAP GmbH-	296	600	- 304	- 50,67 %
davon Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG)	60	295	- 235	- 79,66 %
davon Einstellung u. Zuschreibung Sonderposten	450	0	+ 450	-
Finanzaufwendungen	500	669	- 169	- 25,26 %

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	58.319	48.281	+ 10.038	+ 20,79 %
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	42.605	44.680	- 2.075	- 4,64 %
aus Investitionstätigkeit	2.714	3.601	- 887	- 24,63 %
aus Finanzierungstätigkeit	13.000	0	+ 13.000	-
Auszahlungen	59.325	54.133	+ 5.192	+ 9,59 %
aus lfd. Verwaltungstätigkeit	44.042	47.401	- 3.359	- 7,09 %
aus Investitionstätigkeit	1.569	6.017	- 4.448	- 73,92 %
aus Finanzierungstätigkeit	13.714	715	+ 12.999	-
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.006	-5.852	+ 4.846	- 82,81 %

Bezogen auf die **laufende Verwaltungstätigkeit** fiel der Mittelabfluss damit insgesamt rd. 1.284.500 € geringer aus, als bei der Aufstellung des Haushaltsplanes 2016 veranschlagt.

Hinsichtlich der **Investitions- und Finanzierungstätigkeit** ergab sich für die Liquidität der Stadt Zülpich im Vergleich zur Haushaltsplanung insgesamt eine Verbesserung von rd. 3.561.400 €. 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 2016 in der Finanzrechnung eine negative Veränderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln i.H.v. 1.006.765,51 € .
(Hinzu kommt noch eine Veränderung von 73.811,06 € aus fremden Finanzmitteln).
Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Haushalts 2016 wurde noch von einer Verschlechterung i.H.v. rd. 2.311.100 € ausgegangen (fortgeschriebener Ansatz unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen sogar 5.852.700 €).

Zum 31.12.2016 wies die Kasse einen Bestand von rd. 2.565.200 € aus.



Investitionstätigkeit 2016:

Der Gesamtbetrag der getätigten Investitionen lag im Berichtszeitraum bei rd. 1.756.900 € und verteilte sich auf folgende Bereiche:

- bewegliches Vermögen incl. Straßenbeleuchtung:	rd.	760.000 €
- Hochbaumaßnahmen	rd.	428.300 €
- Tiefbaumaßnahmen	rd.	568.600 €.

Die Gegenfinanzierung dieser Investitionen erfolgte über die Generierung von Zuwendungen oder durch die Vereinnahmung der investiven Pauschalen des Landes NRW; die Aufnahme von Investitionskrediten war in 2016 – wie auch in den Vorjahren – entbehrlich und nach der Haushaltssatzung auch nicht vorgesehen.

Die **Bilanz** der Stadt Zülpich entwickelte sich im Haushaltsjahr 2016 wie folgt:

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

Bilanzsumme gem. der Schlussbilanz zum 31.12.2016 **159.168.561,16 €**

Die Ursachen für die Veränderung wurden hinlänglich im Anhang erläutert.



B) Gesamtaussage zur wirtschaftlichen Situation der Stadt Zülpich / Nachtragsbetrachtung

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

Grobübersicht zur Haushaltsentwicklung seit dem Jahre 1972

dokumentiert werden:

1972 - 1991

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

↳ Ursachen:

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

↳ Konsequenz:

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

1992 - 2002

Mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz 1991 wurden den Gemeinden letztmalig Bedarfs- zuweisungen aus dem kommunalen Ausgleichsstock gewährt.

↳ Konsequenz:

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



2003 - 2006

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

↳ Ursachen:

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

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

↳ Konsequenz:

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

2007 - 2009

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

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

↳ Konsequenz:

Haushaltsbewirtschaftung konnte außerhalb der HSK-Vorgaben erfolgen.



2010 - 2012

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

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

↳ Konsequenz:

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

2013 - 2016

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

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

↳ Konsequenz:

- Ab dem Haushaltsjahr 2013 kam bei Kommunen mit nicht genehmigtem HSK das reine Recht der "Vorläufigen Haushaltsführung" mit sämtlichen sich hieraus ergebenden Restriktionen zur Anwendung.
- Die bislang tolerierten Erleichterungen, wie beispielsweise Prioritätenliste für Investitionen, HSK-Kreditdeckel oder Genehmigung von freiwilligen Leistungen waren damit entfallen.
- Das Innenministerium vertrat den Standpunkt, dass es allen Städten und Gemeinden nach Ausweitung des HSK-Konsolidierungszeitraums auf 10 Jahre möglich sein muss, den Haushaltsausgleich aus eigener Kraft zu schaffen und zu einem genehmigungsfähigen HSK zu kommen.
- Dies zwang die kommunale Ebene zum Handeln, wenn sie sich zumindest ein bescheidenes Maß an kommunaler Selbstverwaltung erhalten und nachfolgende Generationen nicht in unverantwortlicher Weise mit den Folgen der zwangsläufig aus un- ausgeglichenen Haushalten resultierenden Verschuldung belasten wollte.
- **Der Rat der Stadt Zülpich verabschiedete vor diesem Hintergrund am 25.06.2013 mit dem Haushalt 2013 ein Haushaltssicherungskonzept, das von der Kommunalaufsicht genehmigt wurde. Durch Umsetzung zahlreicher Konsolidierungsmaßnahmen (Abbau von Altschulden u. a. durch jahrelangen Verzicht**



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

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

2017/2018

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

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

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

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

Folgerichtig verabschiedete der Rat der Stadt Zülpich am 17.05.2018 auch einen ausgeglichenen Haushalt für das Jahr **2018** und dokumentierte die Nachhaltigkeit des Haushaltsausgleichs in der mittelfristigen Planung für den Zeitraum 2019 - 2021.



An dieser Stelle sei nochmals herausgestellt,

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

und

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

Hier zeigt sich gemäß dem Haushaltsplan 2018 und unter Berücksichtigung des Jahresergebnisses 2016 folgende Entwicklung:

Planjahr	Fehlbedarf / -betrag bzw. Überschuss * Ergebnisprognose	Ausgleichsrücklage	Allgemeine Rücklage	
		Anfangsbestand: 6.693.139 €	Anfangsbestand: 39,73 Mio. €	Verringerung in %
2007	Überschuss 3.482.644 €	unverändert	43,21 Mio.€	-
2008	Fehlbetrag 2.679.171 € 0,306 Mio. €	-306.000 € (fiktiver Haushaltsausgleich)	42,73 Mio. €	-
2009	Fehlbetrag * 3.560.385 € 3,310 Mio. €	-3.310.000 € (fiktiver Haushaltsausgleich)	* 42,41 Mio. €	-
2010	Fehlbetrag * 8.192.769 € 4,994 Mio. €	-3.077.139 €	* 42,44 Mio. € <u>- 1,92 Mio. €</u> 40,52 Mio. €	4,52%
2011	Fehlbetrag * 7.821.911 € 3,72 Mio. €	0 €	40,52 Mio. € <u>- 3,72 Mio. €</u> 36,80 Mio. €	9,18%
2012	Fehlbetrag * 6.148.266 € 3,28 Mio. €	0 €	36,80 Mio. € <u>- 3,28 Mio. €</u> 33,52 Mio. €	8,91%
2013	Fehlbetrag * 6.318.947 € 6,51 Mio. €	0 €	* 33,60 Mio. € <u>- 6,51 Mio. €</u> 27,09 Mio. €	19,18%



Planjahr	Fehlbedarf / -betrag bzw. Überschuss * Ergebnisprognose	Ausgleichsrücklage	Allgemeine Rücklage	
		Anfangsbestand: 6.693.139 €	Anfangsbestand:	Verringerung in %
2014	Fehlbetrag * 5.095.141 € 3,91 Mio. €	0 €	0 € - 3,91 Mio. € 23,18 Mio. €	14,43%
2015	Fehlbetrag * 4.564.869 € 2,61 Mio. €	0 €	23,18 Mio. € - 2,61 Mio. € 20,57 Mio. €	11,26%
2016	Fehlbetrag * 2.972.016 € 3,02 Mio. €	0 €	20,57 Mio. € - 3,02 Mio. € 17,55 Mio. €	14,68%
2017	Überschuss 64.249 €	0 € <u>+ 0,06 Mio. €</u> 0,06 Mio. €	17,55 Mio. €	unverändert
2018	Überschuss 128.205 €	0,06 Mio. € <u>+ 0,13 Mio. €</u> 0,19 Mio. €	17,55 Mio. €	unverändert
2019	Überschuss 51.255 €	0,19 Mio. € <u>+ 0,05 Mio. €</u> 0,24 Mio. €	17,55 Mio. €	unverändert
2020	Überschuss 73.255 €	0,24 Mio. € <u>+ 0,07 Mio. €</u> 0,31 Mio. €	17,55 Mio. €	unverändert
2021	Überschuss 166.455 €	0,31 Mio. € <u>+ 0,17 Mio. €</u> 0,48 Mio. €	17,55 Mio. €	unverändert
Bestand Ende 2021		0,48 Mio. €	17,55 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>			



C) Ausblick / Chancen / Risiken

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

An dieser Stelle dürfen aber bestehende und von der Stadt Zülpich nicht beeinflussbare **Risikofaktoren** für eine nachhaltige Darstellung des Haushaltsausgleichs nicht unerwähnt bleiben.

Zu nennen sind in diesem Zusammenhang beispielsweise:

- tatsächlicher Eintritt der durchweg positiven Einschätzung des Landes NRW in den anzuwendenden Orientierungsdaten zu den Ertragspositionen
 - Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
 - Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
 - Familienleistungsausgleich
 - Schlüsselzuweisungen
- tatsächlicher Eintritt der im Haushalt hinsichtlich der Kreisumlage (Allgemeine Kreisumlage und Jugendamtsumlage) mittelfristig prognostizierten Entwicklung
- tatsächlicher Eintritt der nur bedingt prognostizierbaren Gewerbesteuererträge
- möglicherweise negative Auswirkungen im Bereich der Asylbewerberbetreuung aufgrund wesentlich höherer Zuweisungsquoten, sofern Bund und Land ihren Erstattungsverpflichtungen nicht nachkommen
- möglicherweise negative Auswirkungen aus einer Veränderung des Zinsniveaus
- möglicherweise negative demographie-bedingte Effekte.

Andererseits bestehen u. U. aber auch Perspektiven auf weitere Konsolidierungseffekte für den städtischen Haushalt. Zu nennen sind hier beispielsweise Verbesserungspotentiale aus

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

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



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

(z.B. höhere Realsteuererträge / positive Effekte im Rahmen des Finanzausgleichs / höhere Gemeindeanteile an der Einkommen- und Umsatzsteuer / Realisierung eines flächen- und arbeitsplatzintensiven Ansiedlungsvorhabens, das ab 2019 in mehreren Ausbaustufen im Gewerbegebiet „An der Römerallee“ realisiert werden soll, und das im Endausbau bis zu 1.600 zusätzliche Arbeitskräfte am Standort Zülpich beschäftigen wird.)



10. Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und des Rates gem. § 95 Abs. 2 GO NRW zum 31.12.2016

Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
Verwaltungsvorstand		
Hürtgen, Ulf	Bürgermeister	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung LAGA Zülpich 2014 GmbH - Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden (bis 30.11.2016) - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Gesellschafterversammlung der Euskirchener Gemeinnützigen Baugesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebund NRW - Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Neffeltalgemeinden - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat KDvZ Rhein-Erft-Rur - Gesellschafterversammlung NET GmbH - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Aufsichtsrat Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Gesellschafterversammlung Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Verbandsrat des Erftverbandes
Voigt, Ottmar	Beigeordneter (ab 28.01.2016) 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 - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Gödersheim - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Neffeltalgemeinden - Gesellschafterversammlung LAGA GmbH 2014 (ab 28.01.2016) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Euskirchener Gemeinnützige Baugesellschaft mbH (SuGeBau mbH) (ab 01.12.2016)
Verwaltungsvorstand		
Karle, Paul	Dezernent (ab 01.03.2016)	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Musikschulzweckverband Schleiden (ab 01.12.2016)



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 (bis 05.10.2016)
Glasmacher, Franz	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen
Heinrichs, André	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Delegiertenversammlung Erftverband - Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Aufsichtsrat Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Gesellschafterversammlung NET GmbH - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH - Verwaltungsrat Kreiskrankenhaus Mechernich GmbH



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Heinrichs, Josef	Rentner	- Gesellschafterversammlung der Verbandswasserwerk GmbH Euskirchen - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim
Kalnins, Angela		- Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Aufsichtsrat der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH
Körtgen, Jörg	Vertriebsleiter	- Verbandsversammlung des Wasserleitungszweckverbandes Gödersheim - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Neffeltalgemeinden
Krings, Detlef	Dipl.-Kaufmann	- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Landesgartenschau Zülpich 2014 GmbH
Kusserow, Heiko	Dipl. Ing.	- Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung NET GmbH
Lorenz, Serkan	Beamter (bis 16.03.2016)	- Stellv. Mitglied Aufsichtsrat der LAGA Zülpich 2014 GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG)
Mette, Thorsten	Berufssoldat	./.
Mörsch, Franz Josef	Maschineneinrichter	- Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ GmbH & 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 Üpenich



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Reinfeld, Ester	Fachinformatikerin Anwendungsentwickl.	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Landesgartenschau Zülpich 2014 GmbH
Schäfer, Siegfried	Geschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> - G.F. Spedition (Walter Mundt)
Scharmach, Sascha	Verwaltungsbeamter	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NW - Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG) - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung KDvZ
Schwellnuss, Theo	Dipl.-Ing.	<ul style="list-style-type: none"> - 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.)	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Landesgartenschau Zülpich 2014 GmbH (ab 06.10.2016)
Stürwold, Guido	Polizeibeamter	<ul style="list-style-type: none"> - Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Gödersheim - Verbandsversammlung Wasserleitungszweckverband Neffeltalgemeinden
Teichmann, Karl	1. Polizeihauptkommissar	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich Verwaltungs-GmbH (SEZ GmbH) - Gesellschafterversammlung NET GmbH - Aufsichtsrat LAGA Zülpich 2014 GmbH - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & CO.KG)
Tillmann, Gerd	Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs GmbH - Gesellschafterversammlung Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ KG) - Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich (SEZ mbH & Co.KG)
Tuncay, Batu	Rentner (ab 30.03.2016)	/.



Name, Vorname	Beruf / Funktion	Mitgliedschaft(en)
<u>Ratsmitglieder</u>		
Wallraff, Reimund	Bäckermeister	./.
Wallraff, Silvia	Versicherungsfachw.	<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	Pensionär	<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	Pensionär	<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

Stadtentwicklungsgesellschaft Zülpich mbH & Co. KG

(SEZ KG / Hauptgesellschaft)

Stadtentwicklung Zülpich Verwaltungs-GmbH
(SEZ GmbH / Komplementär-GmbH)

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zülpich

Anlagen



Zülpich, den 12.11.2018

Aufgestellt:

Ottmar Voigt
Beigeordneter & Stadtkämmerer

Bestätigt:

Ulf Hürtgen
Bürgermeister

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zülpich

Teilrechnungen Produktbereiche



Teil - Ergebnisrechnung

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschrieben er Ansatz des Rechnungsjahre s 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahre s 2016	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	128.123,59	126.560,00	143.240,34	16.680,34
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26,00	0,00	26,00	26,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	95.724,89	156.100,00	106.711,87	-49.388,13
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.436,46	105.000,00	652.455,89	547.455,89
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	237.310,94	387.760,00	902.434,10	514.674,10
11	- Personalaufwendungen	-3.631.474,80	-4.099.298,00	-3.749.054,69	350.243,31
12	- Versorgungsaufwendungen	-828.155,32	-880.000,00	-802.415,25	77.584,75
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-419.950,02	-452.200,00	-534.462,56	-82.262,56
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-213.032,71	-237.360,00	-227.929,69	9.430,31
15	- Transferaufwendungen	-258.715,04	-285.000,00	-257.838,34	27.161,66
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-804.207,93	-652.529,70	-582.970,24	69.559,46
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.155.535,82	-6.606.387,70	-6.154.670,77	451.716,93
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-5.918.224,88	-6.218.627,70	-5.252.236,67	966.391,03
19	+ Finanzerträge	950,26	0,00	1.113,28	1.113,28
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.204,52	-1.200,00	-1.399,53	-199,53
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	-254,26	-1.200,00	-286,25	913,75
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-5.918.479,14	-6.219.827,70	-5.252.522,92	967.304,78
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)	-5.918.479,14	-6.219.827,70	-5.252.522,92	967.304,78
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.668.221,84	1.715.500,00	1.595.079,88	-120.420,12
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-40.812,50	-40.000,00	-38.124,78	1.875,22
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.291.069,80	-4.544.327,70	-3.695.567,82	848.759,88

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.642,85	90.480,00	83.110,63	-7.369,37
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	307.575,18	301.100,00	280.940,64	-20.159,36
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.839,27	12.800,00	15.157,33	2.357,33
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	59.186,63	75.000,00	80.078,54	5.078,54
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	489.243,93	479.380,00	459.287,14	-20.092,86
11	- Personalaufwendungen	-646.634,40	-650.343,00	-919.193,57	-268.850,57
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-243.167,90	-261.000,00	-509.577,63	-248.577,63
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-216.249,52	-264.863,58	-211.579,64	53.283,94
15	- Transferaufwendungen	-3.465,47	-3.500,00	-3.500,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-162.410,85	-144.332,44	-126.121,33	18.211,11
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.271.928,14	-1.324.039,02	-1.769.972,17	-445.933,15
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-782.684,21	-844.659,02	-1.310.685,03	-466.026,01
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)	-782.684,21	-844.659,02	-1.310.685,03	-466.026,01
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)	-782.684,21	-844.659,02	-1.310.685,03	-466.026,01
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.629,03	-35.500,00	-27.032,54	8.467,46
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-816.313,24	-880.159,02	-1.337.717,57	-457.558,55

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.316.434,97	1.228.130,00	1.716.989,86	488.859,86
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	110.300,00	79.000,00	114.165,00	35.165,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	38.743,62	82.000,00	48.583,87	-33.416,13
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	68,72	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.465.547,31	1.389.130,00	1.879.738,73	490.608,73
11	- Personalaufwendungen	-478.267,01	-462.471,00	-436.831,55	25.639,45
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.609.941,35	-2.753.049,87	-3.116.779,01	-363.729,14
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-677.975,83	-692.400,00	-676.815,76	15.584,24
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-217.993,85	-397.169,80	-206.103,05	191.066,75
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.984.178,04	-4.305.090,67	-4.436.529,37	-131.438,70
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-2.518.630,73	-2.915.960,67	-2.556.790,64	359.170,03
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-2.518.630,73	-2.915.960,67	-2.556.790,64	359.170,03
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-2.518.630,73	-2.915.960,67	-2.556.790,64	359.170,03
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-453.017,36	-495.000,00	-414.272,28	80.727,72
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.971.648,09	-3.410.960,67	-2.971.062,92	439.897,75

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	194.447,83	182.000,00	181.769,68	-230,32
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.586,50	2.000,00	1.704,92	-295,08
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.319,70	40.000,00	34.383,78	-5.616,22
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	137.465,49	212.200,00	200.326,20	-11.873,80
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	372.819,52	436.200,00	418.184,58	-18.015,42
11	- Personalaufwendungen	-137.646,66	-109.395,00	-128.406,44	-19.011,44
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-350.843,99	-403.500,00	-366.247,94	37.252,06
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-199.223,90	-197.000,00	-190.515,73	6.484,27
15	- Transferaufwendungen	-14.139,46	-22.100,00	-21.820,08	279,92
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-90.740,15	-116.051,66	-101.048,03	15.003,63
17	= Ordentliche Aufwendungen	-792.594,16	-848.046,66	-808.038,22	40.008,44
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-419.774,64	-411.846,66	-389.853,64	21.993,02
19	+ Finanzerträge	54.103,88	50.000,00	54.252,11	4.252,11
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	54.103,88	50.000,00	54.252,11	4.252,11
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-365.670,76	-361.846,66	-335.601,53	26.245,13
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)	-365.670,76	-361.846,66	-335.601,53	26.245,13
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.258,63	-9.000,00	-6.970,25	2.029,75
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-376.929,39	-370.846,66	-342.571,78	28.274,88

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.393,12	3.376.200,00	2.871.690,64	-504.509,36
03	+ Sonstige Transfererträge	646,00	5.000,00	4.338,18	-661,82
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.140,58	55.000,00	41.003,12	-13.996,88
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.116.610,92	250.000,00	0,00	-250.000,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	27.027,29	27.027,29
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.191.790,62	3.686.200,00	2.944.059,23	-742.140,77
11	- Personalaufwendungen	-246.959,15	-214.511,00	-493.575,15	-279.064,15
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-188.709,35	-132.900,00	-95.492,88	37.407,12
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-6.216,97	-169.200,00	-58.415,40	110.784,60
15	- Transferaufwendungen	-1.406.233,72	-3.088.400,00	-2.477.420,56	610.979,44
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-150.842,37	-93.915,00	-69.002,77	24.912,23
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.998.961,56	-3.698.926,00	-3.193.906,76	505.019,24
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-807.170,94	-12.726,00	-249.847,53	-237.121,53
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)	-807.170,94	-12.726,00	-249.847,53	-237.121,53
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)	-807.170,94	-12.726,00	-249.847,53	-237.121,53
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-149.840,00	-100.000,00	-73.537,75	26.462,25
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-957.010,94	-112.726,00	-323.385,28	-210.659,28

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	163.818,96	155.100,00	174.854,30	19.754,30
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.493,30	20.000,00	12.376,66	-7.623,34
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.376,72	47.300,00	47.376,72	76,72
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.016.142,05	2.145.600,00	2.065.737,44	-79.862,56
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	26.597,32	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	2.263.428,35	2.368.000,00	2.300.345,12	-67.654,88
11	- Personalaufwendungen	-2.414.578,62	-2.418.035,00	-2.611.636,36	-193.601,36
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-292.849,90	-291.074,96	-487.515,64	-196.440,68
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-134.011,52	-127.800,00	-132.458,36	-4.658,36
15	- Transferaufwendungen	-59.471,02	-61.000,00	-60.999,46	0,54
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-65.734,92	-75.930,12	-64.104,12	11.826,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.966.645,98	-2.973.840,08	-3.356.713,94	-382.873,86
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-703.217,63	-605.840,08	-1.056.368,82	-450.528,74
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)	-703.217,63	-605.840,08	-1.056.368,82	-450.528,74
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)	-703.217,63	-605.840,08	-1.056.368,82	-450.528,74
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-172.789,27	-147.000,00	-172.946,05	-25.946,05
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-876.006,90	-752.840,08	-1.229.314,87	-476.474,79

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016		
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	-237,82	-233,00	-208,82	24,18
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	-231.468,00	-232.000,00	-231.318,00	682,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4,85	-6,00	-3,63	2,37
17	= Ordentliche Aufwendungen	-231.710,67	-232.239,00	-231.530,45	708,55
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-231.710,67	-232.239,00	-231.530,45	708,55
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)	-231.710,67	-232.239,00	-231.530,45	708,55
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)	-231.710,67	-232.239,00	-231.530,45	708,55
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)	-231.710,67	-232.239,00	-231.530,45	708,55

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 08 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.889,42	74.100,00	83.089,45	8.989,45
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.124,05	29.000,00	23.218,48	-5.781,52
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.903,51	27.500,00	23.031,63	-4.468,37
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,87	0,87
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	128.916,98	130.600,00	129.340,43	-1.259,57
11	- Personalaufwendungen	-50.273,23	-45.480,00	-29.517,02	15.962,98
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-458.647,58	-211.000,00	-530.739,70	-319.739,70
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-168.896,27	-166.900,00	-166.595,13	304,87
15	- Transferaufwendungen	-829,00	-1.200,00	-952,00	248,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.257,32	-5.582,00	-3.947,35	1.634,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	-683.903,40	-430.162,00	-731.751,20	-301.589,20
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-554.986,42	-299.562,00	-602.410,77	-302.848,77
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)	-554.986,42	-299.562,00	-602.410,77	-302.848,77
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)	-554.986,42	-299.562,00	-602.410,77	-302.848,77
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.378,01	-36.000,00	-38.062,58	-2.062,58
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-586.364,43	-335.562,00	-640.473,35	-304.911,35

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.853,69	648.460,00	6.273,23	-642.186,77
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.955,70	4.000,00	5.373,66	1.373,66
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	207.287,84	191.000,00	199.873,80	8.873,80
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.121,11	109.000,00	69.179,27	-39.820,73
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	42.264,20	0,00	85.986,50	85.986,50
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	379.482,54	952.460,00	366.686,46	-585.773,54
11	- Personalaufwendungen	-241.339,41	-243.057,00	-248.770,56	-5.713,56
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-110.197,60	-738.300,00	-245.542,99	492.757,01
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-21.934,85	-25.000,00	-21.934,85	3.065,15
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-38.660,30	-142.621,00	-110.463,81	32.157,19
17	= Ordentliche Aufwendungen	-412.132,16	-1.148.978,00	-626.712,21	522.265,79
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-32.649,62	-196.518,00	-260.025,75	-63.507,75
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)	-40.549,62	-204.418,00	-267.925,75	-63.507,75
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)	-40.549,62	-204.418,00	-267.925,75	-63.507,75
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-32.044,22	-51.000,00	-51.665,88	-665,88
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-72.593,84	-255.418,00	-319.591,63	-64.173,63

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.936,83	8.150,00	4.070,34	-4.079,66
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.371,03	8.000,00	27.786,08	19.786,08
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	93,00	50,00	120,00	70,00
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	42.400,86	16.200,00	31.976,42	15.776,42
11	- Personalaufwendungen	-113.191,37	-108.669,00	-121.705,93	-13.036,93
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-527,45	-1.500,00	-76,00	1.424,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-9.867,90	-11.850,00	-12.057,94	-207,94
15	- Transferaufwendungen	0,00	-15.000,00	-12.373,67	2.626,33
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.729,20	-3.559,00	-3.054,44	504,56
17	= Ordentliche Aufwendungen	-126.315,92	-140.578,00	-149.267,98	-8.689,98
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-83.915,06	-124.378,00	-117.291,56	7.086,44
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)	-83.915,06	-124.378,00	-117.291,56	7.086,44
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)	-83.915,06	-124.378,00	-117.291,56	7.086,44
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.330,00	-1.500,00	-2.414,63	-914,63
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-85.245,06	-125.878,00	-119.706,19	6.171,81

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	100.886,00	110.000,00	120.566,00	10.566,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.546.207,59	7.550.000,00	7.679.840,61	129.840,61
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.695,26	25.500,00	22.827,50	-2.672,50
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159.657,60	175.000,00	191.073,10	16.073,10
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.054.493,34	1.100.200,00	938.879,16	-161.320,84
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.883.939,79	8.960.700,00	8.953.186,37	-7.513,63
11	- Personalaufwendungen	-103.620,07	-133.397,00	-125.246,63	8.150,37
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.276.501,32	-1.534.000,00	-1.264.332,10	269.667,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-6.936.821,00	-7.000.000,00	-6.899.291,00	100.709,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-459.550,84	-173.304,00	-548.525,06	-375.221,06
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.776.493,23	-8.840.701,00	-8.837.394,79	3.306,21
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	107.446,56	119.999,00	115.791,58	-4.207,42
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	107.446,56	119.999,00	115.791,58	-4.207,42
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	107.446,56	119.999,00	115.791,58	-4.207,42
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	642.406,50	642.500,00	642.406,50	-93,50
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-34.486,02	-45.000,00	-42.285,50	2.714,50
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	715.367,04	717.499,00	715.912,58	-1.586,42

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	261.726,95	219.120,00	265.545,97	46.425,97
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	526.089,50	561.500,00	520.923,42	-40.576,58
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.295,64	5.500,00	4.912,72	-587,28
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.041,24	5.000,00	395,22	-4.604,78
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.612,13	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	801.765,46	791.120,00	791.777,33	657,33
11	- Personalaufwendungen	-190.167,84	-183.288,00	-166.458,52	16.829,48
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-595.528,98	-573.300,00	-520.324,33	52.975,67
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.249.126,30	-1.406.100,00	-1.254.402,48	151.697,52
15	- Transferaufwendungen	-11.801,40	-6.000,00	-10.460,01	-4.460,01
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-77.644,83	-10.605,00	-53.895,68	-43.290,68
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.124.269,35	-2.179.293,00	-2.005.541,02	173.751,98
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-1.322.503,89	-1.388.173,00	-1.213.763,69	174.409,31
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-1.322.503,89	-1.388.173,00	-1.213.763,69	174.409,31
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-1.322.503,89	-1.388.173,00	-1.213.763,69	174.409,31
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	52.267,12	75.600,00	58.076,13	-17.523,87
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-930.633,67	-1.003.100,00	-899.582,00	103.518,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.200.870,44	-2.315.673,00	-2.055.269,56	260.403,44

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	938.650,18	1.264.880,00	967.957,37	-296.922,63
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	377.425,07	365.000,00	392.561,85	27.561,85
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	674,26	8.000,00	14.812,15	6.812,15
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.465,26	15.000,00	50.742,88	35.742,88
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	309,69	0,00	2.625,43	2.625,43
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.338.524,46	1.652.880,00	1.428.699,68	-224.180,32
11	- Personalaufwendungen	-119.305,27	-128.939,00	-132.339,39	-3.400,39
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-372.279,42	-507.700,00	-572.496,12	-64.796,12
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-723.504,98	-736.750,00	-719.609,06	17.140,94
15	- Transferaufwendungen	-491.021,00	-505.000,00	-498.228,00	6.772,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-310.711,00	-645.328,00	-325.739,27	319.588,73
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.016.821,67	-2.523.717,00	-2.248.411,84	275.305,16
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-678.297,21	-870.837,00	-819.712,16	51.124,84
19	+ Finanzerträge	1.219,25	800,00	578,15	-221,85
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	1.219,25	800,00	578,15	-221,85
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	-677.077,96	-870.037,00	-819.134,01	50.902,99
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-677.077,96	-870.037,00	-819.134,01	50.902,99
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-495.328,53	-497.500,00	-507.062,63	-9.562,63
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.122.406,49	-1.317.537,00	-1.276.196,64	41.340,36

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Bezeichnung	Fortgeschriebener			Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	417.858,00	320.950,00	759.680,69	438.730,69
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.387,90	10.000,00	13.274,75	3.274,75
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.713,25	44.000,00	38.958,99	-5.041,01
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.187,22	17.000,00	17.235,03	235,03
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	489.146,37	391.950,00	829.149,46	437.199,46
11	- Personalaufwendungen	-154.503,53	-164.836,00	-137.411,32	27.424,68
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-482.531,19	-1.173.459,50	-868.921,47	304.538,03
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-96.878,49	-98.000,00	-96.894,20	1.105,80
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-51.809,83	-43.974,07	-35.615,80	8.358,27
17	= Ordentliche Aufwendungen	-785.723,04	-1.480.269,57	-1.138.842,79	341.426,78
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-296.576,67	-1.088.319,57	-309.693,33	778.626,24
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)	-296.576,67	-1.088.319,57	-309.693,33	778.626,24
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	-296.576,67	-1.088.319,57	-309.693,33	778.626,24
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-26.348,22	-23.000,00	-71.605,64	-48.605,64
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-322.924,89	-1.111.319,57	-381.298,97	730.020,60

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	22.406.910,92	23.350.000,00	22.257.750,14	-1.092.249,86
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.243.996,94	3.316.000,00	3.314.156,27	-1.843,73
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	25.650.907,86	26.666.000,00	25.571.906,41	-1.094.093,59
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	-143,28	-1.000,00	-1.064,76	-64,76
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-13.690.380,66	-13.994.000,00	-13.949.392,85	44.607,15
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-60.707,86	-30.000,00	-2,14	29.997,86
17	= Ordentliche Aufwendungen	-13.751.231,80	-14.025.000,00	-13.950.459,75	74.540,25
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	11.899.676,06	12.641.000,00	11.621.446,66	-1.019.553,34
19	+ Finanzerträge	209.186,77	84.900,00	49.531,93	-35.368,07
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-529.384,86	-660.000,00	-491.033,61	168.966,39
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	-320.198,09	-575.100,00	-441.501,68	133.598,32
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	11.579.477,97	12.065.900,00	11.179.944,98	-885.955,02
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	11.579.477,97	12.065.900,00	11.179.944,98	-885.955,02
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)	11.579.477,97	12.065.900,00	11.179.944,98	-885.955,02

Teilergebnisrechnung

Produktbereich 17 Stiftungen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener		Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
			Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	3.366,03	3.366,03
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	13.700,00	13.121,61	-578,39
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	13.700,00	16.487,64	2.787,64
11	- Personalaufwendungen	-2.719,38	-2.698,00	-2.643,38	54,62
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.823,92	-1.500,00	-1.996,08	-496,08
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-15.863,50	-13.500,00	-15.000,00	-1.500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.022,33	-580,00	-296,25	283,75
17	= Ordentliche Aufwendungen	-26.429,13	-18.278,00	-19.935,71	-1.657,71
18	= Ordentliches Ergebnis(= Zeilen 10 und 17)	-13.307,52	-4.578,00	-3.448,07	1.129,93
19	+ Finanzerträge	20.412,16	14.650,00	14.076,71	-573,29
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis(= Zeilen 19 und 20)	20.412,16	14.650,00	14.076,71	-573,29
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Z. 18 u. 21)	7.104,64	10.072,00	10.628,64	556,64
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis(= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis(= Zeilen 22 und 25)	7.104,64	10.072,00	10.628,64	556,64
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	7.104,64	10.072,00	10.628,64	556,64

Jahresabschluss zum 31.12.2016

Stadt Zülpich

Teilrechnungen Produktbereiche



Teil - Finanzrechnung

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		2015	2016		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26,00	0,00	26,00	26,00	26,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	0,00	-100,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	70.326,51	156.100,00	81.991,80	81.991,80	-74.108,20
07 + Sonstige Einzahlungen	84.296,39	105.000,00	86.320,62	86.320,62	-18.679,38
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.044,27	0,00	1.102,22	1.102,22	1.102,22
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	155.693,17	263.700,00	169.440,64	169.440,64	-94.259,36
10 - Personalauszahlungen	-3.519.240,09	-3.938.185,00	-3.397.978,63	-3.397.978,63	540.206,37
11 - Versorgungsauszahlungen	-766.162,40	-880.000,00	-650.678,00	-650.678,00	229.322,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-424.346,56	-613.800,00	-429.394,84	-429.394,84	184.405,16
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.204,52	-1.200,00	-1.399,53	-1.399,53	-199,53
14 - Transferauszahlungen	-156.931,11	-285.000,00	-255.718,16	-255.718,16	29.281,84
15 - Sonstige Auszahlungen	-454.632,98	-592.029,70	-489.364,84	-489.364,84	102.664,86
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.322.517,66	-6.310.214,70	-5.224.534,00	-5.224.534,00	1.085.680,70
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-5.166.824,49	-6.046.514,70	-5.055.093,36	-5.055.093,36	991.421,34
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.114,12	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	1.114,12	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	-38.504,05	-246.778,76	-153.394,83	-153.394,83	93.383,93
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	-38.504,05	-246.778,76	-153.394,83	-153.394,83	93.383,93
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-37.389,93	-246.778,76	-153.394,83	-153.394,83	93.383,93
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-5.204.214,42	-6.293.293,46	-5.208.488,19	-5.208.488,19	1.084.805,27
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-5.204.214,42	-6.293.293,46	-5.208.488,19	-5.208.488,19	1.084.805,27
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-5.204.214,42	-6.293.293,46	-5.208.488,19	-5.208.488,19	1.084.805,27

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 02 Sicherheit und Ordnung

Nr. Bezeichnung	Fortgeschriebener				Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016		
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	288.075,89	301.100,00	274.416,40		-26.683,60
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00		0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	40.915,02	12.800,00	15.691,38		2.891,38
07 + Sonstige Einzahlungen	61.278,38	75.000,00	72.243,48		-2.756,52
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	390.269,29	388.900,00	362.351,26		-26.548,74
10 - Personalauszahlungen	-580.831,90	-603.475,00	-593.693,68		9.781,32
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-232.535,15	-432.000,00	-263.801,67		168.198,33
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
14 - Transferauszahlungen	-65,47	-3.500,00	-3.400,00		100,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-133.536,64	-134.240,00	-122.624,10		11.615,90
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-946.969,16	-1.173.215,00	-983.519,45		189.695,55
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-556.699,87	-784.315,00	-621.168,19		163.146,81
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	66.826,34	70.000,00	76.298,73		6.298,73
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	178,50	0,00	657,00		657,00
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	67.004,84	70.000,00	76.955,73		6.955,73
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00		0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-91.000,00	0,00		91.000,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-161.124,60	-1.496.903,82	-224.712,22		1.272.191,60
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	-161.124,60	-1.587.903,82	-224.712,22		1.363.191,60
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-94.119,76	-1.517.903,82	-147.756,49		1.370.147,33
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-650.819,63	-2.302.218,82	-768.924,68		1.533.294,14
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)	-650.819,63	-2.302.218,82	-768.924,68		1.533.294,14
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)	-650.819,63	-2.302.218,82	-768.924,68		1.533.294,14

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Nr. Bezeichnung	Fortgeschriebener			
	Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	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	493.256,63	901.300,00	866.848,77	-34.451,23
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	102.813,87	79.000,00	119.325,24	40.325,24
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	41.726,40	82.000,00	48.366,40	-33.633,60
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	637.796,90	1.062.300,00	1.034.540,41	-27.759,59
10 - Personalauszahlungen	-455.506,75	-441.123,00	-414.268,35	26.854,65
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.611.417,61	-3.450.349,87	-3.095.239,65	355.110,22
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	-181.515,95	-201.533,95	-208.844,55	-7.310,60
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.248.440,31	-4.093.006,82	-3.718.352,55	374.654,27
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-2.610.643,41	-3.030.706,82	-2.683.812,14	346.894,68
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	1.471,56	1.471,56
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.471,56	1.471,56
24 - Auszahlungen. für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-47.025,92	-160.876,82	-49.796,48	111.080,34
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-40.272,47	-285.402,73	-36.154,93	249.247,80
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-87.298,39	-446.279,55	-85.951,41	360.328,14
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-87.298,39	-446.279,55	-84.479,85	361.799,70
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-2.697.941,80	-3.476.986,37	-2.768.291,99	708.694,38
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)	-2.697.941,80	-3.476.986,37	-2.768.291,99	708.694,38
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)	-2.697.941,80	-3.476.986,37	-2.768.291,99	708.694,38

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		2015	2016		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.196,34	8.000,00	412,35	-7.587,65	
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.494,50	2.000,00	1.796,92	-203,08	
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.453,47	40.000,00	36.312,90	-3.687,10	
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	141.880,46	212.200,00	195.308,51	-16.891,49	
07 + Sonstige Einzahlungen	22.252,24	0,00	14.615,34	14.615,34	
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	54.103,88	50.000,00	54.252,11	4.252,11	
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	263.380,89	312.200,00	302.698,13	-9.501,87	
10 - Personalauszahlungen	-133.676,15	-106.090,00	-125.346,52	-19.256,52	
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-391.744,18	-403.500,00	-395.508,60	7.991,40	
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 - Transferauszahlungen	-14.039,46	-22.100,00	-21.820,08	279,92	
15 - Sonstige Auszahlungen	-91.463,23	-110.366,00	-97.790,17	12.575,83	
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-630.923,02	-642.056,00	-640.465,37	1.590,63	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-367.542,13	-329.856,00	-337.767,24	-7.911,24	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.667,25	0,00	1.000,00	1.000,00	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	9.667,25	0,00	1.000,00	1.000,00	
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-48.426,03	-48.426,03	
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-27.414,51	-16.986,97	-9.103,36	7.883,61	
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	-27.414,51	-16.986,97	-57.529,39	-40.542,42	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-17.747,26	-16.986,97	-56.529,39	-39.542,42	
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-385.289,39	-346.842,97	-394.296,63	-47.453,66	
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)	-385.289,39	-346.842,97	-394.296,63	-47.453,66	
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)	-385.289,39	-346.842,97	-394.296,63	-47.453,66	

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	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	6.580,00	3.178.000,00	2.848.697,00	-329.303,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	1.069,10	5.000,00	4.258,83	-741,17
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.483,82	55.000,00	37.788,11	-17.211,89
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	240,00	0,00	360,00	360,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.066.610,92	250.000,00	0,00	-250.000,00
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	1.096.983,84	3.488.000,00	2.891.103,94	-596.896,06
10 - Personalauszahlungen	-185.522,46	-182.245,00	-419.317,19	-237.072,19
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-165.580,88	-132.900,00	-130.985,78	1.914,22
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferausszahlungen	-1.194.197,66	-3.088.400,00	-2.717.319,17	371.080,83
15 - Sonstige Auszahlungen	-139.444,37	-63.915,00	-39.989,44	23.925,56
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.684.745,37	-3.467.460,00	-3.307.611,58	159.848,42
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-587.761,53	20.540,00	-416.507,64	-437.047,64
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.500,00	1.072.000,00	0,00	-1.072.000,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.500,00	1.072.000,00	0,00	-1.072.000,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-160.242,39	-1.246.319,91	-442.742,62	803.577,29
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-68.919,52	-99.281,09	-60.721,22	38.559,87
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	-229.161,91	-1.345.601,00	-503.463,84	842.137,16
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-227.661,91	-273.601,00	-503.463,84	-229.862,84
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-815.423,44	-253.061,00	-919.971,48	-666.910,48
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)	-815.423,44	-253.061,00	-919.971,48	-666.910,48
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)	-815.423,44	-253.061,00	-919.971,48	-666.910,48

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr. Bezeichnung	Fortgeschriebener		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	112.002,68	99.000,00	110.765,07	11.765,07
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.523,30	20.000,00	12.376,66	-7.623,34
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.376,72	47.300,00	47.376,72	76,72
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.955.434,98	2.145.600,00	1.990.049,79	-155.550,21
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.124.337,68	2.311.900,00	2.160.568,24	-151.331,76
10 - Personalauszahlungen	-2.366.073,39	-2.381.183,00	-2.699.070,82	-317.887,82
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-313.751,07	-472.974,96	-284.614,83	188.360,13
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-42.192,76	-61.000,00	-34.374,46	26.625,54
15 - Sonstige Auszahlungen	-57.962,94	-61.293,00	-57.452,53	3.840,47
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.779.980,16	-2.976.450,96	-3.075.512,64	-99.061,68
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-655.642,48	-664.550,96	-914.944,40	-250.393,44
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	16.535,87	4.000,00	-10.550,33	-14.550,33
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	16.535,87	4.000,00	-10.550,33	-14.550,33
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.163,43	0,00	-36.265,61	-36.265,61
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-21.071,37	-29.889,98	-20.694,42	9.195,56
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-26.234,80	-29.889,98	-56.960,03	-27.070,05
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-9.698,93	-25.889,98	-67.510,36	-41.620,38
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-665.341,41	-690.440,94	-982.454,76	-292.013,82
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-665.341,41	-690.440,94	-982.454,76	-292.013,82
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-665.341,41	-690.440,94	-982.454,76	-292.013,82

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 07 Gesundheitsdienste

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2016		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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	-191,37	-198,00	-209,89	-11,89	
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 - Transferauszahlungen	-231.468,00	-232.000,00	-231.318,00	682,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	-4,85	-6,00	-3,93	2,07	
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-231.664,22	-232.204,00	-231.531,82	672,18	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-231.664,22	-232.204,00	-231.531,82	672,18	
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)	-231.664,22	-232.204,00	-231.531,82	672,18	
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)	-231.664,22	-232.204,00	-231.531,82	672,18	
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)	-231.664,22	-232.204,00	-231.531,82	672,18	

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 08 Sportförderung

Nr. Bezeichnung	Fortgeschriebener				Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
	Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	24.273,15	29.000,00	27.669,38	-1.330,62	
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	28.055,21	27.500,00	29.753,63	2.253,63	
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	52.328,36	56.500,00	57.423,01	923,01	
10 - Personalauszahlungen	-30.673,70	-31.491,00	-22.009,31	9.481,69	
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-173.944,02	-216.200,00	-204.813,15	11.386,85	
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 - Transferauszahlungen	-829,00	-1.200,00	-952,00	248,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	-3.042,44	-4.782,00	-4.464,08	317,92	
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-208.489,16	-253.673,00	-232.238,54	21.434,46	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-156.160,80	-197.173,00	-174.815,53	22.357,47	
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	-3.694,65	-1.800,00	0,00	1.800,00	
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	-3.694,65	-1.800,00	0,00	1.800,00	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-3.694,65	-1.800,00	0,00	1.800,00	
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-159.855,45	-198.973,00	-174.815,53	24.157,47	
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)	-159.855,45	-198.973,00	-174.815,53	24.157,47	
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)	-159.855,45	-198.973,00	-174.815,53	24.157,47	

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		2015	2016		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	120.023,69	640.000,00	47.272,32	-592.727,68	
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.778,82	4.000,00	5.699,74	1.699,74	
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	212.320,62	191.000,00	207.115,92	16.115,92	
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	64.462,75	106.000,00	62.568,06	-43.431,94	
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	404.585,88	941.000,00	322.656,04	-618.343,96	
10 - Personalauszahlungen	-225.800,85	-229.483,00	-227.423,76	2.059,24	
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-121.864,20	-807.000,00	-86.866,40	720.133,60	
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-7.900,00	-7.900,00	-7.900,00	0,00	
14 - Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	-39.978,06	-152.271,00	-643.734,89	-491.463,89	
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-395.543,11	-1.196.654,00	-965.925,05	230.728,95	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	9.042,77	-255.654,00	-643.269,01	-387.615,01	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	20.476,05	10.000,00	0,00	-10.000,00	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	658.992,00	350.000,00	800.108,36	450.108,36	
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	22.777,96	0,00	0,00	0,00	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	702.246,01	360.000,00	800.108,36	440.108,36	
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	-35.964,88	-110.000,00	-37.346,78	72.653,22	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	61.225,51	-193.292,32	-34.558,18	158.734,14	
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	25.260,63	-303.292,32	-71.904,96	231.387,36	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	727.506,64	56.707,68	728.203,40	671.495,72	
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	736.549,41	-198.946,32	84.934,39	283.880,71	
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)	736.549,41	-198.946,32	84.934,39	283.880,71	
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)	736.549,41	-198.946,32	84.934,39	283.880,71	

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	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	19.866,48	19.866,48
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.952,21	8.000,00	26.049,60	18.049,60
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	93,00	50,00	117,00	67,00
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	19.045,21	8.050,00	46.033,08	37.983,08
10 - Personalauszahlungen	-102.006,75	-100.472,00	-103.624,79	-3.152,79
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-527,45	-1.500,00	-76,00	1.424,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferausszahlungen	-8.248,23	-15.000,00	0,00	15.000,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-2.733,10	-3.559,00	-3.054,59	504,41
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-113.515,53	-120.531,00	-106.755,38	13.775,62
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-94.470,32	-112.481,00	-60.722,30	51.758,70
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	-182.495,98	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	-182.495,98	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-182.495,98	0,00	0,00	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-276.966,30	-112.481,00	-60.722,30	51.758,70
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)	-276.966,30	-112.481,00	-60.722,30	51.758,70
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)	-276.966,30	-112.481,00	-60.722,30	51.758,70

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	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	100.886,00	110.000,00	120.566,00	10.566,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.625.057,16	7.150.000,00	7.462.805,06	312.805,06
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.695,26	25.500,00	11.413,75	-14.086,25
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	152.271,58	175.000,00	163.604,60	-11.395,40
07 + Sonstige Einzahlungen	634.399,65	665.000,00	523.379,85	-141.620,15
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.535.309,65	8.125.500,00	8.281.769,26	156.269,26
10 - Personalauszahlungen	-99.474,59	-130.127,00	-122.069,01	8.057,99
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.284.336,60	-1.534.000,00	-1.243.953,80	290.046,20
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-6.936.821,00	-7.000.000,00	-6.899.291,00	100.709,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-160.972,36	-172.304,00	-152.516,29	19.787,71
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.481.604,55	-8.836.431,00	-8.417.830,10	418.600,90
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	53.705,10	-710.931,00	-136.060,84	574.870,16
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	-121,20	-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	-121,20	-1.000,00	0,00	1.000,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-121,20	-1.000,00	0,00	1.000,00
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	53.583,90	-711.931,00	-136.060,84	575.870,16
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)	53.583,90	-711.931,00	-136.060,84	575.870,16
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)	53.583,90	-711.931,00	-136.060,84	575.870,16

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		2015	2016		
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.282,00	50.200,00	168,00	-50.032,00	
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	129.009,85	132.500,00	123.075,49	-9.424,51	
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.771,48	5.500,00	4.320,64	-1.179,36	
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.113,10	5.000,00	5.041,24	41,24	
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	129.612,43	193.200,00	132.605,37	-60.594,63	
10 - Personalauszahlungen	-170.834,38	-168.602,00	-145.486,74	23.115,26	
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-664.921,12	-673.300,00	-468.144,10	205.155,90	
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
14 - Transferauszahlungen	-7.976,47	-6.000,00	-11.529,76	-5.529,76	
15 - Sonstige Auszahlungen	-7.050,87	-9.605,00	-6.060,29	3.544,71	
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-850.782,84	-857.507,00	-631.220,89	226.286,11	
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-721.170,41	-664.307,00	-498.615,52	165.691,48	
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	75.000,00	0,00	-75.000,00	
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	420,91	175.500,00	234,70	-175.265,30	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	420,91	250.500,00	234,70	-250.265,30	
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-591.941,48	-2.000.761,67	-396.218,62	1.604.543,05	
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-4.298,30	-32.000,00	-18.961,37	13.038,63	
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	-596.239,78	-2.032.761,67	-415.179,99	1.617.581,68	
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-595.818,87	-1.782.261,67	-414.945,29	1.367.316,38	
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-1.316.989,28	-2.446.568,67	-913.560,81	1.533.007,86	
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00	
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-1.316.989,28	-2.446.568,67	-913.560,81	1.533.007,86	
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-1.316.989,28	-2.446.568,67	-913.560,81	1.533.007,86	

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.854,26	9.500,00	109.853,92	100.353,92
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	365.487,97	400.000,00	357.183,02	-42.816,98
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.124,22	8.000,00	14.812,15	6.812,15
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.038,25	15.000,00	50.115,18	35.115,18
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.198,00	800,00	810,00	10,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	379.702,70	433.300,00	532.774,27	99.474,27
10 - Personalauszahlungen	-112.463,90	-123.335,00	-125.947,60	-2.612,60
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-193.966,40	-507.700,00	-441.195,16	66.504,84
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 - Transferauszahlungen	-491.021,00	-505.000,00	-498.228,00	6.772,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-22.157,23	-41.928,00	-27.617,23	14.310,77
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-819.608,53	-1.177.963,00	-1.092.987,99	84.975,01
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-439.905,83	-744.663,00	-560.213,72	184.449,28
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für d. Erwerb v. bew. Anlagevermögen	-2.714,91	-4.400,00	-324,86	4.075,14
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	-2.714,91	-4.400,00	-324,86	4.075,14
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-2.714,91	-4.400,00	-324,86	4.075,14
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-442.620,74	-749.063,00	-560.538,58	188.524,42
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)	-442.620,74	-749.063,00	-560.538,58	188.524,42
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)	-442.620,74	-749.063,00	-560.538,58	188.524,42

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Nr. Bezeichnung	Fortgeschriebener			
	Jahresergebnis 2015	Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	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	341.812,50	245.000,00	683.635,20	438.635,20
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.456,30	10.000,00	13.842,75	3.842,75
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	52.551,25	44.000,00	45.378,99	1.378,99
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.398,62	17.000,00	15.563,33	-1.436,67
07 + Sonstige Einzahlungen	1.537,13	0,00	1.557,25	1.557,25
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	424.755,80	316.000,00	759.977,52	443.977,52
10 - Personalauszahlungen	-128.421,99	-143.353,00	-137.554,56	5.798,44
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-497.150,92	-1.173.459,50	-880.094,75	293.364,75
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	-38.773,03	-43.874,07	-34.273,91	9.600,16
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-664.345,94	-1.360.686,57	-1.051.923,22	308.763,35
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	-239.590,14	-1.044.686,57	-291.945,70	752.740,87
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	-241,33	-100,00	0,00	100,00
27 - Auszahlungen für d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-241,33	-100,00	0,00	100,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Z. 23, 30)	-241,33	-100,00	0,00	100,00
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	-239.831,47	-1.044.786,57	-291.945,70	752.840,87
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	-239.831,47	-1.044.786,57	-291.945,70	752.840,87
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	-239.831,47	-1.044.786,57	-291.945,70	752.840,87

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres 2016	Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
01 Steuern und ähnliche Abgaben	22.629.421,37	23.350.000,00	22.287.716,50	-1.062.283,50
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.243.996,94	3.316.000,00	3.314.156,27	-1.843,73
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	205.576,68	84.900,00	192.446,49	107.546,49
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.078.994,99	26.750.900,00	25.794.319,26	-956.580,74
10 - Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.000,00	-1.999,67	-999,67
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-530.519,75	-660.000,00	-496.799,65	163.200,35
14 - Transferauszahlungen	-13.634.532,49	-13.994.000,00	-13.996.816,55	-2.816,55
15 - Sonstige Auszahlungen	-149.257,28	-30.000,00	-27.450,11	2.549,89
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-14.314.309,52	-14.685.000,00	-14.523.065,98	161.934,02
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	11.764.685,47	12.065.900,00	11.271.253,28	-794.646,72
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.702.676,24	1.844.000,00	1.844.419,20	419,20
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	1.702.676,24	1.844.000,00	1.844.419,20	419,20
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)	1.702.676,24	1.844.000,00	1.844.419,20	419,20
32 = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Z. 17, 31)	13.467.361,71	13.909.900,00	13.115.672,48	-794.227,52
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	10.000.000,00	0,00	13.000.000,00	13.000.000,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	-702.137,08	-715.000,00	-714.081,83	918,17
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-9.000.000,00	0,00	-13.000.000,00	-13.000.000,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	297.862,92	-715.000,00	-714.081,83	918,17
38 = Änderung d. Bestand an eig. Finanzmitteln (Z. 32, 37)	13.765.224,63	13.194.900,00	12.401.590,65	-793.309,35
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
40 + Änderung d. Bestandes an fremden Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00
41 = Liquide Mittel (Z. 38, 39, 40)	13.765.224,63	13.194.900,00	12.401.590,65	-793.309,35

Teilfinanzrechnung

Produktbereich 17 Stiftungen

Nr. Bezeichnung	Jahresergebnis 2015	Fortgeschriebener Ansatz des Rechnungsjahres		Ist-Ergebnis des Rechnungsjahres 2016	Vergleich Ansatz / Ist (Sp. 3 / Sp. 2)
		2015	2016		
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	13.700,00	13.121,61		-578,39
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	21.132,50	14.650,00	14.022,50		-627,50
09 = Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.254,11	28.350,00	27.144,11		-1.205,89
10 - Personalauszahlungen	-2.533,52	-2.558,00	-2.647,75		-89,75
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.823,92	-1.500,00	-1.996,08		-496,08
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00		0,00
14 - Transferauszahlungen	-15.863,50	-13.500,00	-15.000,00		-1.500,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-245,35	-580,00	-237,96		342,04
16 = Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-20.466,29	-18.138,00	-19.881,79		-1.743,79
17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (Z. 9, 16)	13.787,82	10.212,00	7.262,32		-2.949,68
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)	13.787,82	10.212,00	7.262,32		-2.949,68
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)	13.787,82	10.212,00	7.262,32		-2.949,68
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)	13.787,82	10.212,00	7.262,32		-2.949,68