



---

# **Stadt Meckenheim Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015**

---

Stadt Meckenheim  
Fachbereich Finanzen  
Bahnhofstraße 25  
53340 Meckenheim

## Inhaltsübersicht

|                                                                                              |            |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>ALLGEMEINE ANGABEN DER STADT MECKENHEIM .....</b>                                         | <b>5</b>   |
| <b>VORBEMERKUNGEN .....</b>                                                                  | <b>7</b>   |
| <br>                                                                                         |            |
| <b>1. GLIEDERUNG DER JAHRESABSCHLUSSBILANZ .....</b>                                         | <b>9</b>   |
| 1.1 ALLGEMEIN .....                                                                          | 9          |
| 1.2 JAHRESABSCHLUSSBILANZ ZUM 31. DEZEMBER 2015.....                                         | 10         |
| <br>                                                                                         |            |
| <b>2. ERGEBNIS- UND FINANZRECHNUNG .....</b>                                                 | <b>13</b>  |
| 2.1 HAUSHALTSPLANUNG 2015.....                                                               | 13         |
| 2.2 GESAMTERGEBNISRECHNUNG .....                                                             | 15         |
| 2.3 GESAMTFINANZRECHNUNG.....                                                                | 16         |
| 2.4 TEILERGEBNISRECHNUNG UND TEILFINANZRECHNUNG EINSCHLIEßLICH<br>INVESTITIONSÜBERSICHT..... | 18         |
| <br>                                                                                         |            |
| <b>3. ANHANG .....</b>                                                                       | <b>210</b> |
| 3.1 ALLGEMEINE ANGABEN .....                                                                 | 210        |
| 3.2 BILANZIERUNGS- UND BEWERTUNGSMETHODEN .....                                              | 212        |
| 3.3 ERLÄUTERUNGEN ZUM ENTWURF DES JAHRESABSCHLUSSES ZUM 31.12.2015 .....                     | 214        |
| 3.3.1 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung .....                                               | 214        |
| 3.4 ERLÄUTERUNGEN ZU EINZELNEN BILANZPOSITIONEN.....                                         | 218        |
| <br>                                                                                         |            |
| <b>AKTIVA .....</b>                                                                          | <b>218</b> |
| 3.4.1 Anlagevermögen .....                                                                   | 218        |
| 3.4.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände.....                                               | 218        |
| 3.4.1.2 Sachanlagen.....                                                                     | 219        |
| 3.4.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte .....                          | 220        |
| 3.4.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte.....                             | 224        |
| 3.4.1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen .....                                            | 224        |
| 3.4.1.2.2.2 Schulen.....                                                                     | 225        |
| 3.4.1.2.2.3 Wohnbauten .....                                                                 | 225        |
| 3.4.1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude .....                           | 225        |
| 3.4.1.2.3 Infrastrukturvermögen.....                                                         | 226        |
| 3.4.1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens.....                                  | 226        |
| 3.4.1.2.3.2 Brücken und Tunnel .....                                                         | 227        |
| 3.4.1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen .....                 | 227        |
| 3.4.1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen .....                             | 227        |
| 3.4.1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrssicherungsanlagen .....               | 228        |
| 3.4.1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens .....                                 | 229        |
| 3.4.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden.....                                            | 229        |
| 3.4.1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler.....                                          | 230        |
| 3.4.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen .....                                             | 230        |
| 3.4.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung.....                                            | 231        |
| 3.4.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau.....                                        | 233        |
| 3.4.1.3 Finanzanlagen .....                                                                  | 235        |
| 3.4.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen .....                                           | 236        |
| 3.4.1.3.2 Beteiligungen .....                                                                | 238        |
| 3.4.1.3.3 Sondervermögen .....                                                               | 241        |
| 3.4.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens.....                                               | 242        |
| 3.4.1.3.5 Ausleihungen .....                                                                 | 245        |
| 3.4.1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen .....                                     | 245        |
| 3.4.1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen.....                                               | 245        |
| 3.4.1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen .....                                             | 245        |
| 3.4.1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen .....                                                      | 246        |

|                     |                                                                                              |            |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 3.4.2               | Umlaufvermögen.....                                                                          | 246        |
| 3.4.2.1.            | Vorräte.....                                                                                 | 247        |
| 3.4.2.1.1           | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe .....                                                        | 247        |
| 3.4.2.1.2           | Grundstücke des Umlaufvermögens.....                                                         | 247        |
| 3.4.2.1.3           | Geleistete Anzahlungen .....                                                                 | 249        |
| 3.4.2.2.            | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....                                           | 249        |
| 3.4.2.2.1           | Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen .....               | 250        |
| 3.4.2.2.2           | Privat-rechtliche Forderungen.....                                                           | 250        |
| 3.4.2.2.3           | Sonstige Vermögensgegenstände .....                                                          | 251        |
| 3.4.2.3.            | Wertpapiere des Umlaufvermögens .....                                                        | 251        |
| 3.4.2.4.            | Liquide Mittel.....                                                                          | 252        |
| 3.4.3               | Rechnungsabgrenzungsposten .....                                                             | 252        |
| 3.4.4               | Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag .....                                          | 253        |
| <b>PASSIVA.....</b> |                                                                                              | <b>254</b> |
| 3.4.1               | Eigenkapital.....                                                                            | 254        |
| 3.4.1.1             | Allgemeine Rücklage.....                                                                     | 254        |
| 3.4.1.2             | Sonderrücklage .....                                                                         | 256        |
| 3.4.1.3             | Ausgleichsrücklage.....                                                                      | 256        |
| 3.4.1.4             | Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag.....                                                     | 256        |
| 3.4.2               | Sonderposten .....                                                                           | 258        |
| 3.4.2.1             | Sonderposten für Zuwendungen .....                                                           | 259        |
| 3.4.2.2             | Sonderposten für Beiträge .....                                                              | 260        |
| 3.4.2.3             | Sonderposten für Gebührenausschläge.....                                                     | 260        |
| 3.4.2.4             | Sonstige Sonderposten.....                                                                   | 261        |
| 3.4.3               | Rückstellungen .....                                                                         | 261        |
| 3.4.3.1             | Pensionsrückstellungen.....                                                                  | 262        |
| 3.4.3.2             | Rückstellungen für Deponien und Altlasten .....                                              | 263        |
| 3.4.3.3             | Instandhaltungsrückstellungen.....                                                           | 264        |
| 3.4.3.4             | Sonstige Rückstellungen.....                                                                 | 264        |
| 3.4.4               | Verbindlichkeiten .....                                                                      | 266        |
| 3.4.4.1             | Anleihen .....                                                                               | 268        |
| 3.4.4.2             | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen .....                                       | 268        |
| 3.4.4.3             | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung.....                                 | 270        |
| 3.4.4.4             | Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen .....       | 271        |
| 3.4.4.5             | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen .....                                       | 272        |
| 3.4.4.6             | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen.....                                                | 272        |
| 3.4.4.7             | Sonstige Verbindlichkeiten.....                                                              | 273        |
| 3.4.4.8             | Erhaltene Anzahlungen.....                                                                   | 273        |
| 3.4.5               | Passive Rechnungsabgrenzung .....                                                            | 274        |
| 4.                  | <b>SONSTIGE ANGABEN .....</b>                                                                | <b>275</b> |
| 4.1                 | KOSTENRECHNENDE EINRICHTUNGEN.....                                                           | 275        |
| 4.2                 | VERPFLICHTUNGEN AUS MIET-, LEASING UND SONSTIGEN VERTRÄGEN .....                             | 275        |
| 4.3                 | VERPFLICHTUNGEN AUS BESTEHENDEN HAFTUNGSVERHÄLTNISSEN .....                                  | 278        |
| 5.                  | <b>ANLAGENSPIEGEL .....</b>                                                                  | <b>280</b> |
| 6.                  | <b>FORDERUNGSSPIEGEL .....</b>                                                               | <b>282</b> |
| 7.                  | <b>VERBINDLICHKEITENSPIEGEL .....</b>                                                        | <b>284</b> |
| 8.                  | <b>ÜBERSICHT ÜBER DIE ÖRTLICH FESTGELEGTE NUTZUNGSDAUERN VON VERMÖGENSGEGENSTÄNDEN .....</b> | <b>286</b> |

|            |                                                                   |            |
|------------|-------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>9.</b>  | <b>LAGEBERICHT .....</b>                                          | <b>294</b> |
| 9.1        | VORBEMERKUNGEN .....                                              | 295        |
| 9.2        | STRUKTURDATEN.....                                                | 296        |
| 9.3        | AUSGANGSLAGE FÜR DEN JAHRESABSCHLUSS DER STADT MECKENHEIM.....    | 296        |
| 9.4        | ÜBERBLICK ÜBER DIE ALLGEMEINE WIRTSCHAFTLICHE LAGE.....           | 297        |
| 9.5        | VERMÖGENS- UND SCHULDENLAGE.....                                  | 301        |
| 9.6        | ERTRAGS- UND FINANZLAGE.....                                      | 313        |
| 9.6.1      | STEUERN UND ÄHNLICHE ABGABEN .....                                | 315        |
| 9.6.2      | ZUWENDUNGEN UND ALLGEMEINE UMLAGEN .....                          | 317        |
| 9.6.3      | SONSTIGE TRANSFERERTRÄGE.....                                     | 318        |
| 9.6.4      | ÖFFENTLICH-RECHTLICHE LEISTUNGSENTGELTE.....                      | 319        |
| 9.6.5      | PRIVAT-RECHTLICHE LEISTUNGSENTGELTE.....                          | 320        |
| 9.6.6      | KOSTENERSTATTUNGEN UND KOSTENUMLAGEN.....                         | 320        |
| 9.6.7      | SONSTIGE ORDENTLICHE ERTRÄGE.....                                 | 321        |
| 9.6.8      | PERSONALAUFWENDUNGEN.....                                         | 322        |
| 9.6.9      | VERSORGUNGS-AUFWENDUNGEN.....                                     | 323        |
| 9.6.10     | SACH- UND DIENSTLEISTUNGEN .....                                  | 323        |
| 9.6.11     | BILANZIELLE ABSCHREIBUNGEN .....                                  | 324        |
| 9.6.12     | TRANSFER-AUFWENDUNGEN.....                                        | 324        |
| 9.7        | ANALYSE DER VERMÖGENS- UND SCHULDENLAGE (BILANZKENNZAHLEN) .....  | 326        |
| 9.8.1      | KENNZAHLEN ZUR HAUSHALTSWIRTSCHAFTLICHEN GESAMTSITUATION.....     | 326        |
| 9.8.2      | KENNZAHLEN ZUR VERMÖGENSLAGE.....                                 | 331        |
| 9.9        | LIQUIDITÄTSLAGE .....                                             | 332        |
| 9.10       | ENTWICKLUNG DES EIGENKAPITALS .....                               | 332        |
| 9.11       | CHANCEN UND RISIKEN FÜR DIE KÜNFTIGE ENTWICK- .....               | 336        |
|            | LUNG DER STADT MECKENHEIM.....                                    | 336        |
| 9.11.1     | GRUNDLEGENDES .....                                               | 336        |
| 9.11.2     | WESENTLICHE RISIKEN DER KÜNFTIGEN HAUSHALTSENTWICKLUNG .....      | 336        |
| 9.11.3     | WESENTLICHE CHANCEN DER KÜNFTIGEN HAUSHALTSENTWICKLUNG .....      | 338        |
| 9.12       | VERANTWORTLICHKEITEN IN DER GEMEINDE.....                         | 342        |
| 9.11.1     | <i>Mitglieder des Verwaltungsvorstandes gem. § 70 GO NRW.....</i> | <i>343</i> |
| 9.11.2     | <i>Ratsmitglieder .....</i>                                       | <i>347</i> |
| <b>10.</b> | <b>AUFSTELLUNGS- UND BESTÄTIGUNGSVERMERK .....</b>                | <b>357</b> |
| <b>11.</b> | <b>ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS .....</b>                                | <b>358</b> |

## Allgemeine Angaben der Stadt Meckenheim zum Bilanzstichtag 31.12.2015

|                                       |                                                                                                                                                                  |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Name der Gebietskörperschaft          | Stadt Meckenheim                                                                                                                                                 |
| Kreis                                 | Rhein-Sieg-Kreis                                                                                                                                                 |
| Regierungsbezirk                      | Köln                                                                                                                                                             |
| Land                                  | Nordrhein-Westfalen                                                                                                                                              |
| Größe und Einwohnerzahl am 31.12.2015 | Das Stadtgebiet umfasst eine Fläche von 34,80 qkm. Die Einwohnerzahl beträgt zum Stichtag 23.806                                                                 |
| Schülerzahlen                         | <p>Schüler insgesamt: 2.238</p> <p><u>davon:</u></p> <p>Grundschüler 806</p> <p>Hauptschüler 259</p> <p>Realschüler 454</p> <p>Gymnasium 720</p>                 |
| Hauptsatzung                          | Hauptsatzung der Stadt Meckenheim vom 15.12.2014                                                                                                                 |
| Haushalt                              | Das Haushaltsjahr ist das jeweilige Kalenderjahr. Die Stadt stellt einen produktorientierten Haushalt auf.                                                       |
| Verwaltungsvorstand                   | <p>Bürgermeister Bert Spilles</p> <p>Erster Beigeordneter Holger Jung</p> <p>Technischer Beigeordneter Heinz-Peter Witt</p> <p>Stadtkämmerin Pia-Maria Gietz</p> |

|                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Steuersätze der<br>Gemeindesteuern    | <p>Grundsteuer A                    260 v. H.</p> <p>Grundsteuer B                   431 v. H.</p> <p>Gewerbsteuer                    445 v. H.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Beteiligungen der Stadt<br>Meckenheim | <p>Entwicklungsgesellschaft Meckenheim-Merl mbH (seit dem 20.10.2009 verschmolzen mit der Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH)</p> <p>Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH (MWG mbH) (seit dem 30.03.2011 Meckenheimer Entwicklungs- und Wohnungsgesellschaft mbH (MEWOG mbH))</p> <p>Radio Bonn-Rhein-Sieg KG</p> <p>Volkshochschulzweckverband Rheinbach, Meckenheim, Swisttal</p> <p>Zweckverband Gemeinsame Kommunale Datenverarbeitung Rhein-Sieg/Oberberg (GKD) (seit dem 26.05.2009 civitec)</p> <p>Stadtwerke der Stadt Meckenheim</p> <p>Die einzelnen Beteiligungen der Stadt einschließlich ihrer Anteile ergeben sich auch aus den nachfolgenden Erläuterungen zu den Bilanzpositionen.</p> |
| Partnerstädte                         | <p>Le Mée-sur-Seine</p> <p>Bernau bei Berlin</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

## Vorbemerkungen

Nach §95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) habe die Gemeinden zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Dieser hat, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu vermitteln.

Der Jahresabschluss ist nach den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) entsprechend der Struktur des Haushaltsplanes aufzustellen. So sind neben der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung auch Teilergebnis- und Teilfinanzrechnung (auf Produktebene) darzustellen.

Weiterhin ist im Rahmen des Jahresabschlusses eine Schlussbilanz auf den 31.12. des Rechnungsjahres aufzustellen. Im Vergleich zur Schlussbilanz des vergangenen Rechnungsjahres wird damit die wirtschaftliche Entwicklung des Anlage- und Umlaufvermögens, den Eigenkapitals und der Verbindlichkeiten deutlich.

Der Haushalt ist und bleibt das zentrale Steuerungs- und Rechenschaftsinstrument in der kommunalen Verwaltung. Für die Planung, Bewirtschaftung und den Jahresabschluss stützt sich das Neue Kommunale Finanzmanagement auf drei wesentliche Komponenten:

- den Ergebnisplan und die Ergebnisrechnung
- den Finanzplan und die Finanzrechnung
- die Bilanz

### **Ergebnisrechnung / -planung**

Die Ergebnisrechnung ist mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung zu vergleichen. In der Ergebnisrechnung werden Aufwendungen und Erträge ausgewiesen. Die Ressourcenverbräuche sind vollständig zu erfassen. Dazu gehören nunmehr auch die Abschreibungen für den Werteverzehr des Anlagevermögens und erst später zahlungswirksam werdende Belastungen durch die Bildung von Rückstellungen. In der Ergebnisrechnung werden die Aufwendungen und Erträge periodengerecht dem jeweiligen Haushaltsjahr zugeordnet, d. h. es gilt nicht mehr der Zeitpunkt der Zahlung, sondern der Zeitpunkt der wirtschaftlichen Verursachung.

### **Finanzrechnung / -planung**

Da die Ergebnisrechnung keinerlei Informationen hinsichtlich der Investitionszahlungen sowie der Finanzbedarfe der laufenden Verwaltungs- und Finanzierungstätigkeit liefert, ist die Etablierung der Finanzrechnung geboten. Die Finanzrechnung der Gemeinde soll Auskunft über die tatsächliche finanzielle Lage der Gemeinde geben und dabei auch die Finanzierungsquellen sowie die Veränderung des Zahlungsmittelbestandes der Gemeinde (Liquide Mittel) aufzeigen. Dadurch stellt die Finanzrechnung eine Mittelherkunfts- und Mittelverwendungsrechnung der Gemeinde dar, bei der die Zahlungsströme ausschlaggebend sind.

Außerdem ist bei der Erfassung der Einzahlungen und Auszahlungen das Kassenwirksamkeitsprinzip als Liquiditätsänderungsprinzip zu beachten. Deshalb dürfen unter den Haushaltspositionen im Finanzplan nur Beträge in Höhe der im Haushaltsjahr voraussichtlich eingehenden oder zu leistenden Zahlungen ausgewiesen werden, die eine Änderung der Liquidität der Gemeinde bewirken. Dies bedeutet, dass die Finanzrechnung periodengerecht alle Einzahlungen und Auszahlungen der liquiden Mittel nachweist und die Investitionstätigkeit und deren Finanzierung abbildet. Der Liquiditätssaldo gemäß der Finanzrechnung (der Überschuss der Einzahlungen über die Auszahlungen und umgekehrt) bildet die Veränderung des Bestandes an liquiden Mitteln in der Bilanz ab.

### Bilanz

Die Bilanz, als das zentrale Element des 3-Komponenten-Systems, ist Teil des Jahresabschlusses und weist das kommunale Vermögen (Mittelverwendung) und dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital (Mittelherkunft) nach. Die Aktivseite der kommunalen Bilanz bildet in enger Anlehnung an das Handelsgesetzbuch (HGB) das Anlage- und Umlaufvermögen der Stadt ab. Auf der Passivseite werden das Eigenkapital einschließlich der Sonderposten und das Fremdkapital (Rückstellungen und Verbindlichkeiten) ausgewiesen.

Wie der Saldo der Finanzrechnung und der Saldo aus der Ergebnisrechnung in die kommunale Bilanz einfließen, zeigt folgende Abbildung:



Die Konsequenz aus diesem 3-Komponenten-System ist die enge Verzahnung miteinander. Grundsätzlich ist der Liquiditätssaldo der Finanzrechnung nichts anderes als der Saldo der Finanzmittelkonten (Bank und Kasse) auf der Aktivseite der Bilanz, die somit übereinstimmen müssen. Der Saldo der Ergebnisrechnung erhöht oder vermindert das Eigenkapital bzw. das Jahresergebnis auf der Passivseite der Bilanz und gibt damit Auskunft über die wirtschaftliche Entwicklung des Haushaltsjahres. Diese Fokussierung auf die Veränderung des Eigenkapitals lässt eine deutlich transparentere Sicht auf das wirtschaftliche Handeln der Stadt zu und ist letztendlich die Konsequenz aus der Umsetzung des Ressourcenverbrauchskonzepts.



# 1. Gliederung der Jahresabschlussbilanz

## 1.1 Allgemein

Die Jahresabschlussbilanzen der Gemeinden müssen - wie im Handelsrecht - einheitlich gegliedert sein. Die gemeindlichen Bilanz weist daher auf der Aktivseite die Bilanzbereiche „Anlagevermögen“ und „Umlaufvermögen“ und auf der Passivseite die Bilanzbereiche „Eigenkapital“, „Sonderposten“, „Rückstellungen“ und „Verbindlichkeiten“ aus. Beide Bilanzseiten sind in der Regel mit der „Rechnungsabgrenzung“ abzuschließen (vgl. Erläuterungen zu § 41 Abs. 1 GemHVO NRW). Die Gliederung der Bilanz ergibt sich somit gemäß § 41 GemHVO i. V. m. § 95 GO NRW wie folgt:

### Schema für die Gliederung der Jahresabschlussbilanz

| <b><u>Aktiva</u></b>                              | <b><u>Passiva</u></b>                 |
|---------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <u>1. Anlagevermögen</u>                          | <u>1. Eigenkapital</u>                |
| 1.1 immaterielle Vermögensgegenstände             | 1.1 Allgemeine Rücklage               |
| 1.2 Sachanlagen                                   | 1.2 Sonderrücklagen                   |
| 1.3 Finanzanlagen                                 | 1.3 Ausgleichsrücklage                |
| <u>2. Umlaufvermögen</u>                          | 1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag |
| 2.1 Vorräte                                       | <u>2. Sonderposten</u>                |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | <u>3. Rückstellungen</u>              |
| 2.4 Wertpapiere des Umlaufvermögens               | <u>4. Verbindlichkeiten</u>           |
| 2.5 Liquide Mittel                                | <u>5. Passive Rechnungsabgrenzung</u> |
| <u>3. Aktive Rechnungsabgrenzung</u>              |                                       |

## **1.2 Jahresabschlussbilanz zum 31. Dezember 2015**

Die Bilanz weist stichtagsbezogen das kommunale Vermögen (Mittelverwendung) und dessen Finanzierung durch Eigen- und Fremdkapital (Mittelherkunft) nach und macht ausstehende Forderungen und Verbindlichkeiten sichtbar.

Auf der Aktivseite der kommunalen Bilanz befindet sich in enger Anlehnung an das Handelsgesetzbuch (HGB) (erweitert um kommunalspezifische Besonderheiten) das Anlage- und Umlaufvermögen der Stadt. So wird kommunales Vermögen, wie z. B. Schulen, Kinder- und Jugendeinrichtungen oder das Straßennetz, gesondert ausgewiesen.

Auf der Passivseite werden das Eigenkapital einschließlich der Sonderposten und das Fremdkapital (Rückstellungen und Verbindlichkeiten) ausgewiesen. Damit weist die Passivseite der Bilanz die Mittelherkunft aus. Beantwortet wird die Frage, wie das Vermögen der Kommune finanziert wird. Der Saldo aus Vermögen und Schulden ist das Eigenkapital der Stadt.

Das Eigenkapital der Stadt ist jedoch als Rechengröße zu verstehen. Es handelt sich hierbei nicht um Liquidität, die auf Bankkonten vorhanden ist.

Ferner ist darauf hinzuweisen, dass eine Vergleichbarkeit zwischen kommunalen und betrieblichen Bilanzen hinsichtlich der Verwertbarkeit des Anlagevermögens nicht besteht. Während in die Bilanz eines gewinnorientierten Betriebes nach HGB das Anlagevermögen nur aufgenommen werden darf, wenn die Möglichkeit der Umwandlung in Liquidität besteht, so ist gerade dies in Kommunen aufgrund ihrer kommunalen Daseinsvorsorge nicht möglich. Der größte Teil des städtischen Vermögens, wie z. B. Friedhöfe, Schulen, Infrastrukturvermögen (Straßen, Wege, Plätze) können nicht veräußert und damit in Liquidität umgewandelt werden.

Mit der Einführung des NKF wurde erstmals im kommunalen Kernhaushalt eine systematische Gegenüberstellung von Vermögen und Schulden vorgenommen und somit die wirtschaftliche Lage der Stadt Meckenheim dokumentiert. Die Eröffnungsbilanz bildet im kommunalen Bereich den Ausgangspunkt und den Bezugsrahmen der kaufmännischen Rechnungslegung. Die in der Eröffnungsbilanz dargestellte Bewertung von Vermögen und Schulden wird den Aufwand und Ertrag der künftigen Haushaltsjahre beeinflussen und sich auf die Steuerung der Kommune auswirken.

Die zum 1.01.2009 erstellte Eröffnungsbilanz der Stadt Meckenheim weist ein Eigenkapital in Höhe von 90.627.369,74 €. Hierin ist die Ausgleichsrücklage gem. § 75 Abs. 3 GO NRW in Höhe 11.861.145,61 € enthalten.

Die geprüften und durch den Rat der Stadt Meckenheim festgestellten Jahresabschlüsse 2011 bis 2014 schließen sowohl mit Jahresfehlbeträgen als auch mit einem Jahresüberschuss im Jahre 2012 ab. Die Jahresabschlüsse 2009 und 2010 wurden – entsprechend den Regelungen des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes dem Jahresabschluss 2011 beigefügt. Auch diese Jahresabschlüsse weisen Jahresfehlbeträge aus.

Die, in den Jahresabschlüssen 2009 bis 2011 ausgewiesenen Jahresfehlbeträge der Stadt, wurden durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt.

Der im Jahresabschluss 2012 der Stadt ausgewiesene Jahresüberschuss wurde gemäß Beschluss des Rates vom 1. Oktober 2014 der Ausgleichsrücklage zugeführt, so dass diese wieder aufgestockt werden konnte.

Der Jahresfehlbetrag des Jahres 2013 führte jedoch dazu, dass die Ausgleichsrücklage zum Ende des Haushaltsjahres vollständig in Anspruch genommen wurde. Der darüber hinausgehende Fehlbetrag führte zur Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage und damit des Eigenkapitals.

Der Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2014 ist in voller Höhe durch die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage gedeckt worden.

Der Jahresabschluss 2015 weist einen Fehlbetrag in Höhe von 6.438.481,61 € aus.

Bei der Aufstellung des Haushaltes wurde von einem Defizit in Höhe von 6.290.799 € ausgegangen. Damit liegt der Fehlbetrag im Ergebnis um 147.682,61 € höher als bei der Aufstellung des Haushaltes prognostiziert wurde. Dieser höhere Fehlbedarf ist auf verschiedene Komponenten zurückzuführen. Insbesondere hatte der Haushalt 2015 diverse Steuerausfälle, u. a. im Bereich der Gewerbesteuererträge von rd. 3 Mio. € zu verkraften, sowie die Finanzierung der sozialen Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, die Finanzierung zusätzlicher Kita-Plätze sowie der Mehraufwand bei der Unterhaltung der Gebäude, Grundstücke und Außenanlagen (Brandschutzsanierung, Beseitigung der Unwetterschäden etc.) und nicht zuletzt die Mehrkosten beim Personal- und Versorgungsaufwand (u. a. durch den Tarifabschluss im Sozial- und Erziehungsdienst, zusätzlicher Mitarbeiterbedarf in der Kita-Betreuung und Flüchtlingsbetreuung).

**Jahresabschluss der Stadt Meckenheim zum 31. Dezember 2015**

| <b>A K T I V A</b> |                       |                                                      |                                                         |  |                       | <b>P A S S I V A</b> |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|--------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------------|
|                    |                       |                                                      |                                                         |  | <b>31.12.2015</b>     |                      |                     |                            |                                                                                          |  | <b>31.12.2015</b>     |
|                    |                       |                                                      |                                                         |  | <b>EUR</b>            |                      |                     |                            |                                                                                          |  | <b>EUR</b>            |
| <b>1.</b>          | <b>ANLAGEVERMÖGEN</b> |                                                      |                                                         |  |                       | <b>1.</b>            | <b>EIGENKAPITAL</b> |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    | <b>1.1.</b>           | <b>Immaterielle</b>                                  |                                                         |  |                       |                      | <b>1.1.</b>         | <b>Allgemeine Rücklage</b> |                                                                                          |  | <b>73.516.203,41</b>  |
|                    |                       | <b>Vermögensgegenstände</b>                          |                                                         |  | <b>84.452,31</b>      |                      | <b>1.2.</b>         | <b>Sonderrücklagen</b>     |                                                                                          |  | <b>0,00</b>           |
|                    |                       |                                                      |                                                         |  |                       |                      | <b>1.3.</b>         | <b>Ausgleichsrücklage</b>  |                                                                                          |  | <b>0,00</b>           |
|                    | <b>1.2.</b>           | <b>Sachanlagen</b>                                   |                                                         |  |                       |                      | <b>1.4.</b>         | <b>Jahresfehlbetrag</b>    |                                                                                          |  | <b>-6.438.481,61</b>  |
|                    |                       | <b>1.2.1.</b>                                        | <b>Unbebaute Grundstücke und</b>                        |  |                       |                      | <b>1.5.</b>         | <b>Jahresüberschuss</b>    |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       |                                                      | <b>grundstücksgleiche Rechte</b>                        |  |                       |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>1.2.1.1.</b>                                      | <b>Grünflächen</b>                                      |  | <b>30.559.138,26</b>  |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>1.2.1.2.</b>                                      | <b>Ackerland</b>                                        |  | <b>676.152,37</b>     |                      | <b>2.</b>           | <b>SONDERPOSTEN</b>        |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>1.2.1.3.</b>                                      | <b>Wald, Forsten</b>                                    |  | <b>528.653,09</b>     |                      |                     | <b>2.1.</b>                | <b>für Zuwendungen</b>                                                                   |  | <b>39.507.652,05</b>  |
|                    |                       | <b>1.2.1.4.</b>                                      | <b>Sonstige unbebaute Grundstücke</b>                   |  | <b>3.103.640,88</b>   |                      |                     | <b>2.2.</b>                | <b>für Beiträge</b>                                                                      |  | <b>13.919.816,42</b>  |
|                    |                       | <b>1.2.2.</b>                                        | <b>Bebaute Grundstücke und</b>                          |  |                       |                      |                     | <b>2.3.</b>                | <b>für Gebührenausschlag</b>                                                             |  | <b>0,00</b>           |
|                    |                       |                                                      | <b>grundstücksgleiche Rechte</b>                        |  |                       |                      |                     | <b>2.4.</b>                | <b>Sonstige Sonderposten</b>                                                             |  | <b>69.892.009,33</b>  |
|                    |                       | <b>1.2.2.1.</b>                                      | <b>Kinder und Jugendeinrichtungen</b>                   |  | <b>10.004.835,82</b>  |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>1.2.2.2.</b>                                      | <b>Schulen</b>                                          |  | <b>43.291.631,61</b>  |                      | <b>3.</b>           | <b>RÜCKSTELLUNGEN</b>      |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>1.2.2.3.</b>                                      | <b>Wohnbauten</b>                                       |  | <b>745.669,46</b>     |                      |                     | <b>3.1.</b>                | <b>Pensionsrückstellungen</b>                                                            |  | <b>17.277.379,00</b>  |
|                    |                       | <b>1.2.2.4.</b>                                      | <b>Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude</b> |  | <b>19.738.719,49</b>  |                      |                     | <b>3.2.</b>                | <b>Rückstellungen für Deponien und Altlasten</b>                                         |  | <b>0,00</b>           |
|                    |                       | <b>1.2.3.</b>                                        | <b>Infrastrukturvermögen</b>                            |  |                       |                      |                     | <b>3.3.</b>                | <b>Instandhaltungsrückstellungen</b>                                                     |  | <b>75.000,00</b>      |
|                    |                       | <b>1.2.3.1.</b>                                      | <b>Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</b>       |  | <b>20.013.306,35</b>  |                      |                     | <b>3.4.</b>                | <b>Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5</b>                                    |  | <b>2.049.806,52</b>   |
|                    |                       | <b>1.2.3.2.</b>                                      | <b>Brücken und Tunnel</b>                               |  | <b>2.765.980,28</b>   |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>1.2.3.3.</b>                                      | <b>Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und</b>          |  |                       |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       |                                                      | <b>Sicherheitsanlagen</b>                               |  | <b>899.317,51</b>     |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>1.2.3.4.</b>                                      | <b>Entwässerungs- und</b>                               |  |                       |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       |                                                      | <b>Abwasserbeseitigungsanlagen</b>                      |  | <b>166.059,50</b>     |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>1.2.3.5.</b>                                      | <b>Straßennetz mit Wegen, Plätzen und</b>               |  |                       |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       |                                                      | <b>Verkehrsmittelanlagen</b>                            |  | <b>103.444.472,99</b> |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>1.2.3.6.</b>                                      | <b>Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</b>       |  | <b>5.315.690,77</b>   |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>1.2.4.</b>                                        | <b>Bauten auf fremden Grund und Boden</b>               |  | <b>846.096,21</b>     |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>1.2.5.</b>                                        | <b>Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler</b>             |  | <b>322.739,27</b>     |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>1.2.6.</b>                                        | <b>Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge</b>      |  | <b>2.152.770,74</b>   |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>1.2.7.</b>                                        | <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>               |  | <b>1.103.994,50</b>   |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>1.2.8.</b>                                        | <b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>           |  | <b>6.593.202,79</b>   |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    | <b>1.3.</b>           | <b>Finanzanlagen</b>                                 |                                                         |  |                       |                      | <b>4.</b>           | <b>VERBINDLICHKEITEN</b>   |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>1.3.1.</b>                                        | <b>Anteile an verbundene Unternehmen</b>                |  | <b>1.059.055,50</b>   |                      |                     | <b>4.1.</b>                | <b>Anleihen</b>                                                                          |  | <b>0,00</b>           |
|                    |                       | <b>1.3.2.</b>                                        | <b>Beteiligungen</b>                                    |  | <b>2.558,46</b>       |                      |                     | <b>4.2.</b>                | <b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>                                  |  |                       |
|                    |                       | <b>1.3.3.</b>                                        | <b>Sondervermögen</b>                                   |  | <b>859.321,00</b>     |                      |                     | <b>4.2.1.</b>              | <b>von verbundenen Unternehmen</b>                                                       |  | <b>441.383,91</b>     |
|                    |                       | <b>1.3.4.</b>                                        | <b>Wertpapiere des Anlagevermögens</b>                  |  | <b>162.580,53</b>     |                      |                     | <b>4.2.2.</b>              | <b>von Beteiligungen</b>                                                                 |  | <b>0,00</b>           |
|                    |                       | <b>1.3.5.</b>                                        | <b>Ausleihungen</b>                                     |  |                       |                      |                     | <b>4.2.3.</b>              | <b>von Sondervermögen</b>                                                                |  | <b>0,00</b>           |
|                    |                       | <b>1.3.5.1.</b>                                      | <b>an verbundene Unternehmen</b>                        |  | <b>99.325,77</b>      |                      |                     | <b>4.2.4.</b>              | <b>vom öffentlichen Bereich</b>                                                          |  | <b>26.487.341,48</b>  |
|                    |                       | <b>1.3.5.2.</b>                                      | <b>an Beteiligungen</b>                                 |  | <b>0,00</b>           |                      |                     | <b>4.2.5.</b>              | <b>vom privaten Kreditmarkt</b>                                                          |  | <b>6.982.799,43</b>   |
|                    |                       | <b>1.3.5.3.</b>                                      | <b>an Sondervermögen</b>                                |  | <b>0,00</b>           |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>1.3.5.4.</b>                                      | <b>Sonstige Ausleihungen</b>                            |  | <b>29.098,46</b>      |                      |                     | <b>4.3.</b>                | <b>Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>                           |  | <b>10.600.000,00</b>  |
|                    | <b>2.</b>             | <b>UMLAUFVERMÖGEN</b>                                |                                                         |  |                       |                      |                     | <b>4.4.</b>                | <b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen</b> |  | <b>2.147.227,00</b>   |
|                    |                       | <b>2.1.</b>                                          | <b>Vorräte</b>                                          |  |                       |                      |                     | <b>4.5.</b>                | <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                                  |  | <b>1.641.850,03</b>   |
|                    |                       | <b>2.1.1.</b>                                        | <b>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren</b>           |  | <b>70.003,80</b>      |                      |                     | <b>4.6.</b>                | <b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>                                          |  | <b>513.312,16</b>     |
|                    |                       | <b>2.1.2.</b>                                        | <b>Grundstücke des Umlaufvermögens</b>                  |  | <b>8.626.182,61</b>   |                      |                     | <b>4.7.</b>                | <b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                                        |  | <b>2.992.228,93</b>   |
|                    |                       | <b>2.1.3.</b>                                        | <b>Geleistete Anzahlungen</b>                           |  | <b>0,00</b>           |                      |                     | <b>4.8.</b>                | <b>Erhaltende Anzahlungen</b>                                                            |  | <b>2.503.933,06</b>   |
|                    |                       | <b>2.2.</b>                                          | <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</b>    |  |                       |                      |                     | <b>5.</b>                  | <b>PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG</b>                                                       |  | <b>3.241.863,60</b>   |
|                    |                       | <b>2.2.1.</b>                                        | <b>Öffentlich- rechtliche Forderungen und</b>           |  |                       |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>2.2.1.1.</b>                                      | <b>Gebühren</b>                                         |  | <b>534.218,19</b>     |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>2.2.1.2.</b>                                      | <b>Beiträge</b>                                         |  | <b>87.985,86</b>      |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>2.2.1.3.</b>                                      | <b>Steuern</b>                                          |  | <b>907.274,23</b>     |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>2.2.1.4.</b>                                      | <b>Forderungen aus Transferleistungen</b>               |  | <b>21.954,36</b>      |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>2.2.1.5.</b>                                      | <b>Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen</b>      |  | <b>1.080.424,56</b>   |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>2.2.2.</b>                                        | <b>Privatrechtliche Forderungen</b>                     |  |                       |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>2.2.2.1.</b>                                      | <b>gegenüber dem privaten Bereich</b>                   |  | <b>150.421,57</b>     |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>2.2.2.2.</b>                                      | <b>gegenüber dem öffentlichen Bereich</b>               |  | <b>133,74</b>         |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>2.2.2.3.</b>                                      | <b>gegen verbundene Unternehmen</b>                     |  | <b>390.179,18</b>     |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>2.2.2.4.</b>                                      | <b>gegen Beteiligungen</b>                              |  | <b>0,00</b>           |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>2.2.2.5.</b>                                      | <b>gegen Sondervermögen</b>                             |  | <b>0,00</b>           |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>2.2.3.</b>                                        | <b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>                    |  | <b>41.766,67</b>      |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>2.3.</b>                                          | <b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>                  |  | <b>0,00</b>           |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       | <b>2.4.</b>                                          | <b>Liquide Mittel</b>                                   |  | <b>436.396,45</b>     |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    | <b>3.</b>             | <b>RECHNUNGSABGRENZUNGSPOSTEN</b>                    |                                                         |  | <b>435.919,58</b>     |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    | <b>4.</b>             | <b>NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG</b> |                                                         |  | <b>0,00</b>           |                      |                     |                            |                                                                                          |  |                       |
|                    |                       |                                                      |                                                         |  | <b>267.351.324,72</b> |                      |                     |                            |                                                                                          |  | <b>267.351.324,72</b> |

## 2. Ergebnis- und Finanzrechnung

### 2.1 Haushaltsplanung 2015

Der Rat der Stadt Meckenheim hat am 18.03.2015 die Haushaltssatzung mit ihren Anlagen für das Haushaltsjahr 2015 beschlossen. Die Haushaltssatzung wurde mit ihren Anlagen gemäß § 80 Abs. 5 GO NRW dem Landrat des Rhein-Sieg-Kreises als untere staatliche Verwaltungsbehörde in Siegburg mit Schreiben vom 10.04.2015 angezeigt. Gleichzeitig wurde um Genehmigung der in der Haushaltssatzung festgelegten Verringerung der allgemeinen Rücklage gemäß § 75 Abs. 4 GO NRW gebeten.

Mit Verfügung vom 7.05.2015 hat der Landrat als untere staatliche Verwaltungsbehörde die in § 4 der Haushaltssatzung 2015 festgesetzte Verringerung der allgemeinen Rücklage in Höhe von 6.290.799 EUR erteilt.

Die Haushaltssatzung wurde am 13.05.2015 wie folgt öffentlich bekannt gemacht.

Der § 1 der Haushaltssatzung enthält folgende Festsetzungen:

„Der **Haushaltsplan** für das Haushaltsjahr 2015, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Stadt voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im **Ergebnisplan** mit

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| Gesamtbetrag der Erträge auf      | 61.409.769 EUR |
| Gesamtbetrag der Aufwendungen auf | 67.700.568 EUR |

im **Finanzplan** mit

|                                                                      |                |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 56.447.509 EUR |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf | 65.119.278 EUR |
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf      | 3.698.834 EUR  |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf      | 13.614.360 EUR |
| Gesamtbetrag der Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf         | 12.039.126 EUR |
| Gesamtbetrag der Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit auf         | 3.687.830 EUR  |

festgesetzt.“

Zur Finanzierung der geplanten Investitionen war gem. § 2 der Haushaltssatzung eine Kreditaufnahme in Höhe von 9.915.526 EUR vorgesehen.

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wurde auf 17.791.477 EUR festgesetzt (§ 3).

Nach § 4 wurde die Verringerung der Allgemeinen Rücklage zum Ausgleich des Ergebnisses auf 6.290.799 EUR festgesetzt.

Demgegenüber schloss das Haushaltsjahr 2015 in der Ergebnisrechnung mit einem Fehlbetrag von 6.438.481,61 €. Da die Ausgleichsrücklage bereits im Jahre 2013 aufgezehrt wurde, ist das Defizit vollständig aus der allgemeinen Rücklage zu entnehmen. Ein entsprechender Verwendungsbeschluss des Rates ist nach Feststellung des Jahresabschlusses zu fassen.

## 2.2 Gesamtergebnisrechnung

| Nr.       | Bezeichnung                                                                    | Ergebnis<br>des Vorjah-<br>res | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz des<br>HHJ | Ist-Ergebnis<br>des HHJ | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 01        | Steuern und ähnliche Abgaben                                                   | 36.112.370,89                  | 38.969.984,00                               | 36.191.743,90           | -2.778.240,10           |
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                           | 5.734.258,13                   | 6.436.012,01                                | 9.286.546,49            | 2.850.534,48            |
| 03        | + Sonstige Transfererträge                                                     | 116.584,90                     | 102.000,00                                  | 134.637,70              | 32.637,70               |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                      | 7.996.368,56                   | 7.804.680,00                                | 8.634.563,42            | 829.883,42              |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                           | 1.534.466,45                   | 428.690,00                                  | 455.777,10              | 27.087,10               |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                         | 2.874.168,97                   | 2.979.163,00                                | 3.996.116,22            | 1.016.953,22            |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                                 | 5.677.927,24                   | 4.673.240,00                                | 4.554.593,70            | -118.646,30             |
| 08        | + Aktivierte Eigenleistungen                                                   | 72.277,10                      | 0,00                                        | 76.762,46               | 76.762,46               |
| 09        | +/-Bestandsveränderungen                                                       | 0,00                           | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                   | <b>60.118.422,24</b>           | <b>61.393.769,01</b>                        | <b>63.330.740,99</b>    | <b>1.936.971,98</b>     |
| 11        | - Personalaufwendungen                                                         | 14.563.927,92                  | 15.293.394,00                               | 15.111.440,15           | -181.953,85             |
| 12        | - Versorgungsaufwendungen                                                      | 2.366.429,00                   | 727.150,00                                  | 1.101.318,00            | 374.168,00              |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleis-<br>tungen                             | 10.332.287,91                  | 11.941.280,00                               | 9.923.120,51            | -2.018.159,49           |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen                                                   | 6.751.305,05                   | 6.756.769,99                                | 6.888.931,31            | 132.161,32              |
| 15        | - Transferaufwendungen                                                         | 26.752.922,68                  | 29.925.054,00                               | 30.049.311,06           | 124.257,06              |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                            | 1.522.913,00                   | 1.645.670,00                                | 4.949.840,96            | 3.304.170,96            |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                              | <b>62.289.785,56</b>           | <b>66.289.317,99</b>                        | <b>68.023.961,99</b>    | <b>1.734.644,00</b>     |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                              | <b>-2.171.363,32</b>           | <b>-4.895.548,98</b>                        | <b>-4.693.221,00</b>    | <b>202.327,98</b>       |
| 19        | + Finanzerträge                                                                | 4.905,15                       | 3.800,00                                    | 6.102,54                | 2.302,54                |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                       | 1.066.639,49                   | 1.411.250,00                                | 1.145.129,81            | -266.120,19             |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)</b>                                    | <b>-1.061.734,34</b>           | <b>-1.407.450,00</b>                        | <b>-1.139.027,27</b>    | <b>268.422,73</b>       |
| <b>22</b> | <b>=Ergebnis der laufenden Verwaltungstät-<br/>tigkeit (=Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-3.233.097,66</b>           | <b>-6.302.998,98</b>                        | <b>-5.832.248,27</b>    | <b>470.750,71</b>       |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                                                     | 161.066,33                     | 12.200,00                                   | 391.326,60              | 379.126,60              |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                                                | 181.788,97                     | 0,00                                        | 997.559,94              | 997.559,94              |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23<br/>und 24)</b>                    | <b>-20.722,64</b>              | <b>12.200,00</b>                            | <b>-606.233,34</b>      | <b>-618.433,34</b>      |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)</b>                                    | <b>-3.253.820,30</b>           | <b>-6.290.798,98</b>                        | <b>-6.438.481,61</b>    | <b>-147.682,63</b>      |
| 27        | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen                                    | 0,00                           | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                    |
| 28        | - Aufwendungen aus intern. Leistungsbezie-<br>hungen                           | 0,00                           | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                            | <b>-3.253.820,30</b>           | <b>-6.290.798,98</b>                        | <b>-6.438.481,61</b>    | <b>-147.682,63</b>      |

## 2.3 Gesamtfinanzzrechnung

| Nr.       | Bezeichnung                                                         | Ergebnis<br>des Vorjah-<br>res | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz des<br>HHJ | Ist-Ergebnis<br>des HHJ | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|-----------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 01        | Steuern und ähnliche Abgaben                                        | 36.020.488,90                  | 38.969.984,00                               | 36.454.537,64           | -2.515.446,36           |
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | 3.937.433,79                   | 4.363.872,00                                | 4.133.261,33            | -230.610,67             |
| 03        | + Sonstige Transfereinzahlungen                                     | 105.376,77                     | 102.000,00                                  | 137.623,13              | 35.623,13               |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | 7.521.823,17                   | 8.066.850,00                                | 8.208.292,29            | 141.442,29              |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                | 1.445.775,51                   | 428.690,00                                  | 534.570,30              | 105.880,30              |
| 06        | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 | 2.973.707,52                   | 2.979.163,00                                | 3.000.413,63            | 21.250,63               |
| 07        | + Sonstige Einzahlungen                                             | 1.557.679,21                   | 1.545.350,00                                | 1.564.131,06            | 18.781,06               |
| 08        | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                            | 4.154,38                       | 3.800,00                                    | 5.559,70                | 1.759,70                |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>53.566.439,25</b>           | <b>56.459.709,00</b>                        | <b>54.038.389,08</b>    | <b>-2.421.319,92</b>    |
| 10        | - Personalauszahlungen                                              | 13.895.589,68                  | 14.791.394,00                               | 14.394.073,87           | -397.320,13             |
| 11        | - Versorgungsauszahlungen                                           | 774.233,00                     | 720.000,00                                  | 879.672,00              | 159.672,00              |
| 12        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 11.578.577,48                  | 11.941.280,00                               | 8.845.518,76            | -3.095.761,24           |
| 13        | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                            | 1.124.720,60                   | 1.436.250,00                                | 1.197.906,66            | -238.343,34             |
| 14        | - Transferausszahlungen                                             | 26.771.446,94                  | 29.925.054,00                               | 29.912.540,92           | -12.513,08              |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen                                             | 1.660.144,71                   | 6.305.299,98                                | 1.784.310,19            | -4.520.989,79           |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>55.804.712,41</b>           | <b>65.119.277,98</b>                        | <b>57.014.022,40</b>    | <b>-8.105.255,58</b>    |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-2.238.273,16</b>           | <b>-8.659.568,98</b>                        | <b>-2.975.633,32</b>    | <b>5.683.935,66</b>     |
|           | (Zeilen 9 und 16)                                                   | 0,00                           | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                    |
| 18        | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                             | 1.416.916,75                   | 1.858.270,00                                | 1.444.983,45            | -413.286,55             |
| 19        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                  | 1.421.096,19                   | 1.007.564,00                                | 486.551,13              | -521.012,87             |
| 20        | + Einzahlungen aus der Veräußer. von Finanzanlagen                  | 0,00                           | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                    |
| 21        | + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten                         | 1.403.932,19                   | 833.000,00                                  | 2.253.249,84            | 1.420.249,84            |
| 22        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                 | 2.110,84                       | 0,00                                        | 45.000,00               | 45.000,00               |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                     | <b>4.244.055,97</b>            | <b>3.698.834,00</b>                         | <b>4.229.784,42</b>     | <b>530.950,42</b>       |
| 24        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken,                     | 3.434.365,03                   | 5.127.948,38                                | 3.394.471,42            | -1.733.476,96           |
|           | Gebäuden und Betriebsvorrichtungen                                  | 0,00                           | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                    |
| 25        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                     | 3.850.917,43                   | 7.359.752,64                                | 2.777.906,80            | -4.581.845,84           |
| 26        | - Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Anlageverm.                   | 664.157,28                     | 1.327.029,77                                | 656.865,51              | -670.164,26             |
| 27        | - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen                     | 0,00                           | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                    |
| 28        | - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen                        | 0,00                           | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                    |
| 29        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                 | 12.742,97                      | 51.750,00                                   | 51.724,95               | -25,05                  |



## Jahresabschluss der Stadt Meckenheim zum 31. Dezember 2015

| Nr. | Bezeichnung                                             | Ergebnis<br>des Vorjah-<br>res | Fortge-<br>schriebener<br>Ansatz des<br>HHJ | Ist-Ergebnis<br>des HHJ | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|-----|---------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 30  | = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                | 7.962.182,71                   | 13.866.480,79                               | 6.880.968,68            | -6.985.512,11           |
| 31  | = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23<br>und 30) | -3.718.126,74                  | -10.167.646,79                              | -2.651.184,26           | 7.516.462,53            |
| 32  | = Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag                   | -5.956.399,90                  | -18.827.215,77                              | -5.626.817,58           | 13.200.398,19           |
|     | (Zeilen 17 und 31)                                      | 0,00                           | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                    |
| 33  | + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen                  | 8.318.886,23                   | 12.026.926,00                               | 8.281.836,01            | -3.745.089,99           |
| 34  | + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssiche-<br>rung   | 10.100.000,00                  | 0,00                                        | 35.405.315,86           | 35.405.315,86           |
| 35  | - Tilgung und Gewährung von Darlehen                    | 3.601.528,58                   | 3.687.830,00                                | 3.745.161,47            | 57.331,47               |
| 36  | - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung         | 8.950.000,00                   | 0,00                                        | 34.505.315,86           | 34.505.315,86           |
| 37  | = Saldo aus Finanzierungstätigkeit                      | 5.867.357,65                   | 8.339.096,00                                | 5.436.674,54            | -2.902.421,46           |
| 38  | = Änderung des Bestandes an eigenen<br>Finanzmitteln    | -89.042,25                     | -10.488.119,77                              | -190.143,04             | 10.297.976,73           |
|     | (Zeilen 32 und 37)                                      | 0,00                           | 0,00                                        | 0,00                    | 0,00                    |
| 39  | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                       | 433.136,68                     | 0,00                                        | 345.303,76              | 345.303,76              |
| 40  | + Änderung des Bestandes an fremden Fi-<br>nanzmitteln  | 1.209,33                       | 0,00                                        | 281.235,73              | 281.235,73              |
| 41  | = Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)                 | 345.303,76                     | -10.488.119,77                              | 436.396,45              | 10.924.516,22           |

## 2.4 Teilergebnisrechnung und Teilfinanzrechnung einschließlich Investitionsübersicht

|                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produktbereich 01 Innere Verwaltung</b>                                                                                                                                                                                                                                |    |                   |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         | 01 | Innere Verwaltung |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |                   |
| <ul style="list-style-type: none"><li>- das Image der Stadtverwaltung ist nach innen und außen positiv</li><li>- die Verwaltung ist bürgernah und serviceorientiert ausgerichtet</li><li>- die Stadtverwaltung ist nach Örtlichkeit und personeller Besetzung effizient organisiert</li></ul> |    |                   |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert ohne Sachkonten Produktbereich 01 Innere Verwaltung</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                                              | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                                      | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 220.419,30                    | 133.309,99                              | 244.894,03                  | 111.584,04                  |  |  |
| 04                                                                                      | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 1.292,55                      | 850,00                                  | 580,40                      | -269,60                     |  |  |
| 05                                                                                      | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 139.085,74                    | 144.690,00                              | 140.489,94                  | -4.200,06                   |  |  |
| 06                                                                                      | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 206.771,44                    | 158.500,00                              | 168.413,89                  | 9.913,89                    |  |  |
| 07                                                                                      | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 1.988.723,08                  | 367.410,00                              | 657.722,30                  | 290.312,30                  |  |  |
| 08                                                                                      | + Aktivierte Eigenleistungen                                            | 0,00                          | 0,00                                    | 5.997,13                    | 5.997,13                    |  |  |
| <b>10</b>                                                                               | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>2.556.292,11</b>           | <b>804.759,99</b>                       | <b>1.218.097,69</b>         | <b>413.337,70</b>           |  |  |
| 11                                                                                      | - Personalaufwendungen                                                  | 6.400.822,03                  | 6.181.282,00                            | 6.302.050,93                | 120.768,93                  |  |  |
| 12                                                                                      | - Versorgungsaufwendungen                                               | 2.366.429,00                  | 727.150,00                              | 1.101.318,00                | 374.168,00                  |  |  |
| 13                                                                                      | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 1.052.477,50                  | 1.080.700,00                            | 949.047,12                  | -131.652,88                 |  |  |
| 14                                                                                      | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 373.297,31                    | 383.809,99                              | 373.022,98                  | -10.787,01                  |  |  |
| 15                                                                                      | - Transferaufwendungen                                                  | 100,00                        | 0,00                                    | 170,00                      | 170,00                      |  |  |
| 16                                                                                      | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 1.010.343,10                  | 1.080.290,00                            | 984.858,12                  | -95.431,88                  |  |  |
| <b>17</b>                                                                               | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>11.203.468,94</b>          | <b>9.453.231,99</b>                     | <b>9.710.467,15</b>         | <b>257.235,16</b>           |  |  |
| <b>18</b>                                                                               | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-8.647.176,83</b>          | <b>-8.648.472,00</b>                    | <b>-8.492.369,46</b>        | <b>156.102,54</b>           |  |  |
| 19                                                                                      | + Finanzerträge                                                         | 2.816,30                      | 2.500,00                                | 4.161,96                    | 1.661,96                    |  |  |
| <b>21</b>                                                                               | <b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>                              | <b>2.816,30</b>               | <b>2.500,00</b>                         | <b>4.161,96</b>             | <b>1.661,96</b>             |  |  |
| <b>22</b>                                                                               | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-8.644.360,53</b>          | <b>-8.645.972,00</b>                    | <b>-8.488.207,50</b>        | <b>157.764,50</b>           |  |  |
| 23                                                                                      | + Außerordentliche Erträge                                              | 83.478,06                     | 5.500,00                                | 114.140,32                  | 108.640,32                  |  |  |
| 24                                                                                      | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 7.034,21                      | 0,00                                    | 11.600,25                   | 11.600,25                   |  |  |
| <b>25</b>                                                                               | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>76.443,85</b>              | <b>5.500,00</b>                         | <b>102.540,07</b>           | <b>97.040,07</b>            |  |  |
| <b>26</b>                                                                               | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-8.567.916,68</b>          | <b>-8.640.472,00</b>                    | <b>-8.385.667,43</b>        | <b>254.804,57</b>           |  |  |
| <b>29</b>                                                                               | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-8.567.916,68</b>          | <b>-8.640.472,00</b>                    | <b>-8.385.667,43</b>        | <b>254.804,57</b>           |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produktbereich 01 Innere Verwaltung</b> |                                                              |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                            | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                         | 500,00                        | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| 04                                                                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                    | 1.292,55                      | 850,00                                  | 580,40                      | -269,60                     |  |  |
| 05                                                                    | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 138.028,04                    | 144.690,00                              | 137.935,10                  | -6.754,90                   |  |  |
| 06                                                                    | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 196.639,40                    | 158.500,00                              | 170.200,81                  | 11.700,81                   |  |  |
| 07                                                                    | + Sonstige Einzahlungen                                      | 188.788,51                    | 119.500,00                              | 194.019,53                  | 74.519,53                   |  |  |
| 08                                                                    | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                     | 2.629,99                      | 2.500,00                                | 4.161,96                    | 1.661,96                    |  |  |
| <b>09</b>                                                             | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>527.878,49</b>             | <b>426.040,00</b>                       | <b>506.897,80</b>           | <b>80.857,80</b>            |  |  |
| 10                                                                    | - Personalauszahlungen                                       | 5.688.339,92                  | 5.679.282,00                            | 5.556.865,33                | -122.416,67                 |  |  |
| 11                                                                    | - Versorgungsauszahlungen                                    | 774.233,00                    | 720.000,00                              | 879.672,00                  | 159.672,00                  |  |  |
| 12                                                                    | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 1.038.370,18                  | 1.080.700,00                            | 998.432,88                  | -82.267,12                  |  |  |
| 13                                                                    | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                     | 0,00                          | 0,00                                    | 316,00                      | 316,00                      |  |  |
| 14                                                                    | - Transferauszahlungen                                       | -17.400,00                    | 0,00                                    | 17.670,00                   | 17.670,00                   |  |  |
| 15                                                                    | - Sonstige Auszahlungen                                      | 1.004.536,04                  | 1.330.790,00                            | 1.024.586,71                | -306.203,29                 |  |  |
| <b>16</b>                                                             | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>8.488.079,14</b>           | <b>8.810.772,00</b>                     | <b>8.477.542,92</b>         | <b>-333.229,08</b>          |  |  |
| <b>17</b>                                                             | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-7.960.200,65</b>          | <b>-8.384.732,00</b>                    | <b>-7.970.645,12</b>        | <b>414.086,88</b>           |  |  |
| 19                                                                    | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen           | 49.943,31                     | 2.000,00                                | 16.162,00                   | 14.162,00                   |  |  |
| 21                                                                    | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten         | 0,00                          | 0,00                                    | 139,24                      | 139,24                      |  |  |
| <b>23</b>                                                             | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>49.943,31</b>              | <b>2.000,00</b>                         | <b>16.301,24</b>            | <b>14.301,24</b>            |  |  |
| 24                                                                    | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 0,00                          | 0,00                                    | 2.534,70                    | 2.534,70                    |  |  |
| 25                                                                    | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | 184.099,12                    | 629.361,35                              | 222.810,31                  | -406.551,04                 |  |  |
| 26                                                                    | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 321.165,18                    | 422.642,76                              | 226.745,81                  | -195.896,95                 |  |  |
| <b>30</b>                                                             | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>505.264,30</b>             | <b>1.052.004,11</b>                     | <b>452.090,82</b>           | <b>-599.913,29</b>          |  |  |
| <b>31</b>                                                             | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>-455.320,99</b>            | <b>-1.050.004,11</b>                    | <b>-435.789,58</b>          | <b>614.214,53</b>           |  |  |

Jahresabschluss der Stadt Meckenheim zum 31. Dezember 2015
 

---

|           |                                                              |                      |                      |                      |                     |  |  |
|-----------|--------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--|--|
| <b>32</b> | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -<br/>fehlbetrag</b>            | <b>-8.415.521,64</b> | <b>-9.434.736,11</b> | <b>-8.406.434,70</b> | <b>1.028.301,41</b> |  |  |
| <b>38</b> | <b>= Änderung des Bestandes an<br/>eigenen Finanzmitteln</b> | <b>-8.415.521,64</b> | <b>-9.434.736,11</b> | <b>-8.406.434,70</b> | <b>1.028.301,41</b> |  |  |
| 39        | + Anfangsbestand an Finanzmit-<br>teln                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                |  |  |
| 40        | + Änderung des Bestandes an<br>fremden Finanzmitteln         | -659,17              | 0,00                 | -954,06              | -954,06             |  |  |
| <b>41</b> | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br/>und 40)</b>           | <b>-8.416.180,81</b> | <b>-9.434.736,11</b> | <b>-8.407.388,76</b> | <b>1.027.347,35</b> |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 111.1 Verwaltungsführung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                  |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 01    | Innere Verwaltung                |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 111   | Verwaltungssteuerung und Service |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 111.1 | Verwaltungsführung               |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Führung der Verwaltung</li> <li>- Umsetzung des Bürgerwillens in Verwaltungshandeln</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                  |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                  |
| Bevölkerung der Stadt Meckenheim, Rat, alle Mitarbeiter, andere Institutionen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                  |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                  |
| Bevölkerung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                  |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                  |
| Rat, Beigeordneter, Fachbereichsleiter, Stabsstellen, Büro Bürgermeister, andere Institutionen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                                  |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                                  |
| Bürgermeister Bert Spilles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                  |
| Gemeindeordnung NRW (GO NRW)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                  |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                                  |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                  |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                  |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                  |
| <p>Meckenheim: Gerne im Grünen leben und arbeiten!</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Die Altstadt ist ein belebter Ort, der bis zum Bahnhof reicht. Viele kleine Geschäfte und Cafés sind so, dass auch Bürgerinnen und Bürger aus den umliegenden Orten nach Meckenheim kommen.</li> <li>- 2018 ist ein neues Gewerbegebiet ausgewiesen und so im Markt aufgestellt, dass es die vorhandenen Ressourcen der Stadt stärkt.</li> <li>- Die Stadt hat mindestens 25.000 Einwohner und wächst entsprechend der prognostizierten Bevölkerungsentwicklung im Rhein-Sieg-Kreis.</li> <li>- Es gibt hochwertige Wohnbaustandards.</li> <li>- Es gibt einen Standort für die Stadtverwaltung, der hochprofessionell durchoptimiert ist.</li> <li>- Die Stadt hat eine hohe finanzielle Handlungsfähigkeit.</li> </ul> |       |                                  |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 111.1 Verwaltungsführung</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                           | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 454,99                        | 0,00                                    | 2.849,34                    | 2.849,34                    |  |  |
| 05                                                                   | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 150,80                        | 150,00                                  | 0,00                        | -150,00                     |  |  |
| 06                                                                   | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 3.176,90                      | 0,00                                    | 160,00                      | 160,00                      |  |  |
| <b>10</b>                                                            | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>3.782,69</b>               | <b>150,00</b>                           | <b>3.009,34</b>             | <b>2.859,34</b>             |  |  |
| 11                                                                   | - Personalaufwendungen                                                  | 856.136,77                    | 826.410,00                              | 854.324,19                  | 27.914,19                   |  |  |
| 13                                                                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 46.776,77                     | 43.950,00                               | 17.530,95                   | -26.419,05                  |  |  |
| 14                                                                   | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 2.493,86                      | 2.670,00                                | 3.683,20                    | 1.013,20                    |  |  |
| 15                                                                   | - Transferaufwendungen                                                  | 100,00                        | 0,00                                    | 170,00                      | 170,00                      |  |  |
| 16                                                                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 259.325,99                    | 299.875,00                              | 260.629,87                  | -39.245,13                  |  |  |
| <b>17</b>                                                            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>1.164.833,39</b>           | <b>1.172.905,00</b>                     | <b>1.136.338,21</b>         | <b>-36.566,79</b>           |  |  |
| <b>18</b>                                                            | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-1.161.050,70</b>          | <b>-1.172.755,00</b>                    | <b>-1.133.328,87</b>        | <b>39.426,13</b>            |  |  |
| <b>22</b>                                                            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-1.161.050,70</b>          | <b>-1.172.755,00</b>                    | <b>-1.133.328,87</b>        | <b>39.426,13</b>            |  |  |
| 23                                                                   | + Außerordentliche Erträge                                              | 2.013,64                      | 0,00                                    | 942,21                      | 942,21                      |  |  |
| 24                                                                   | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 0,00                          | 0,00                                    | 3.801,82                    | 3.801,82                    |  |  |
| <b>25</b>                                                            | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>2.013,64</b>               | <b>0,00</b>                             | <b>-2.859,61</b>            | <b>-2.859,61</b>            |  |  |
| <b>26</b>                                                            | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-1.159.037,06</b>          | <b>-1.172.755,00</b>                    | <b>-1.136.188,48</b>        | <b>36.566,52</b>            |  |  |
| <b>29</b>                                                            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-1.159.037,06</b>          | <b>-1.172.755,00</b>                    | <b>-1.136.188,48</b>        | <b>36.566,52</b>            |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 111.1 Verwaltungsführung</b> |                                                              |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                         | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 05                                                                 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 150,80                        | 150,00                                  | 0,00                        | -150,00                     |  |  |
| 06                                                                 | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 3.231,90                      | 0,00                                    | 175,00                      | 175,00                      |  |  |
| 07                                                                 | + Sonstige Einzahlungen                                      | 1.011,84                      | 0,00                                    | 1.944,01                    | 1.944,01                    |  |  |
| <b>09</b>                                                          | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>4.394,54</b>               | <b>150,00</b>                           | <b>2.119,01</b>             | <b>1.969,01</b>             |  |  |
| 10                                                                 | - Personalauszahlungen                                       | 896.251,81                    | 826.410,00                              | 849.389,00                  | 22.979,00                   |  |  |
| 12                                                                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 49.580,03                     | 43.950,00                               | 17.107,69                   | -26.842,31                  |  |  |
| 14                                                                 | - Transferauszahlungen                                       | 100,00                        | 0,00                                    | 170,00                      | 170,00                      |  |  |
| 15                                                                 | - Sonstige Auszahlungen                                      | 266.053,60                    | 302.545,00                              | 285.657,38                  | -16.887,62                  |  |  |
| <b>16</b>                                                          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>1.211.985,44</b>           | <b>1.172.905,00</b>                     | <b>1.152.324,07</b>         | <b>-20.580,93</b>           |  |  |
| <b>17</b>                                                          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-1.207.590,90</b>          | <b>-1.172.755,00</b>                    | <b>-1.150.205,06</b>        | <b>22.549,94</b>            |  |  |
| 26                                                                 | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 7.413,57                      | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>30</b>                                                          | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>7.413,57</b>               | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |  |  |
| <b>31</b>                                                          | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>-7.413,57</b>              | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |  |  |
| <b>32</b>                                                          | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>-1.215.004,47</b>          | <b>-1.172.755,00</b>                    | <b>-1.150.205,06</b>        | <b>22.549,94</b>            |  |  |
| <b>38</b>                                                          | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>     | <b>-1.215.004,47</b>          | <b>-1.172.755,00</b>                    | <b>-1.150.205,06</b>        | <b>22.549,94</b>            |  |  |
| 39                                                                 | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>41</b>                                                          | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>               | <b>-1.215.004,47</b>          | <b>-1.172.755,00</b>                    | <b>-1.150.205,06</b>        | <b>22.549,94</b>            |  |  |



| <b>Investitionen Produkt 111.1 Verwaltungsführung</b> |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze Summe    | 7.413,57                             | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 111.2 Personal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                  |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 01    | Innere Verwaltung                |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 111   | Verwaltungssteuerung und Service |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 111.2 | Personal                         |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- vertragliche Betreuung der Arbeits-, Dienst- und Ausbildungsverhältnisse</li> <li>- individuelle Beratung der Beschäftigten bei Personalfragen</li> <li>- Pflege des Stellenplans auf Anweisung des Verwaltungsvorstandes</li> </ul>                                                                                                              |       |                                  |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                  |
| Fachbereiche und Stabsstellen, Eigenbetrieb Stadtwerke                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                  |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                  |
| Krankenkassen, Berufsgenossenschaften, Finanzamt, Unfallversicherungen, Versorgungskasse, Bundesamt für den Zivildienst, andere Arbeitgeber, Arbeitsamt, Landesamt für Besoldung und Versorgung, Fortbildungsträger, Civitec, Gesundheitsämter, Arbeitsmediziner,<br>Landesämter für Statistik, Landschaftsverband, Kommunalaufsicht, Kreis, Kommunaler Arbeitgeberverband, Arbeitsgericht |       |                                  |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                  |
| Verwaltungsvorstand, Steuerungsunterstützung, Finanzen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                  |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                  |
| Britta Röhrig                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                  |
| Dienstanweisung durch die Verwaltungsführung<br>Service-Level-Agreements mit den Fachbereichen                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                  |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                  |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                  |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                  |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                  |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sicherstellung, dass die Serviceleistungen zeitnah und qualitativ hochwertig erbracht werden</li> <li>- alle Dienstleistungen sind sachgerecht und nachvollziehbar</li> <li>- Sicherstellung, dass den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern zeitnah die personalrelevante Information zur Verfügung steht.</li> </ul>                                |       |                                  |

| <b>Ergebnishaushalt Produkt 111.2 Personal</b> |                                                                                   |                                         |                                                         |                                      |                                       |  |  |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                      | <b>Bezeichnung</b>                                                                | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schriebe-<br/>ner Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Vergleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 06                                             | + Kostenerstattungen und Kos-<br>tenumlagen                                       | 154.191,32                              | 138.500,00                                              | 145.599,05                           | 7.099,05                              |  |  |
| 07                                             | + Sonstige ordentliche Erträge                                                    | 1.849.269,60                            | 250.000,00                                              | 512.675,92                           | 262.675,92                            |  |  |
| <b>10</b>                                      | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                      | <b>2.003.460,92</b>                     | <b>388.500,00</b>                                       | <b>658.274,97</b>                    | <b>269.774,97</b>                     |  |  |
| 11                                             | - Personalaufwendungen                                                            | 1.744.430,33                            | 1.435.030,00                                            | 1.615.454,04                         | 180.424,04                            |  |  |
| 12                                             | - Versorgungsaufwendungen                                                         | 2.366.429,00                            | 727.150,00                                              | 1.101.318,00                         | 374.168,00                            |  |  |
| 13                                             | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                  | 25.830,74                               | 24.900,00                                               | 25.542,70                            | 642,70                                |  |  |
| 16                                             | - Sonstige ordentliche Aufwen-<br>dungen                                          | 274.429,41                              | 286.565,00                                              | 269.777,45                           | -16.787,55                            |  |  |
| <b>17</b>                                      | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                 | <b>4.411.119,48</b>                     | <b>2.473.645,00</b>                                     | <b>3.012.092,19</b>                  | <b>538.447,19</b>                     |  |  |
| <b>18</b>                                      | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen<br/>10 und 17)</b>                             | <b>-2.407.658,56</b>                    | <b>-2.085.145,00</b>                                    | <b>-2.353.817,22</b>                 | <b>-268.672,22</b>                    |  |  |
| <b>22</b>                                      | <b>= Ergebnis der laufenden Ver-<br/>waltungstätigkeit (Zeilen 18 und<br/>21)</b> | <b>-2.407.658,56</b>                    | <b>-2.085.145,00</b>                                    | <b>-2.353.817,22</b>                 | <b>-268.672,22</b>                    |  |  |
| 23                                             | + Außerordentliche Erträge                                                        | 57.722,35                               | 0,00                                                    | 62.869,22                            | 62.869,22                             |  |  |
| 24                                             | - Außerordentliche Aufwendun-<br>gen                                              | 0,00                                    | 0,00                                                    | 941,46                               | 941,46                                |  |  |
| <b>25</b>                                      | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 23 und 24)</b>                        | <b>57.722,35</b>                        | <b>0,00</b>                                             | <b>61.927,76</b>                     | <b>61.927,76</b>                      |  |  |
| <b>26</b>                                      | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und<br/>25)</b>                                    | <b>-2.349.936,21</b>                    | <b>-2.085.145,00</b>                                    | <b>-2.291.889,46</b>                 | <b>-206.744,46</b>                    |  |  |
| <b>29</b>                                      | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                               | <b>-2.349.936,21</b>                    | <b>-2.085.145,00</b>                                    | <b>-2.291.889,46</b>                 | <b>-206.744,46</b>                    |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 111.2 Personal</b> |                                                              |                                         |                                                             |                                      |                                       |  |  |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Vergleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 06                                                       | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 167.938,51                              | 138.500,00                                                  | 123.994,62                           | -14.505,38                            |  |  |
| 07                                                       | + Sonstige Einzahlungen                                      | 61.689,98                               | 0,00                                                        | 62.960,68                            | 62.960,68                             |  |  |
| <b>09</b>                                                | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>229.628,49</b>                       | <b>138.500,00</b>                                           | <b>186.955,30</b>                    | <b>48.455,30</b>                      |  |  |
| 10                                                       | - Personalauszahlungen                                       | 971.724,81                              | 933.030,00                                                  | 860.272,85                           | -72.757,15                            |  |  |
| 11                                                       | - Versorgungsauszahlungen                                    | 774.233,00                              | 720.000,00                                                  | 879.672,00                           | 159.672,00                            |  |  |
| 12                                                       | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 22.934,46                               | 24.900,00                                                   | 29.039,33                            | 4.139,33                              |  |  |
| 15                                                       | - Sonstige Auszahlungen                                      | 262.245,54                              | 286.565,00                                                  | 278.911,95                           | -7.653,05                             |  |  |
| <b>16</b>                                                | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>2.031.137,81</b>                     | <b>1.964.495,00</b>                                         | <b>2.047.896,13</b>                  | <b>83.401,13</b>                      |  |  |
| <b>17</b>                                                | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-1.801.509,32</b>                    | <b>-1.825.995,00</b>                                        | <b>-1.860.940,83</b>                 | <b>-34.945,83</b>                     |  |  |
| <b>32</b>                                                | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -<br/>fehlbetrag</b>            | <b>-1.801.509,32</b>                    | <b>-1.825.995,00</b>                                        | <b>-1.860.940,83</b>                 | <b>-34.945,83</b>                     |  |  |
| <b>38</b>                                                | <b>= Änderung des Bestandes an<br/>eigenen Finanzmitteln</b> | <b>-1.801.509,32</b>                    | <b>-1.825.995,00</b>                                        | <b>-1.860.940,83</b>                 | <b>-34.945,83</b>                     |  |  |
| 39                                                       | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                                    | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                  |  |  |
| <b>41</b>                                                | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br/>und 40)</b>           | <b>-1.801.509,32</b>                    | <b>-1.825.995,00</b>                                        | <b>-1.860.940,83</b>                 | <b>-34.945,83</b>                     |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 111.3 Finanzen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                  |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 01    | Innere Verwaltung                |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 111   | Verwaltungssteuerung und Service |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 111.3 | Finanzen                         |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                  |
| - Bereitstellung von Finanzdienstleistungen für Steuerung, Rechnungsprüfer, Fachbereiche, Stabstellen und Produkte<br>- Festsetzung, Anforderung und ggf. Vollstreckung von Forderungen in den Bereichen Steuern und Grundbesitzabgaben                                                                                                                  |       |                                  |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                  |
| Fachbereiche, Stabstellen und Eigenbetrieb; Abgabenschuldner                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                  |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                  |
| Banken, Kommunalaufsicht, Gerichte, Civitec, LDS, Finanzämter                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                  |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                  |
| Verwaltungsvorstand, Steuerungsunterstützung, alle Fachbereiche, Stabstellen und Eigen                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                  |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                                  |
| Pia-Maria Gietz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                  |
| Gemeindeordnung NRW, Gemeindehaushaltsverordnung, Abgabenordnung, Steuergesetze, Satzungen, Dienstanweisung durch den Verwaltungsvorstand<br>Service-Level-Agreements mit den Fachbereichen                                                                                                                                                              |       |                                  |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                                  |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                                  |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                  |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                  |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                  |
| - Sicherstellung, dass alle Buchungen tagesaktuell erfolgen<br>- Gewährleistung, dass alle Veranlagungen erfolgen<br>- optimale Steuerung der Kassenliquidität<br>- Vollstreckungen werden fristgerecht eingeleitet<br>- die Verantwortlichen in den Fachbereichen, Stabsstellen und Produkten bewerten die Leistungen des Fachbereichs Finanzen positiv |       |                                  |

| <b>Ergebnishaushalt Produkt 111.3 Finanzen</b> |                                                                                   |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                      | <b>Bezeichnung</b>                                                                | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 02                                             | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                              | 9.409,79                                | 1.000,00                                                    | 13.372,85                            | 12.372,85                                   |  |  |
| 04                                             | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte                                    | 0,00                                    | 0,00                                                        | 148,00                               | 148,00                                      |  |  |
| 05                                             | + Privatrechtliche Leistungsentgel-<br>te                                         | 21,00                                   | 0,00                                                        | 9,00                                 | 9,00                                        |  |  |
| 06                                             | + Kostenerstattungen und Kos-<br>tenumlagen                                       | 30.267,83                               | 5.000,00                                                    | 9.365,44                             | 4.365,44                                    |  |  |
| 07                                             | + Sonstige ordentliche Erträge                                                    | 111.318,17                              | 114.000,00                                                  | 126.480,38                           | 12.480,38                                   |  |  |
| <b>10</b>                                      | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                      | <b>151.016,79</b>                       | <b>120.000,00</b>                                           | <b>149.375,67</b>                    | <b>29.375,67</b>                            |  |  |
| 11                                             | - Personalaufwendungen                                                            | 681.392,09                              | 733.652,00                                                  | 691.683,97                           | -41.968,03                                  |  |  |
| 13                                             | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                  | 232.578,34                              | 188.500,00                                                  | 177.760,88                           | -10.739,12                                  |  |  |
| 14                                             | - Bilanzielle Abschreibungen                                                      | 17.983,51                               | 22.320,00                                                   | 17.192,33                            | -5.127,67                                   |  |  |
| 16                                             | - Sonstige ordentliche Aufwen-<br>dungen                                          | 20.319,90                               | 20.000,00                                                   | 24.026,91                            | 4.026,91                                    |  |  |
| <b>17</b>                                      | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                 | <b>952.273,84</b>                       | <b>964.472,00</b>                                           | <b>910.664,09</b>                    | <b>-53.807,91</b>                           |  |  |
| <b>18</b>                                      | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen<br/>10 und 17)</b>                             | <b>-801.257,05</b>                      | <b>-844.472,00</b>                                          | <b>-761.288,42</b>                   | <b>83.183,58</b>                            |  |  |
| 19                                             | + Finanzerträge                                                                   | 2.816,30                                | 2.500,00                                                    | 4.161,96                             | 1.661,96                                    |  |  |
| <b>21</b>                                      | <b>= Finanzergebnis (Zeilen 19<br/>und 20)</b>                                    | <b>2.816,30</b>                         | <b>2.500,00</b>                                             | <b>4.161,96</b>                      | <b>1.661,96</b>                             |  |  |
| <b>22</b>                                      | <b>= Ergebnis der laufenden Ver-<br/>waltungstätigkeit (Zeilen 18 und<br/>21)</b> | <b>-798.440,75</b>                      | <b>-841.972,00</b>                                          | <b>-757.126,46</b>                   | <b>84.845,54</b>                            |  |  |
| 23                                             | + Außerordentliche Erträge                                                        | 2.679,94                                | 0,00                                                        | 10.449,70                            | 10.449,70                                   |  |  |
| 24                                             | - Außerordentliche Aufwendun-<br>gen                                              | 0,00                                    | 0,00                                                        | 174,14                               | 174,14                                      |  |  |
| <b>25</b>                                      | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 23 und 24)</b>                        | <b>2.679,94</b>                         | <b>0,00</b>                                                 | <b>10.275,56</b>                     | <b>10.275,56</b>                            |  |  |
| <b>26</b>                                      | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und<br/>25)</b>                                    | <b>-795.760,81</b>                      | <b>-841.972,00</b>                                          | <b>-746.850,90</b>                   | <b>95.121,10</b>                            |  |  |
| <b>29</b>                                      | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                               | <b>-795.760,81</b>                      | <b>-841.972,00</b>                                          | <b>-746.850,90</b>                   | <b>95.121,10</b>                            |  |  |

| <b>Finanzhaushalt Produkt 111.3 Finanzen</b> |                                                              |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                   | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 04                                           | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                    | 0,00                          | 0,00                                    | 148,00                      | 148,00                      |  |  |
| 05                                           | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 21,00                         | 0,00                                    | 6,00                        | 6,00                        |  |  |
| 06                                           | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 5.868,00                      | 5.000,00                                | 33.765,27                   | 28.765,27                   |  |  |
| 07                                           | + Sonstige Einzahlungen                                      | 75.673,45                     | 114.000,00                              | 82.968,63                   | -31.031,37                  |  |  |
| 08                                           | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                     | 2.816,30                      | 2.500,00                                | 4.161,96                    | 1.661,96                    |  |  |
| <b>09</b>                                    | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>84.378,75</b>              | <b>121.500,00</b>                       | <b>121.049,86</b>           | <b>-450,14</b>              |  |  |
| 10                                           | - Personalauszahlungen                                       | 695.225,09                    | 733.652,00                              | 690.634,53                  | -43.017,47                  |  |  |
| 12                                           | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 227.877,29                    | 188.500,00                              | 220.837,54                  | 32.337,54                   |  |  |
| 13                                           | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                     | 0,00                          | 0,00                                    | 316,00                      | 316,00                      |  |  |
| 15                                           | - Sonstige Auszahlungen                                      | 23.942,14                     | 41.320,00                               | 24.374,43                   | -16.945,57                  |  |  |
| <b>16</b>                                    | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>947.044,52</b>             | <b>963.472,00</b>                       | <b>936.162,50</b>           | <b>-27.309,50</b>           |  |  |
| <b>17</b>                                    | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-862.665,77</b>            | <b>-841.972,00</b>                      | <b>-815.112,64</b>          | <b>26.859,36</b>            |  |  |
| 26                                           | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 42.854,16                     | 50.600,00                               | 2.406,99                    | -48.193,01                  |  |  |
| <b>30</b>                                    | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>42.854,16</b>              | <b>50.600,00</b>                        | <b>2.406,99</b>             | <b>-48.193,01</b>           |  |  |
| <b>31</b>                                    | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>-42.854,16</b>             | <b>-50.600,00</b>                       | <b>-2.406,99</b>            | <b>48.193,01</b>            |  |  |
| <b>32</b>                                    | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>-905.519,93</b>            | <b>-892.572,00</b>                      | <b>-817.519,63</b>          | <b>75.052,37</b>            |  |  |
| <b>38</b>                                    | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>     | <b>-905.519,93</b>            | <b>-892.572,00</b>                      | <b>-817.519,63</b>          | <b>75.052,37</b>            |  |  |
| 39                                           | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| 40                                           | + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln            | -659,17                       | 0,00                                    | -954,06                     | -954,06                     |  |  |
| <b>41</b>                                    | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>               | <b>-906.179,10</b>            | <b>-892.572,00</b>                      | <b>-818.473,69</b>          | <b>74.098,31</b>            |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 111.3 Finanzen</b>                     |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                          | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| <b>OBER Oberhalb der fest-<br/>gesetzten Wertgrenze</b>         |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| I-12-013 INFOMA Analyse &<br>Steuerungsmodul                    | 42.854,16                            | 20.000,00                                                    | 0,00                                 | 20.000,00                                                  |  |  |  |
| <b>Summe</b>                                                    | <b>42.854,16</b>                     | <b>20.000,00</b>                                             | <b>0,00</b>                          | <b>20.000,00</b>                                           |  |  |  |
| <b>UNTER Unterhalb der festgesetz-<br/>ten Wertgrenze Summe</b> | <b>0,00</b>                          | <b>600,00</b>                                                | <b>2.406,99</b>                      | <b>-1.806,99</b>                                           |  |  |  |



|                                                                                                                                                                                              |       |                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 111.4 Informationstechnik (IT)</b>                                                                                                                            |       |                                  |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                        | 01    | Innere Verwaltung                |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                         | 111   | Verwaltungssteuerung und Service |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                               | 111.4 | Informationstechnik (IT)         |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                      |       |                                  |
| Bereitstellung, Wartung und Betrieb der Hardware, Software, Netze und Telefonie der Stadt, extern wird dieser Service durch die Civitec unterstützt                                          |       |                                  |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                           |       |                                  |
| Fachbereiche, Stabsstellen, Eigenbetrieb Stadtwerke                                                                                                                                          |       |                                  |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                |       |                                  |
| Civitec, Lieferanten                                                                                                                                                                         |       |                                  |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                |       |                                  |
| alle Fachbereiche, Stabsstellen und Eigenbetrieb Stadtwerke                                                                                                                                  |       |                                  |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                   |       |                                  |
| Justus Bach                                                                                                                                                                                  |       |                                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                     |       |                                  |
| Dienstanweisungen der Verwaltungsführung<br>Dienstgütevereinbarung mit den Fachbereichen, Stabsstellen, Eigenbetrieb Stadtwerke                                                              |       |                                  |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                          |       |                                  |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                               |       |                                  |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                    |       |                                  |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                            |       |                                  |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                      |       |                                  |
| Zeitnahe Bereitstellung von Hardware, Software, Telefonie und IT-Dienstleistungen auf der Basis von Service-Level-Agreements mit den Fachbereichen, Stabsstellen und Eigenbetrieb Stadtwerke |       |                                  |

| <b>Ergebnishaushalt Produkt 111.4 Informationstechnik (IT)</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                     | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                             | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 36.284,66                     | 9.550,00                                | 45.756,75                   | 36.206,75                   |  |  |
| 06                                                             | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 217,34                        | 0,00                                    | 2.479,94                    | 2.479,94                    |  |  |
| 07                                                             | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 0,00                          | 0,00                                    | 35,00                       | 35,00                       |  |  |
| <b>10</b>                                                      | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>36.502,00</b>              | <b>9.550,00</b>                         | <b>48.271,69</b>            | <b>38.721,69</b>            |  |  |
| 11                                                             | - Personalaufwendungen                                                  | 238.501,77                    | 251.770,00                              | 245.781,06                  | -5.988,94                   |  |  |
| 13                                                             | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 114.509,93                    | 125.400,00                              | 129.036,59                  | 3.636,59                    |  |  |
| 14                                                             | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 45.773,49                     | 65.880,00                               | 50.835,16                   | -15.044,84                  |  |  |
| 16                                                             | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 72.961,09                     | 89.800,00                               | 86.828,86                   | -2.971,14                   |  |  |
| <b>17</b>                                                      | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>471.746,28</b>             | <b>532.850,00</b>                       | <b>512.481,67</b>           | <b>-20.368,33</b>           |  |  |
| <b>18</b>                                                      | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-435.244,28</b>            | <b>-523.300,00</b>                      | <b>-464.209,98</b>          | <b>59.090,02</b>            |  |  |
| <b>22</b>                                                      | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-435.244,28</b>            | <b>-523.300,00</b>                      | <b>-464.209,98</b>          | <b>59.090,02</b>            |  |  |
| 23                                                             | + Außerordentliche Erträge                                              | 749,00                        | 0,00                                    | 714,98                      | 714,98                      |  |  |
| <b>25</b>                                                      | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>749,00</b>                 | <b>0,00</b>                             | <b>714,98</b>               | <b>714,98</b>               |  |  |
| <b>26</b>                                                      | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-434.495,28</b>            | <b>-523.300,00</b>                      | <b>-463.495,00</b>          | <b>59.805,00</b>            |  |  |
| <b>29</b>                                                      | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-434.495,28</b>            | <b>-523.300,00</b>                      | <b>-463.495,00</b>          | <b>59.805,00</b>            |  |  |

| <b>Finanzhaushalt Produkt 111.4 Informationstechnik (IT)</b> |                                                              |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                   | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 06                                                           | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 217,34                        | 0,00                                    | 379,94                      | 379,94                      |  |  |
| 07                                                           | + Sonstige Einzahlungen                                      | 949,00                        | 0,00                                    | 714,98                      | 714,98                      |  |  |
| 08                                                           | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                     | -186,31                       | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>09</b>                                                    | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>980,03</b>                 | <b>0,00</b>                             | <b>1.094,92</b>             | <b>1.094,92</b>             |  |  |
| 10                                                           | - Personalauszahlungen                                       | 238.701,77                    | 251.770,00                              | 245.751,06                  | -6.018,94                   |  |  |
| 12                                                           | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 113.158,04                    | 125.400,00                              | 131.841,03                  | 6.441,03                    |  |  |
| 15                                                           | - Sonstige Auszahlungen                                      | 72.851,61                     | 146.130,00                              | 86.863,50                   | -59.266,50                  |  |  |
| <b>16</b>                                                    | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>424.711,42</b>             | <b>523.300,00</b>                       | <b>464.455,59</b>           | <b>-58.844,41</b>           |  |  |
| <b>17</b>                                                    | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-423.731,39</b>            | <b>-523.300,00</b>                      | <b>-463.360,67</b>          | <b>59.939,33</b>            |  |  |
| 19                                                           | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen           | 206,31                        | 0,00                                    | 315,00                      | 315,00                      |  |  |
| <b>23</b>                                                    | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>206,31</b>                 | <b>0,00</b>                             | <b>315,00</b>               | <b>315,00</b>               |  |  |
| 26                                                           | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 91.582,94                     | 112.000,00                              | 29.684,23                   | -82.315,77                  |  |  |
| <b>30</b>                                                    | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>91.582,94</b>              | <b>112.000,00</b>                       | <b>29.684,23</b>            | <b>-82.315,77</b>           |  |  |
| <b>31</b>                                                    | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>-91.376,63</b>             | <b>-112.000,00</b>                      | <b>-29.369,23</b>           | <b>82.630,77</b>            |  |  |
| <b>32</b>                                                    | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>-515.108,02</b>            | <b>-635.300,00</b>                      | <b>-492.729,90</b>          | <b>142.570,10</b>           |  |  |
| <b>38</b>                                                    | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>     | <b>-515.108,02</b>            | <b>-635.300,00</b>                      | <b>-492.729,90</b>          | <b>142.570,10</b>           |  |  |
| 39                                                           | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>41</b>                                                    | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>               | <b>-515.108,02</b>            | <b>-635.300,00</b>                      | <b>-492.729,90</b>          | <b>142.570,10</b>           |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 111.4 Informationstechnik (IT)</b>     |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                          | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| <b>OBER Oberhalb der fest-<br/>gesetzten Wertgrenze</b>         |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| <b>UNTER Unterhalb der festgeset-<br/>zten Wertgrenze Summe</b> | <b>91.582,94</b>                     | <b>89.000,00</b>                                             | <b>29.404,23</b>                     | <b>59.595,77</b>                                           |  |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 111.5 Gebäudemanagement</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                                  |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 01    | Innere Verwaltung                |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 111   | Verwaltungssteuerung und Service |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 111.5 | Gebäudemanagement                |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                  |
| <p>Das Gebäudemanagement umfasst das „Technische“ und das „Kaufmännische“ Gebäudemanagement. Hier werden die in städtischer Verwaltung befindlichen bebauten Liegenschaften sowohl in kaufmännischer, als auch in strategischer und operativer Hinsicht verwaltet, bewirtschaftet und unterhalten. Im</p> <p>Wesentlichen handelt es sich um die Bewirtschaftung und Durchführung von Bauunterhaltung und Baumaßnahmen, die Bauherrenbetreuung sowie die Analyse/</p> <p>Auswertung von Energieverbräuchen und um den Betrieb von betriebstechnischen Anlagen, sowie die Bereitstellung aller technischen Dienstleistungen, die von den Fachbereichen in Auftrag gegeben werden.</p> |       |                                  |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                  |
| Fachbereiche                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                  |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                  |
| Externe Dienstleister, Architekten, Statiker, Bausachverständige, staatliches Umweltamt, Kreis Bezirksregierung, Ministerien, Kreis- und Landessportbund, TÜV                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                  |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                  |
| alle Fachbereiche, Eigenbetrieb Stadtwerke                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                                  |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                                  |
| Andreas Satzer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                  |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                  |
| <p>Dienstanweisungen der Verwaltungsführung</p> <p>Service-Level-Agreements mit den Fachbereichen und dem Eigenbetrieb Stadtwerke</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                  |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                  |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                  |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                  |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                  |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                  |
| Sicherstellung, dass die technische Infrastruktur der Stadt Meckenheim den Anforderungen der Fachbereiche entspricht, Grundlage bilden Service-Level-Agreements mit den Fachbereichen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                  |

| <b>Ergebnishaushalt Produkt 111.5 Gebäudemanagement</b> |                                                                                   |                                         |                                                             |                                      |                                 |  |  |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                               | <b>Bezeichnung</b>                                                                | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                      | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                              | 35.725,20                               | 26.299,99                                                   | 27.025,61                            | 725,62                          |  |  |
| 04                                                      | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte                                    | 1.292,55                                | 850,00                                                      | 432,40                               | -417,60                         |  |  |
| 05                                                      | + Privatrechtliche Leistungsentgel-<br>te                                         | 136.468,30                              | 143.540,00                                                  | 137.557,24                           | -5.982,76                       |  |  |
| 06                                                      | + Kostenerstattungen und Kos-<br>tenumlagen                                       | 17.957,45                               | 15.000,00                                                   | 10.111,25                            | -4.888,75                       |  |  |
| 07                                                      | + Sonstige ordentliche Erträge                                                    | 0,00                                    | 0,00                                                        | 138,24                               | 138,24                          |  |  |
| <b>10</b>                                               | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                      | <b>191.443,50</b>                       | <b>185.689,99</b>                                           | <b>175.264,74</b>                    | <b>-10.425,25</b>               |  |  |
| 11                                                      | - Personalaufwendungen                                                            | 627.458,77                              | 637.660,00                                                  | 640.610,16                           | 2.950,16                        |  |  |
| 13                                                      | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                  | 333.715,47                              | 408.150,00                                                  | 320.334,22                           | -87.815,78                      |  |  |
| 14                                                      | - Bilanzielle Abschreibungen                                                      | 138.758,48                              | 143.109,99                                                  | 138.684,41                           | -4.425,58                       |  |  |
| 16                                                      | - Sonstige ordentliche Aufwen-<br>dungen                                          | 319.981,57                              | 338.450,00                                                  | 309.122,86                           | -29.327,14                      |  |  |
| <b>17</b>                                               | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                 | <b>1.419.914,29</b>                     | <b>1.527.369,99</b>                                         | <b>1.408.751,65</b>                  | <b>-118.618,34</b>              |  |  |
| <b>18</b>                                               | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen<br/>10 und 17)</b>                             | <b>-1.228.470,79</b>                    | <b>-1.341.680,00</b>                                        | <b>-1.233.486,91</b>                 | <b>108.193,09</b>               |  |  |
| <b>22</b>                                               | <b>= Ergebnis der laufenden Ver-<br/>waltungstätigkeit (Zeilen 18 und<br/>21)</b> | <b>-1.228.470,79</b>                    | <b>-1.341.680,00</b>                                        | <b>-1.233.486,91</b>                 | <b>108.193,09</b>               |  |  |
| 23                                                      | + Außerordentliche Erträge                                                        | 7.632,05                                | 0,00                                                        | 17.410,88                            | 17.410,88                       |  |  |
| 24                                                      | - Außerordentliche Aufwendun-<br>gen                                              | 5.863,61                                | 0,00                                                        | 6.395,78                             | 6.395,78                        |  |  |
| <b>25</b>                                               | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 23 und 24)</b>                        | <b>1.768,44</b>                         | <b>0,00</b>                                                 | <b>11.015,10</b>                     | <b>11.015,10</b>                |  |  |
| <b>26</b>                                               | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und<br/>25)</b>                                    | <b>-1.226.702,35</b>                    | <b>-1.341.680,00</b>                                        | <b>-1.222.471,81</b>                 | <b>119.208,19</b>               |  |  |
| <b>29</b>                                               | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                               | <b>-1.226.702,35</b>                    | <b>-1.341.680,00</b>                                        | <b>-1.222.471,81</b>                 | <b>119.208,19</b>               |  |  |

| <b>Finanzhaushalt rodukt 111.5 Gebäudemanagement</b> |                                                                 |                                         |                                                             |                                      |                                 |  |  |
|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                            | <b>Bezeichnung</b>                                              | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                   | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte                  | 1.292,55                                | 850,00                                                      | 432,40                               | -417,60                         |  |  |
| 05                                                   | + Privatrechtliche Leistungsentgel-<br>te                       | 135.410,60                              | 143.540,00                                                  | 135.005,40                           | -8.534,60                       |  |  |
| 06                                                   | + Kostenerstattungen, Kostenum-<br>lagen                        | 17.766,35                               | 15.000,00                                                   | 11.005,18                            | -3.994,82                       |  |  |
| 07                                                   | + Sonstige Einzahlungen                                         | 7.762,05                                | 0,00                                                        | 17.046,30                            | 17.046,30                       |  |  |
| <b>09</b>                                            | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>162.231,55</b>                       | <b>159.390,00</b>                                           | <b>163.489,28</b>                    | <b>4.099,28</b>                 |  |  |
| 10                                                   | - Personalauszahlungen                                          | 628.666,31                              | 637.660,00                                                  | 640.688,36                           | 3.028,36                        |  |  |
| 12                                                   | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                | 330.711,83                              | 408.150,00                                                  | 318.037,63                           | -90.112,37                      |  |  |
| 14                                                   | - Transferauszahlungen                                          | -17.500,00                              | 0,00                                                        | 17.500,00                            | 17.500,00                       |  |  |
| 15                                                   | - Sonstige Auszahlungen                                         | 342.749,61                              | 455.260,00                                                  | 310.854,51                           | -144.405,49                     |  |  |
| <b>16</b>                                            | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>1.284.627,75</b>                     | <b>1.501.070,00</b>                                         | <b>1.287.080,50</b>                  | <b>-213.989,50</b>              |  |  |
| <b>17</b>                                            | <b>= Saldo aus laufender Verwal-<br/>tungstätigkeit</b>         | <b>-1.122.396,20</b>                    | <b>-1.341.680,00</b>                                        | <b>-1.123.591,22</b>                 | <b>218.088,78</b>               |  |  |
| 21                                                   | + Einzahlungen aus Beiträgen und<br>ähnlichen Entgelten         | 0,00                                    | 0,00                                                        | 139,24                               | 139,24                          |  |  |
| <b>23</b>                                            | <b>= Einzahlungen aus Investi-<br/>tionstätigkeit</b>           | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                 | <b>139,24</b>                        | <b>139,24</b>                   |  |  |
| 25                                                   | - Auszahlungen für Baumaßnah-<br>men                            | 184.099,12                              | 629.361,35                                                  | 222.810,31                           | -406.551,04                     |  |  |
| 26                                                   | - Auszahlungen für den Erwerb von<br>beweglichem Anlagevermögen | 15.535,99                               | 26.612,57                                                   | 9.771,29                             | -16.841,28                      |  |  |
| <b>30</b>                                            | <b>= Auszahlungen aus Investi-<br/>tionstätigkeit</b>           | <b>199.635,11</b>                       | <b>655.973,92</b>                                           | <b>232.581,60</b>                    | <b>-423.392,32</b>              |  |  |
| <b>31</b>                                            | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(Zeilen 23 und 30)</b> | <b>-199.635,11</b>                      | <b>-655.973,92</b>                                          | <b>-232.442,36</b>                   | <b>423.531,56</b>               |  |  |
| <b>32</b>                                            | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -<br/>fehlbetrag</b>               | <b>-1.322.031,31</b>                    | <b>-1.997.653,92</b>                                        | <b>-1.356.033,58</b>                 | <b>641.620,34</b>               |  |  |
| <b>38</b>                                            | <b>= Änderung des Bestandes an<br/>eigenen Finanzmitteln</b>    | <b>-1.322.031,31</b>                    | <b>-1.997.653,92</b>                                        | <b>-1.356.033,58</b>                 | <b>641.620,34</b>               |  |  |
| 39                                                   | + Anfangsbestand an Finanzmit-<br>teln                          | 0,00                                    | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                            |  |  |
| <b>41</b>                                            | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br/>und 40)</b>              | <b>-1.322.031,31</b>                    | <b>-1.997.653,92</b>                                        | <b>-1.356.033,58</b>                 | <b>641.620,34</b>               |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 111.5 Gebäudemanagement</b>            |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                          | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| <b>OBER Oberhalb der fest-<br/>gesetzten Wertgrenze</b>         |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| I-09-008 Neubau Rathaus                                         | 184.099,12                           | 623.149,65                                                   | 222.810,31                           | 245.977,99                                                 |  |  |  |
| <b>Summe</b>                                                    | <b>184.099,12</b>                    | <b>623.149,65</b>                                            | <b>222.810,31</b>                    | <b>245.977,99</b>                                          |  |  |  |
| <b>UNTER Unterhalb der festgesetz-<br/>ten Wertgrenze Summe</b> | <b>15.535,99</b>                     | <b>26.612,57</b>                                             | <b>9.632,05</b>                      | <b>15.367,95</b>                                           |  |  |  |



|                                                                                                                                                                                                    |       |                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 111.6 Baubetrieb</b>                                                                                                                                                |       |                   |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                              | 01    | Innere Verwaltung |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                               | 113   | Baubetrieb        |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                     | 111.6 | Baubetrieb        |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                            |       |                   |
| Bereitstellung aller technischen Dienstleistungen, die von den Fachbereichen in Auftrag gegeben werden.                                                                                            |       |                   |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Unterhaltung und Pflege der Grünflächen, Sportplätze, Spielplätze</li> <li>- Gebäude, Kraftfahrzeuge und Maschinen</li> <li>- sonstige Dienste</li> </ul> |       |                   |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                 |       |                   |
| Fachbereiche, Einwohner/-innen                                                                                                                                                                     |       |                   |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                      |       |                   |
| externe Dienstleister, Bausachverständige, staatliches Umweltamt, Kreis, Bezirksregierung, TÜV, GUV                                                                                                |       |                   |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                      |       |                   |
| Fachbereiche und Eigenbetrieb Stadtwerke                                                                                                                                                           |       |                   |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                         |       |                   |
| Ullrich Hagedorn                                                                                                                                                                                   |       |                   |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                           |       |                   |
| Dienstanweisungen der Verwaltungsführung<br>Service-Level-Agreements mit den Fachbereichen                                                                                                         |       |                   |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                |       |                   |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                     |       |                   |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                          |       |                   |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                  |       |                   |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                            |       |                   |
| Sicherstellung, dass die technische Infrastruktur der Stadt Meckenheim den Anforderungen der Fachbereiche entspricht. Grundlage bilden Service-Level-Agreements mit den Fachbereichen              |       |                   |

| <b>Ergebnishaushalt Produkt 111.6 Baubetrieb</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                       | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                               | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 138.544,66                    | 96.460,00                               | 155.889,48                  | 59.429,48                   |  |  |
| 05                                               | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 2.445,64                      | 1.000,00                                | 2.923,70                    | 1.923,70                    |  |  |
| 06                                               | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 960,60                        | 0,00                                    | 698,21                      | 698,21                      |  |  |
| 07                                               | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 28.135,31                     | 3.410,00                                | 18.392,76                   | 14.982,76                   |  |  |
| 08                                               | + Aktivierte Eigenleistungen                                            | 0,00                          | 0,00                                    | 5.997,13                    | 5.997,13                    |  |  |
| <b>10</b>                                        | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>170.086,21</b>             | <b>100.870,00</b>                       | <b>183.901,28</b>           | <b>83.031,28</b>            |  |  |
| 11                                               | - Personalaufwendungen                                                  | 2.252.902,30                  | 2.296.760,00                            | 2.254.197,51                | -42.562,49                  |  |  |
| 13                                               | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 299.066,25                    | 289.800,00                              | 278.841,78                  | -10.958,22                  |  |  |
| 14                                               | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 168.287,97                    | 149.830,00                              | 162.627,88                  | 12.797,88                   |  |  |
| 16                                               | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 63.325,14                     | 45.600,00                               | 34.472,17                   | -11.127,83                  |  |  |
| <b>17</b>                                        | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>2.783.581,66</b>           | <b>2.781.990,00</b>                     | <b>2.730.139,34</b>         | <b>-51.850,66</b>           |  |  |
| <b>18</b>                                        | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-2.613.495,45</b>          | <b>-2.681.120,00</b>                    | <b>-2.546.238,06</b>        | <b>134.881,94</b>           |  |  |
| <b>22</b>                                        | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-2.613.495,45</b>          | <b>-2.681.120,00</b>                    | <b>-2.546.238,06</b>        | <b>134.881,94</b>           |  |  |
| 23                                               | + Außerordentliche Erträge                                              | 12.681,08                     | 5.500,00                                | 21.753,33                   | 16.253,33                   |  |  |
| 24                                               | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 1.170,60                      | 0,00                                    | 287,05                      | 287,05                      |  |  |
| <b>25</b>                                        | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>11.510,48</b>              | <b>5.500,00</b>                         | <b>21.466,28</b>            | <b>15.966,28</b>            |  |  |
| <b>26</b>                                        | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-2.601.984,97</b>          | <b>-2.675.620,00</b>                    | <b>-2.524.771,78</b>        | <b>150.848,22</b>           |  |  |
| <b>29</b>                                        | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-2.601.984,97</b>          | <b>-2.675.620,00</b>                    | <b>-2.524.771,78</b>        | <b>150.848,22</b>           |  |  |

**Finanzhaushalt Produkt 111.6 Baubetrieb**

| Nr.       | Bezeichnung                                                  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                         | 500,00                 | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                 |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 2.445,64               | 1.000,00                         | 2.923,70             | 1.923,70             |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 1.617,30               | 0,00                             | 880,80               | 880,80               |  |  |
| 07        | + Sonstige Einzahlungen                                      | 41.702,19              | 5.500,00                         | 28.384,93            | 22.884,93            |  |  |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>46.265,13</b>       | <b>6.500,00</b>                  | <b>32.189,43</b>     | <b>25.689,43</b>     |  |  |
| 10        | - Personalauszahlungen                                       | 2.257.770,13           | 2.296.760,00                     | 2.270.129,53         | -26.630,47           |  |  |
| 12        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 294.108,53             | 289.800,00                       | 281.569,66           | -8.230,34            |  |  |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen                                      | 36.693,54              | 98.970,00                        | 37.924,94            | -61.045,06           |  |  |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>2.588.572,20</b>    | <b>2.685.530,00</b>              | <b>2.589.624,13</b>  | <b>-95.905,87</b>    |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-2.542.307,07</b>   | <b>-2.679.030,00</b>             | <b>-2.557.434,70</b> | <b>121.595,30</b>    |  |  |
| 19        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen           | 49.737,00              | 2.000,00                         | 15.847,00            | 13.847,00            |  |  |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>49.737,00</b>       | <b>2.000,00</b>                  | <b>15.847,00</b>     | <b>13.847,00</b>     |  |  |
| 24        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 0,00                   | 0,00                             | 2.534,70             | 2.534,70             |  |  |
| 26        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 163.778,52             | 233.430,19                       | 184.883,30           | -48.546,89           |  |  |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>163.778,52</b>      | <b>233.430,19</b>                | <b>187.418,00</b>    | <b>-46.012,19</b>    |  |  |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>-114.041,52</b>     | <b>-231.430,19</b>               | <b>-171.571,00</b>   | <b>59.859,19</b>     |  |  |
| <b>32</b> | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>-2.656.348,59</b>   | <b>-2.910.460,19</b>             | <b>-2.729.005,70</b> | <b>181.454,49</b>    |  |  |
| <b>38</b> | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>     | <b>-2.656.348,59</b>   | <b>-2.910.460,19</b>             | <b>-2.729.005,70</b> | <b>181.454,49</b>    |  |  |
| 39        | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                   | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                 |  |  |
| <b>41</b> | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>               | <b>-2.656.348,59</b>   | <b>-2.910.460,19</b>             | <b>-2.729.005,70</b> | <b>181.454,49</b>    |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 111.6 Baubetrieb</b>                   |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                          | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| I-HIST historische Anlagegüter                                  | 0,00                                 | 0,00                                                         | 1,00                                 | -1,00                                                      |  |  |  |
| <b>OBER Oberhalb der fest-<br/>gesetzten Wertgrenze</b>         |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| I-09-003 Fahrzeuge                                              | 1.606,50                             | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-10-006 Multifunktionsfahrzeug<br>Baubetrieb                   | -41.650,00                           | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-13-001 Kehrmaschine Baubetrieb                                | 0,00                                 | 140.000,00                                                   | 0,00                                 | 140.000,00                                                 |  |  |  |
| I-14-001 Pritschenwagen<br>Baubetriebshof                       | 3.590,61                             | 30.000,00                                                    | 32.755,94                            | -32.755,94                                                 |  |  |  |
| <b>Summe</b>                                                    | <b>-36.452,89</b>                    | <b>170.000,00</b>                                            | <b>32.755,94</b>                     | <b>107.244,06</b>                                          |  |  |  |
| <b>UNTER Unterhalb der festgeset-<br/>zten Wertgrenze Summe</b> | <b>158.581,41</b>                    | <b>63.430,19</b>                                             | <b>154.661,06</b>                    | <b>-110.161,06</b>                                         |  |  |  |

| Produktbeschreibung Produktbereich 02 Öffentliche Sicherheit und Ordnung                                                                                                                                                   |    |                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------|
| Produktbereich                                                                                                                                                                                                             | 02 | Öffentliche Sicherheit und Ordnung |
| strategische Ziele                                                                                                                                                                                                         |    |                                    |
| <ul style="list-style-type: none"><li>- Sicherheit der Stadt ist gestärkt und verbessert</li><li>- der öffentliche Raum ist sauber</li><li>- Meckenheim hat weiterhin eine leistungsfähige freiwillige Feuerwehr</li></ul> |    |                                    |

| <b>Ergebnishaushalt Produktbereich 02 Öffentliche Sicherheit und Ordnung</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                                   | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                           | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 164.135,09                    | 148.070,00                              | 180.466,51                  | 32.396,51                   |  |  |
| 04                                                                           | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 189.187,68                    | 193.000,00                              | 174.033,59                  | -18.966,41                  |  |  |
| 05                                                                           | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 984,50                        | 800,00                                  | 77,00                       | -723,00                     |  |  |
| 06                                                                           | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 99.378,25                     | 81.400,00                               | 62.457,30                   | -18.942,70                  |  |  |
| 07                                                                           | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 52.977,00                     | 57.500,00                               | 53.898,47                   | -3.601,53                   |  |  |
| <b>10</b>                                                                    | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>506.662,52</b>             | <b>480.770,00</b>                       | <b>470.932,87</b>           | <b>-9.837,13</b>            |  |  |
| 11                                                                           | - Personalaufwendungen                                                  | 688.848,47                    | 784.570,00                              | 759.049,27                  | -25.520,73                  |  |  |
| 13                                                                           | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 325.403,46                    | 349.650,00                              | 351.329,28                  | 1.679,28                    |  |  |
| 14                                                                           | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 202.610,55                    | 214.519,99                              | 201.707,62                  | -12.812,37                  |  |  |
| 15                                                                           | - Transferaufwendungen                                                  | 4.800,00                      | 17.100,00                               | 14.128,78                   | -2.971,22                   |  |  |
| 16                                                                           | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 132.086,69                    | 124.620,00                              | 107.759,41                  | -16.860,59                  |  |  |
| <b>17</b>                                                                    | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>1.353.749,17</b>           | <b>1.490.459,99</b>                     | <b>1.433.974,36</b>         | <b>-56.485,63</b>           |  |  |
| <b>18</b>                                                                    | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-847.086,65</b>            | <b>-1.009.689,99</b>                    | <b>-963.041,49</b>          | <b>46.648,50</b>            |  |  |
| <b>22</b>                                                                    | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-847.086,65</b>            | <b>-1.009.689,99</b>                    | <b>-963.041,49</b>          | <b>46.648,50</b>            |  |  |
| 23                                                                           | + Außerordentliche Erträge                                              | 33.496,33                     | 500,00                                  | 44.937,72                   | 44.437,72                   |  |  |
| 24                                                                           | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 1.293,13                      | 0,00                                    | 11.480,99                   | 11.480,99                   |  |  |
| <b>25</b>                                                                    | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>32.203,20</b>              | <b>500,00</b>                           | <b>33.456,73</b>            | <b>32.956,73</b>            |  |  |
| <b>26</b>                                                                    | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-814.883,45</b>            | <b>-1.009.189,99</b>                    | <b>-929.584,76</b>          | <b>79.605,23</b>            |  |  |
| <b>29</b>                                                                    | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-814.883,45</b>            | <b>-1.009.189,99</b>                    | <b>-929.584,76</b>          | <b>79.605,23</b>            |  |  |

| <b>Finanzhaushalt Produktbereich 02 Öffentliche Sicherheit und Ordnung</b> |                                                              |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                                 | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                         | 3.714,67                      | 3.500,00                                | 3.500,00                    | 0,00                        |  |  |
| 04                                                                         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                    | 182.170,60                    | 193.000,00                              | 182.916,07                  | -10.083,93                  |  |  |
| 05                                                                         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 1.614,50                      | 800,00                                  | 77,00                       | -723,00                     |  |  |
| 06                                                                         | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 118.233,55                    | 81.400,00                               | 62.437,30                   | -18.962,70                  |  |  |
| 07                                                                         | + Sonstige Einzahlungen                                      | 74.326,64                     | 57.500,00                               | 108.417,22                  | 50.917,22                   |  |  |
| <b>09</b>                                                                  | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>380.059,96</b>             | <b>336.200,00</b>                       | <b>357.347,59</b>           | <b>21.147,59</b>            |  |  |
| 10                                                                         | - Personalauszahlungen                                       | 700.066,63                    | 784.570,00                              | 756.370,52                  | -28.199,48                  |  |  |
| 12                                                                         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 327.888,04                    | 349.650,00                              | 352.930,69                  | 3.280,69                    |  |  |
| 14                                                                         | - Transferauszahlungen                                       | 4.800,00                      | 17.100,00                               | 14.128,78                   | -2.971,22                   |  |  |
| 15                                                                         | - Sonstige Auszahlungen                                      | 134.142,81                    | 194.569,99                              | 120.862,02                  | -73.707,97                  |  |  |
| <b>16</b>                                                                  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>1.166.897,48</b>           | <b>1.345.889,99</b>                     | <b>1.244.292,01</b>         | <b>- 101.597,98</b>         |  |  |
| <b>17</b>                                                                  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-786.837,52</b>            | <b>-1.009.689,99</b>                    | <b>-886.944,42</b>          | <b>122.745,57</b>           |  |  |
| 18                                                                         | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                      | 42.135,71                     | 41.000,00                               | 42.170,03                   | 1.170,03                    |  |  |
| 19                                                                         | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen           | 0,00                          | 500,00                                  | 0,00                        | -500,00                     |  |  |
| 21                                                                         | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten         | 11.896,69                     | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>23</b>                                                                  | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>54.032,40</b>              | <b>41.500,00</b>                        | <b>42.170,03</b>            | <b>670,03</b>               |  |  |
| 24                                                                         | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 0,00                          | 0,00                                    | 10.732,22                   | 10.732,22                   |  |  |
| 26                                                                         | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 17.717,78                     | 525.700,00                              | 59.571,99                   | - 466.128,01                |  |  |
| <b>30</b>                                                                  | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>17.717,78</b>              | <b>525.700,00</b>                       | <b>70.304,21</b>            | <b>- 455.395,79</b>         |  |  |
| <b>31</b>                                                                  | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>36.314,62</b>              | <b>-484.200,00</b>                      | <b>-28.134,18</b>           | <b>456.065,82</b>           |  |  |
| <b>32</b>                                                                  | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>-750.522,90</b>            | <b>-1.493.889,99</b>                    | <b>-915.078,60</b>          | <b>578.811,39</b>           |  |  |

| Nr. | Bezeichnung                                       | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----|---------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 38  | = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln | -750.522,90            | -1.493.889,99                    | -915.078,60          | 578.811,39           |  |  |
| 39  | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                 | 0,00                   | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                 |  |  |
| 40  | + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln | -7.611,69              | 0,00                             | 3.809,75             | 3.809,75             |  |  |
| 41  | = Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)           | -758.134,59            | -1.493.889,99                    | -911.268,85          | 582.621,14           |  |  |



| <b>Produktbeschreibung Produkt 121.1 Statistik und Wahlen</b>                                                                                                                                              |       |                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------|
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                      | 02    | Öffentliche Sicherheit und Ordnung |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                       | 121   | Statistik und Wahlen               |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                             | 121.1 | Statistik und Wahlen               |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                    |       |                                    |
| Durchführung von Wahlen und sonstigen Maßnahmen zur Erhebung von Statistiken und Umfragen sowie die Auswertung statistischer Daten                                                                         |       |                                    |
| - Unterstützung des Kreises und anderer Behörden bei Wahrnehmung ihrer Aufgaben                                                                                                                            |       |                                    |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                         |       |                                    |
| Eiwohner/-innen, Ausländer/-innen, Auskunftsberechtigte, Rechtsbeistände, Wahlberechtigte                                                                                                                  |       |                                    |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                              |       |                                    |
| Rhein-Sieg-Kreis, Polizeidienststellen, Gerichte, Bezirksregierung, Ministerien, andere Kommunen                                                                                                           |       |                                    |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                              |       |                                    |
| interne Fachbereiche                                                                                                                                                                                       |       |                                    |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                 |       |                                    |
| Ursula Schmitz                                                                                                                                                                                             |       |                                    |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                   |       |                                    |
| Melderechtsrahmengesetz, Meldegesetz NRW, Verwaltungsvorschriften Richtlinien, Ausländergesetz, Wahlgesetze und Wahlordnung, Gesetz über Volksbegehren, Volksentscheid, Volksinitiativen, Statistikgesetze |       |                                    |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                        |       |                                    |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                             |       |                                    |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                  |       |                                    |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                          |       |                                    |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                    |       |                                    |
| - rechtmäßige und fehlerfreie Durchführung von Wahlen, Volkszählungen u. ä.                                                                                                                                |       |                                    |
| - die Wahlen werden ohne formale Widersprüche abgewickelt                                                                                                                                                  |       |                                    |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 121.1 Statistik und Wahlen</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                             | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 06                                                                     | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 34.522,25                     | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>10</b>                                                              | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>34.522,25</b>              | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |  |  |
| 11                                                                     | - Personalaufwendungen                                                  | 0,00                          | 0,00                                    | 33,29                       | 33,29                       |  |  |
| 13                                                                     | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 4.223,32                      | 3.000,00                                | 2.744,88                    | -255,12                     |  |  |
| 16                                                                     | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 28.295,71                     | 500,00                                  | 0,00                        | -500,00                     |  |  |
| <b>17</b>                                                              | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>32.519,03</b>              | <b>3.500,00</b>                         | <b>2.778,17</b>             | <b>-721,83</b>              |  |  |
| <b>18</b>                                                              | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>2.003,22</b>               | <b>-3.500,00</b>                        | <b>-2.778,17</b>            | <b>721,83</b>               |  |  |
| <b>22</b>                                                              | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>2.003,22</b>               | <b>-3.500,00</b>                        | <b>-2.778,17</b>            | <b>721,83</b>               |  |  |
| 23                                                                     | + Außerordentliche Erträge                                              | 10.665,87                     | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| 24                                                                     | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 639,74                        | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>25</b>                                                              | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>10.026,13</b>              | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |  |  |
| <b>26</b>                                                              | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>12.029,35</b>              | <b>-3.500,00</b>                        | <b>-2.778,17</b>            | <b>721,83</b>               |  |  |
| <b>29</b>                                                              | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>12.029,35</b>              | <b>-3.500,00</b>                        | <b>-2.778,17</b>            | <b>721,83</b>               |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 121.1 Statistik und Wahlen</b> |                                                              |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                            | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 06                                                                   | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 34.522,25                               | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |
| 07                                                                   | + Sonstige Einzahlungen                                      | 10.709,37                               | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |
| <b>09</b>                                                            | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>45.231,62</b>                        | <b>0,00</b>                                                 | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                 |  |  |
| 10                                                                   | - Personalauszahlungen                                       | 26,31                                   | 0,00                                                        | 6,98                                 | 6,98                                        |  |  |
| 12                                                                   | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 4.220,55                                | 3.000,00                                                    | 2.748,16                             | -251,84                                     |  |  |
| 15                                                                   | - Sonstige Auszahlungen                                      | 30.437,19                               | 500,00                                                      | 0,00                                 | -500,00                                     |  |  |
| <b>16</b>                                                            | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>34.684,05</b>                        | <b>3.500,00</b>                                             | <b>2.755,14</b>                      | <b>-744,86</b>                              |  |  |
| <b>17</b>                                                            | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>10.547,57</b>                        | <b>-3.500,00</b>                                            | <b>-2.755,14</b>                     | <b>744,86</b>                               |  |  |
| <b>32</b>                                                            | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -<br/>fehlbetrag</b>            | <b>10.547,57</b>                        | <b>-3.500,00</b>                                            | <b>-2.755,14</b>                     | <b>744,86</b>                               |  |  |
| <b>38</b>                                                            | <b>= Änderung des Bestandes an<br/>eigenen Finanzmitteln</b> | <b>10.547,57</b>                        | <b>-3.500,00</b>                                            | <b>-2.755,14</b>                     | <b>744,86</b>                               |  |  |
| 39                                                                   | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                                    | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |
| <b>41</b>                                                            | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br/>und 40)</b>           | <b>10.547,57</b>                        | <b>-3.500,00</b>                                            | <b>-2.755,14</b>                     | <b>744,86</b>                               |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 121.2 Personenstandswesen</b>                                                                                                                                                                                                 |       |                                    |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                        | 02    | Öffentliche Sicherheit und Ordnung |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                         | 121   | Statistik und Wahlen               |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                               | 121.2 | Personenstandswesen                |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                      |       |                                    |
| Beurkundung von Personenstandsänderungen wie Geburten, Vaterschaften, Heirat und Todesfälle, Trauungen/Verpartnerungen                                                                                                                                       |       |                                    |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                           |       |                                    |
| Einwohner/-innen, Auskunftsberechtigte                                                                                                                                                                                                                       |       |                                    |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                |       |                                    |
| Rhein-Sieg-Kreis, Gerichte, Bezirksregierung, Ministerien, andere Kommunen                                                                                                                                                                                   |       |                                    |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                |       |                                    |
| interne Fachbereiche                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                    |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                    |
| Ursula Schmitz                                                                                                                                                                                                                                               |       |                                    |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                    |
| Personenstandsverordnung, internationales Personenstandsrecht                                                                                                                                                                                                |       |                                    |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                    |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                               |       |                                    |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                    |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                            |       |                                    |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                      |       |                                    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- die Servicezeiten der Verwaltung orientieren sich an den Bedürfnissen der Bürger/-innen</li> <li>- ansprechendes Angebot für Eheschließungen/ Verpartnerungen (auch außerhalb der normalen Dienstzeiten)</li> </ul> |       |                                    |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 121.2 Personenstandswesen</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                            | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 14.916,83                     | 14.000,00                               | 18.432,79                   | 4.432,79                    |  |  |
| <b>10</b>                                                             | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>14.916,83</b>              | <b>14.000,00</b>                        | <b>18.432,79</b>            | <b>4.432,79</b>             |  |  |
| 11                                                                    | - Personalaufwendungen                                                  | 53.870,80                     | 54.920,00                               | 55.102,13                   | 182,13                      |  |  |
| 13                                                                    | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 5.506,41                      | 5.600,00                                | 6.179,07                    | 579,07                      |  |  |
| 16                                                                    | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 3.435,26                      | 4.700,00                                | 2.696,56                    | -2.003,44                   |  |  |
| <b>17</b>                                                             | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>62.812,47</b>              | <b>65.220,00</b>                        | <b>63.977,76</b>            | <b>-1.242,24</b>            |  |  |
| <b>18</b>                                                             | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-47.895,64</b>             | <b>-51.220,00</b>                       | <b>-45.544,97</b>           | <b>5.675,03</b>             |  |  |
| <b>22</b>                                                             | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-47.895,64</b>             | <b>-51.220,00</b>                       | <b>-45.544,97</b>           | <b>5.675,03</b>             |  |  |
| 24                                                                    | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 0,00                          | 0,00                                    | 333,54                      | 333,54                      |  |  |
| <b>25</b>                                                             | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>-333,54</b>              | <b>-333,54</b>              |  |  |
| <b>26</b>                                                             | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-47.895,64</b>             | <b>-51.220,00</b>                       | <b>-45.878,51</b>           | <b>5.341,49</b>             |  |  |
| <b>29</b>                                                             | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-47.895,64</b>             | <b>-51.220,00</b>                       | <b>-45.878,51</b>           | <b>5.341,49</b>             |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 121.2 Personenstandswesen</b> |                                                          |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                          | <b>Bezeichnung</b>                                       | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 15.367,16                     | 14.000,00                               | 18.417,79                   | 4.417,79                    |  |  |
| <b>09</b>                                                           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>15.367,16</b>              | <b>14.000,00</b>                        | <b>18.417,79</b>            | <b>4.417,79</b>             |  |  |
| 10                                                                  | - Personalauszahlungen                                   | 54.766,59                     | 54.920,00                               | 55.017,21                   | 97,21                       |  |  |
| 12                                                                  | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 5.366,85                      | 5.600,00                                | 6.318,63                    | 718,63                      |  |  |
| 15                                                                  | - Sonstige Auszahlungen                                  | 3.319,04                      | 4.700,00                                | 3.174,32                    | -1.525,68                   |  |  |
| <b>16</b>                                                           | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>63.452,48</b>              | <b>65.220,00</b>                        | <b>64.510,16</b>            | <b>-709,84</b>              |  |  |
| <b>17</b>                                                           | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-48.085,32</b>             | <b>-51.220,00</b>                       | <b>-46.092,37</b>           | <b>5.127,63</b>             |  |  |
| <b>32</b>                                                           | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>             | <b>-48.085,32</b>             | <b>-51.220,00</b>                       | <b>-46.092,37</b>           | <b>5.127,63</b>             |  |  |
| <b>38</b>                                                           | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b> | <b>-48.085,32</b>             | <b>-51.220,00</b>                       | <b>-46.092,37</b>           | <b>5.127,63</b>             |  |  |
| 39                                                                  | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                        | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| 40                                                                  | + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln        | 0,00                          | 0,00                                    | 250,00                      | 250,00                      |  |  |
| <b>41</b>                                                           | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>           | <b>-48.085,32</b>             | <b>-51.220,00</b>                       | <b>-45.842,37</b>           | <b>5.377,63</b>             |  |  |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 121.3 Schiedsmannwesen</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                         | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                                 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 150,00                        | 100,00                                  | 30,00                       | -70,00                      |  |  |
| <b>10</b>                                                          | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>150,00</b>                 | <b>100,00</b>                           | <b>30,00</b>                | <b>-70,00</b>               |  |  |
| 13                                                                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 127,00                        | 600,00                                  | 552,00                      | -48,00                      |  |  |
| 16                                                                 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 969,56                        | 1.720,00                                | 1.227,12                    | -492,88                     |  |  |
| <b>17</b>                                                          | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>1.096,56</b>               | <b>2.320,00</b>                         | <b>1.779,12</b>             | <b>-540,88</b>              |  |  |
| <b>18</b>                                                          | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-946,56</b>                | <b>-2.220,00</b>                        | <b>-1.749,12</b>            | <b>470,88</b>               |  |  |
| <b>22</b>                                                          | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-946,56</b>                | <b>-2.220,00</b>                        | <b>-1.749,12</b>            | <b>470,88</b>               |  |  |
| <b>26</b>                                                          | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-946,56</b>                | <b>-2.220,00</b>                        | <b>-1.749,12</b>            | <b>470,88</b>               |  |  |
| <b>29</b>                                                          | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-946,56</b>                | <b>-2.220,00</b>                        | <b>-1.749,12</b>            | <b>470,88</b>               |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Sachknten Produkt 121.3 Schiedsmannwesen</b> |                                                              |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                                  | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                                         | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte               | 87,50                                   | 100,00                                                      | 137,50                               | 37,50                                       |  |  |
| <b>09</b>                                                                  | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b> | <b>87,50</b>                            | <b>100,00</b>                                               | <b>137,50</b>                        | <b>37,50</b>                                |  |  |
| 12                                                                         | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen             | 127,00                                  | 600,00                                                      | 552,00                               | -48,00                                      |  |  |
| 15                                                                         | - Sonstige Auszahlungen                                      | 969,56                                  | 1.720,00                                                    | 1.227,12                             | -492,88                                     |  |  |
| <b>16</b>                                                                  | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b> | <b>1.096,56</b>                         | <b>2.320,00</b>                                             | <b>1.779,12</b>                      | <b>-540,88</b>                              |  |  |
| <b>17</b>                                                                  | <b>= Saldo aus laufender Verwal-<br/>tungstätigkeit</b>      | <b>-1.009,06</b>                        | <b>-2.220,00</b>                                            | <b>-1.641,62</b>                     | <b>578,38</b>                               |  |  |
| <b>32</b>                                                                  | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -<br/>fehlbetrag</b>            | <b>-1.009,06</b>                        | <b>-2.220,00</b>                                            | <b>-1.641,62</b>                     | <b>578,38</b>                               |  |  |
| <b>38</b>                                                                  | <b>= Änderung des Bestandes an<br/>eigenen Finanzmitteln</b> | <b>-1.009,06</b>                        | <b>-2.220,00</b>                                            | <b>-1.641,62</b>                     | <b>578,38</b>                               |  |  |
| 39                                                                         | + Anfangsbestand an Finanzmit-<br>teln                       | 0,00                                    | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |
| <b>41</b>                                                                  | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br/>und 40)</b>           | <b>-1.009,06</b>                        | <b>-2.220,00</b>                                            | <b>-1.641,62</b>                     | <b>578,38</b>                               |  |  |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 121.4 Bürgerbüro</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                    |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 02    | Öffentliche Sicherheit und Ordnung |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 121   | Statistik und Wahlen               |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 121.4 | Bürgerbüro                         |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Verarbeitung melderechtlich maßgeblicher Vorgänge</li> <li>- Ausstellung, Verlängerung, Änderung bzw. Zurverfügungstellung von Ausweisen und sonstigen Dokumenten</li> <li>- Namens- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten</li> <li>- Unterstützung des Kreises und anderer Behörden bei Wahrnehmung ihrer Aufgaben</li> </ul> |       |                                    |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                    |
| Einwohner/-innen, Ausländer/-innen, Auskunftsberechtigte, Rechtsbeistände                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                    |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                    |
| Rhein-Sieg-Kreis, Polizeidienststellen, Gerichte, Bezirksregierung, Ministerien, andere Kommunen                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                    |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                    |
| Fachbereiche, z. B. Ermittlungen, Kontrollen etc.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                    |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                    |
| Ursula Schmitz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                    |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                    |
| Melderechtsrahmengesetz, Meldegesetz NRW, Verwaltungsvorschriften, Richtlinien, Ausländergesetz, Bundesvertriebenengesetz, Statistikgesetz                                                                                                                                                                                                                                |       |                                    |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                    |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                    |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                    |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                    |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kundenzufriedenheit</li> <li>- der Bürgerservice ist die zentrale Anlaufstelle für alle Bürgerbelange</li> <li>- die Servicezeiten der Verwaltung orientieren sich an den Bedürfnissen der Bürger/-innen</li> </ul>                                                                                                              |       |                                    |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 121.4 Bürgerbüro</b> |                                                                                   |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                    | <b>Bezeichnung</b>                                                                | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                           | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte                                    | 129.449,14                              | 126.900,00                                                  | 134.768,30                           | 7.868,30                                    |  |  |
| 05                                                           | + Privatrechtliche Leistungsentgel-<br>te                                         | 984,50                                  | 700,00                                                      | 77,00                                | -623,00                                     |  |  |
| 06                                                           | + Kostenerstattungen und Kos-<br>tenumlagen                                       | 790,36                                  | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |
| 07                                                           | + Sonstige ordentliche Erträge                                                    | 0,00                                    | 0,00                                                        | 11,09                                | 11,09                                       |  |  |
| <b>10</b>                                                    | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                      | <b>131.224,00</b>                       | <b>127.600,00</b>                                           | <b>134.856,39</b>                    | <b>7.256,39</b>                             |  |  |
| 11                                                           | - Personalaufwendungen                                                            | 224.959,88                              | 250.650,00                                                  | 240.083,17                           | -10.566,83                                  |  |  |
| 13                                                           | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                  | 122.011,56                              | 134.700,00                                                  | 128.315,16                           | -6.384,84                                   |  |  |
| 16                                                           | - Sonstige ordentliche Aufwen-<br>dungen                                          | 700,98                                  | 1.900,00                                                    | 909,38                               | -990,62                                     |  |  |
| <b>17</b>                                                    | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                 | <b>347.672,42</b>                       | <b>387.250,00</b>                                           | <b>369.307,71</b>                    | <b>-17.942,29</b>                           |  |  |
| <b>18</b>                                                    | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen<br/>10 und 17)</b>                             | <b>-216.448,42</b>                      | <b>-259.650,00</b>                                          | <b>-234.451,32</b>                   | <b>25.198,68</b>                            |  |  |
| <b>22</b>                                                    | <b>= Ergebnis der laufenden Ver-<br/>waltungstätigkeit (Zeilen 18 und<br/>21)</b> | <b>-216.448,42</b>                      | <b>-259.650,00</b>                                          | <b>-234.451,32</b>                   | <b>25.198,68</b>                            |  |  |
| 23                                                           | + Außerordentliche Erträge                                                        | 36,00                                   | 0,00                                                        | 12,00                                | 12,00                                       |  |  |
| 24                                                           | - Außerordentliche Aufwendun-<br>gen                                              | 0,00                                    | 0,00                                                        | 528,63                               | 528,63                                      |  |  |
| <b>25</b>                                                    | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 23 und 24)</b>                        | <b>36,00</b>                            | <b>0,00</b>                                                 | <b>-516,63</b>                       | <b>-516,63</b>                              |  |  |
| <b>26</b>                                                    | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und<br/>25)</b>                                    | <b>-216.412,42</b>                      | <b>-259.650,00</b>                                          | <b>-234.967,95</b>                   | <b>24.682,05</b>                            |  |  |
| <b>29</b>                                                    | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                               | <b>-216.412,42</b>                      | <b>-259.650,00</b>                                          | <b>-234.967,95</b>                   | <b>24.682,05</b>                            |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 121.4 Bürgerbüro</b> |                                                          |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                 | <b>Bezeichnung</b>                                       | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                | 128.833,74                    | 126.900,00                              | 135.712,30                  | 8.812,30                    |  |  |
| 05                                                         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                     | 984,50                        | 700,00                                  | 77,00                       | -623,00                     |  |  |
| 06                                                         | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                      | 790,36                        | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| 07                                                         | + Sonstige Einzahlungen                                  | 36,00                         | 0,00                                    | 399,78                      | 399,78                      |  |  |
| <b>09</b>                                                  | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>130.644,60</b>             | <b>127.600,00</b>                       | <b>136.189,08</b>           | <b>8.589,08</b>             |  |  |
| 10                                                         | - Personalauszahlungen                                   | 227.634,01                    | 250.650,00                              | 240.218,30                  | -10.431,70                  |  |  |
| 12                                                         | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 122.699,94                    | 134.700,00                              | 127.745,44                  | -6.954,56                   |  |  |
| 15                                                         | - Sonstige Auszahlungen                                  | 640,99                        | 1.900,00                                | 1.486,87                    | -413,13                     |  |  |
| <b>16</b>                                                  | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>350.974,94</b>             | <b>387.250,00</b>                       | <b>369.450,61</b>           | <b>-17.799,39</b>           |  |  |
| <b>17</b>                                                  | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-220.330,34</b>            | <b>-259.650,00</b>                      | <b>-233.261,53</b>          | <b>26.388,47</b>            |  |  |
| <b>32</b>                                                  | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>             | <b>-220.330,34</b>            | <b>-259.650,00</b>                      | <b>-233.261,53</b>          | <b>26.388,47</b>            |  |  |
| <b>38</b>                                                  | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b> | <b>-220.330,34</b>            | <b>-259.650,00</b>                      | <b>-233.261,53</b>          | <b>26.388,47</b>            |  |  |
| 39                                                         | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                        | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| 40                                                         | + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln        | -7.611,69                     | 0,00                                    | 3.559,75                    | 3.559,75                    |  |  |
| <b>41</b>                                                  | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>           | <b>-227.942,03</b>            | <b>-259.650,00</b>                      | <b>-229.701,78</b>          | <b>29.948,22</b>            |  |  |

| <b>Produktbeschreibung Produkt 122.1 Ordnungsangelegenheiten</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------|
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 02    | Öffentliche Sicherheit und Ordnung |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 122   | Ordnungsangelegenheiten            |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 122.1 | Ordnungsangelegenheiten            |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sicherstellung, dass die Bürger/-innen der Stadt Meckenheim sich sicher fühlen und die Regeln für ein gedeihliches Zusammenleben eingehalten werden</li> <li>- Gestattungen nach dem Gaststättengesetz</li> <li>- Überwachung des ruhenden Verkehrs</li> <li>- Gefahrenabwehr</li> <li>- Unterstützung des Kreises und anderer Behörden bei Wahrnehmung ihrer Aufgaben</li> </ul>                                                |       |                                    |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                    |
| Bürger/-innen der Stadt Meckenheim, Unternehmen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                                    |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                    |
| Rhein-Sieg-Kreis, Polizeidienststellen, Gerichte, Bezirksregierung, Ministerien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                                    |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                    |
| Fachbereiche, z. B. Ermittlungen, Kontrollen etc.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                    |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                    |
| Bettina Wilms                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                    |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                    |
| Ordnungsrecht, Straßenverkehrsordnung mit Verwaltungsvorschriften, Satzungen, Landesimmissionsgesetz                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                                    |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                    |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                    |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                    |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                    |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>-alle öffentlichen Räume werden als sicher wahrgenommen</li> <li>Verkehrssicherheit / Verringerung der Parkverstöße</li> <li>- die Servicezeiten der Verwaltung orientieren sich an den Geschäftszeiten der Unternehmen</li> <li>- der öffentliche Raum ist sauber, es gibt keine Graffiti-Schmierereien, keine wilden Müllhalden</li> <li>- der Ordnungsaufendienst ist akzeptiert und wird als bürgernah wahrgenommen</li> </ul> |       |                                    |

**Ergebnishaushalt detailliert Produkt 122.1 Ordnungsangelegenheiten**

| Nr.       | Bezeichnung                                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 3.013,14               | 3.010,00                         | 3.013,13             | 3,13                 |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 20.715,50              | 22.000,00                        | 20.802,50            | -1.197,50            |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 63.868,86              | 80.300,00                        | 62.395,07            | -17.904,93           |  |  |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 47.622,00              | 54.000,00                        | 44.713,60            | -9.286,40            |  |  |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>135.219,50</b>      | <b>159.310,00</b>                | <b>130.924,30</b>    | <b>-28.385,70</b>    |  |  |
| 11        | - Personalaufwendungen                                                  | 310.804,11             | 361.940,00                       | 323.616,65           | -38.323,35           |  |  |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 33.729,00              | 38.050,00                        | 31.552,11            | -6.497,89            |  |  |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 3.864,21               | 3.870,00                         | 3.864,24             | -5,76                |  |  |
| 15        | - Transferaufwendungen                                                  | 0,00                   | 11.800,00                        | 0,00                 | -11.800,00           |  |  |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 7.969,36               | 10.900,00                        | 7.858,23             | -3.041,77            |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>356.366,68</b>      | <b>426.560,00</b>                | <b>366.891,23</b>    | <b>-59.668,77</b>    |  |  |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-221.147,18</b>     | <b>-267.250,00</b>               | <b>-235.966,93</b>   | <b>31.283,07</b>     |  |  |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-221.147,18</b>     | <b>-267.250,00</b>               | <b>-235.966,93</b>   | <b>31.283,07</b>     |  |  |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                                              | 3.944,53               | 400,00                           | 26.953,15            | 26.553,15            |  |  |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 16,83                  | 0,00                             | 1.161,32             | 1.161,32             |  |  |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>3.927,70</b>        | <b>400,00</b>                    | <b>25.791,83</b>     | <b>25.391,83</b>     |  |  |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-217.219,48</b>     | <b>-266.850,00</b>               | <b>-210.175,10</b>   | <b>56.674,90</b>     |  |  |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-217.219,48</b>     | <b>-266.850,00</b>               | <b>-210.175,10</b>   | <b>56.674,90</b>     |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 122.1 Ordnungsangelegenheiten</b> |                                                              |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                               | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                                      | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte               | 20.458,50                               | 22.000,00                                                   | 20.328,00                            | -1.672,00                                   |  |  |
| 06                                                                      | + Kostenerstattungen, Kostenum-<br>lagen                     | 82.724,16                               | 80.300,00                                                   | 62.375,07                            | -17.924,93                                  |  |  |
| 07                                                                      | + Sonstige Einzahlungen                                      | 46.968,24                               | 54.400,00                                                   | 75.672,17                            | 21.272,17                                   |  |  |
| <b>09</b>                                                               | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b> | <b>150.150,90</b>                       | <b>156.700,00</b>                                           | <b>158.375,24</b>                    | <b>1.675,24</b>                             |  |  |
| 10                                                                      | - Personalauszahlungen                                       | 315.009,60                              | 361.940,00                                                  | 322.607,06                           | -39.332,94                                  |  |  |
| 12                                                                      | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen             | 32.125,70                               | 38.050,00                                                   | 33.066,65                            | -4.983,35                                   |  |  |
| 14                                                                      | - Transferauszahlungen                                       | 0,00                                    | 11.800,00                                                   | 0,00                                 | -11.800,00                                  |  |  |
| 15                                                                      | - Sonstige Auszahlungen                                      | 7.725,90                                | 11.760,00                                                   | 8.762,85                             | -2.997,15                                   |  |  |
| <b>16</b>                                                               | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b> | <b>354.861,20</b>                       | <b>423.550,00</b>                                           | <b>364.436,56</b>                    | <b>-59.113,44</b>                           |  |  |
| <b>17</b>                                                               | <b>= Saldo aus laufender Verwal-<br/>tungstätigkeit</b>      | <b>-204.710,30</b>                      | <b>-266.850,00</b>                                          | <b>-206.061,32</b>                   | <b>60.788,68</b>                            |  |  |
| <b>32</b>                                                               | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -<br/>fehlbetrag</b>            | <b>-204.710,30</b>                      | <b>-266.850,00</b>                                          | <b>-206.061,32</b>                   | <b>60.788,68</b>                            |  |  |
| <b>38</b>                                                               | <b>= Änderung des Bestandes an<br/>eigenen Finanzmitteln</b> | <b>-204.710,30</b>                      | <b>-266.850,00</b>                                          | <b>-206.061,32</b>                   | <b>60.788,68</b>                            |  |  |
| 39                                                                      | + Anfangsbestand an Finanzmit-<br>teln                       | 0,00                                    | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |
| <b>41</b>                                                               | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br/>und 40)</b>           | <b>-204.710,30</b>                      | <b>-266.850,00</b>                                          | <b>-206.061,32</b>                   | <b>60.788,68</b>                            |  |  |

| <b>Produktbeschreibung Produkt 126.1 Brand- und Katastrophenschutz</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------|
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 02    | Öffentliche Sicherheit und Ordnung |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 126   | Brand- und Katastrophenschutz      |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 126.1 | Brand- und Katastrophenschutz      |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                    |
| -Gewährleistung des Brandschutzes und der Brandbekämpfung der Hilfeleistung, sowie Unterstützung des Kreises und anderer Behörden bei Wahrnehmung ihrer Aufgaben<br>- Bevölkerungsschutz                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                    |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                    |
| Bevölkerung der Stadt Meckenheim                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                    |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                    |
| Rhein-Sieg-Kreis, Bezirksregierung, andere Hilfsdienste, andere Behörden, Polizei                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                    |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                    |
| Baubetriebshof, Gebäudemanagement, Verkehr- und Grünflächen, Eigenbetrieb Stadtwerke                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                                    |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                    |
| Bettina Wilms                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                    |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                    |
| Feuerschutz- und Hilfeleistungsgesetz NRW (FSHG) Katastrophenschutzgesetz NRW (KatSchG), Ordnungsbehördengesetz NRW (OBG)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                    |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                    |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                    |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                    |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                    |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                    |
| - Sicherstellung eines optimalen Brandschutzes und einer optimalen Brandbekämpfung<br>- Sicherstellung einer umfassenden Hilfeleistung<br>- Minimierung von Gefahrenquellen<br>- gute Kooperation mit anderen Hilfsdiensten, Einsätze durch Aufklärung minimieren<br>- die Präsenz des Brandschutzes zeigt sich durch den kontinuierlichen Zuwachs von freiwilligen Feuerwehrleuten<br>- die Ausnahmegenehmigung für den Bestand der freiwilligen Feuerwehr ist gesichert |       |                                    |

**Ergebnishaushalt detailliert Produkt 126.1 Brand- und Katastrophenschutz**

| Nr.       | Bezeichnung                                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 161.121,95             | 145.060,00                       | 177.453,38           | 32.393,38            |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 23.956,21              | 30.000,00                        | 0,00                 | -30.000,00           |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                   | 100,00                           | 0,00                 | -100,00              |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 196,78                 | 1.100,00                         | 62,23                | -1.037,77            |  |  |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 5.355,00               | 3.500,00                         | 9.173,78             | 5.673,78             |  |  |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>190.629,94</b>      | <b>179.760,00</b>                | <b>186.689,39</b>    | <b>6.929,39</b>      |  |  |
| 11        | - Personalaufwendungen                                                  | 99.213,68              | 117.060,00                       | 140.214,03           | 23.154,03            |  |  |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 159.806,17             | 167.700,00                       | 181.986,06           | 14.286,06            |  |  |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 198.746,34             | 210.649,99                       | 197.843,38           | -12.806,61           |  |  |
| 15        | - Transferaufwendungen                                                  | 4.800,00               | 5.300,00                         | 14.128,78            | 8.828,78             |  |  |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 90.715,82              | 104.900,00                       | 95.068,12            | -9.831,88            |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>553.282,01</b>      | <b>605.609,99</b>                | <b>629.240,37</b>    | <b>23.630,38</b>     |  |  |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-362.652,07</b>     | <b>-425.849,99</b>               | <b>-442.550,98</b>   | <b>-16.700,99</b>    |  |  |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-362.652,07</b>     | <b>-425.849,99</b>               | <b>-442.550,98</b>   | <b>-16.700,99</b>    |  |  |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                                              | 18.849,93              | 100,00                           | 17.972,57            | 17.872,57            |  |  |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 636,56                 | 0,00                             | 9.457,50             | 9.457,50             |  |  |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>18.213,37</b>       | <b>100,00</b>                    | <b>8.515,07</b>      | <b>8.415,07</b>      |  |  |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-344.438,70</b>     | <b>-425.749,99</b>               | <b>-434.035,91</b>   | <b>-8.285,92</b>     |  |  |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-344.438,70</b>     | <b>-425.749,99</b>               | <b>-434.035,91</b>   | <b>-8.285,92</b>     |  |  |



**Finanzhaushalt detailliert Produkt 126.1 Brand- und Katastrophenschutz**

| Nr.       | Bezeichnung                                                  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                         | 3.714,67               | 3.500,00                         | 3.500,00             | 0,00                 |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                    | 17.423,70              | 30.000,00                        | 8.320,48             | -21.679,52           |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 630,00                 | 100,00                           | 0,00                 | -100,00              |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 196,78                 | 1.100,00                         | 62,23                | -1.037,77            |  |  |
| 07        | + Sonstige Einzahlungen                                      | 16.613,03              | 3.100,00                         | 32.345,27            | 29.245,27            |  |  |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>38.578,18</b>       | <b>37.800,00</b>                 | <b>44.227,98</b>     | <b>6.427,98</b>      |  |  |
| 10        | - Personalauszahlungen                                       | 102.630,12             | 117.060,00                       | 138.520,97           | 21.460,97            |  |  |
| 12        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 163.348,00             | 167.700,00                       | 182.499,81           | 14.799,81            |  |  |
| 14        | - Transferauszahlungen                                       | 4.800,00               | 5.300,00                         | 14.128,78            | 8.828,78             |  |  |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen                                      | 91.050,13              | 173.989,99                       | 106.210,86           | -67.779,13           |  |  |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>361.828,25</b>      | <b>464.049,99</b>                | <b>441.360,42</b>    | <b>-22.689,57</b>    |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-323.250,07</b>     | <b>-426.249,99</b>               | <b>-397.132,44</b>   | <b>29.117,55</b>     |  |  |
| 18        | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                      | 42.135,71              | 41.000,00                        | 42.170,03            | 1.170,03             |  |  |
| 19        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen           | 0,00                   | 500,00                           | 0,00                 | -500,00              |  |  |
| 21        | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten         | 11.896,69              | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                 |  |  |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>54.032,40</b>       | <b>41.500,00</b>                 | <b>42.170,03</b>     | <b>670,03</b>        |  |  |
| 24        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 0,00                   | 0,00                             | 10.732,22            | 10.732,22            |  |  |
| 26        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 17.717,78              | 525.700,00                       | 59.571,99            | -466.128,01          |  |  |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>17.717,78</b>       | <b>525.700,00</b>                | <b>70.304,21</b>     | <b>-455.395,79</b>   |  |  |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>36.314,62</b>       | <b>-484.200,00</b>               | <b>-28.134,18</b>    | <b>456.065,82</b>    |  |  |

| Nr. | Bezeichnung                                          | Ergebnis<br>des Vor-<br>jahres | Fortge-<br>schrie-<br>bener<br>Ansatz<br>des HHJ | Ist-<br>Ergebnis<br>des HHJ | Ver-<br>gleich<br>An-<br>satz/Ist |  |  |
|-----|------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|--|--|
| 32  | = Finanzmittelüberschuss/ -<br>fehlbetrag            | -286.935,45                    | -910.449,99                                      | -425.266,62                 | 485.183,37                        |  |  |
| 38  | = Änderung des Bestandes an<br>eigenen Finanzmitteln | -286.935,45                    | -910.449,99                                      | -425.266,62                 | 485.183,37                        |  |  |
| 39  | + Anfangsbestand an Finanzmit-<br>teln               | 0,00                           | 0,00                                             | 0,00                        | 0,00                              |  |  |
| 41  | = Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br>und 40)           | -286.935,45                    | -910.449,99                                      | -425.266,62                 | 485.183,37                        |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 126.1 Brand- und Katastrophenschutz</b> |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                           | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| I-HIST historische Anlagegüter                                   | -14.500,00                           | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| <b>OBER Oberhalb der fest-<br/>gesetzten Wertgrenze</b>          |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| I-10-002 Gerätewagen Logistik Merl                               | 1.133,51                             | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-14-003 Rüstwagen RW 1 Mecken-<br>heim                          | 0,00                                 | 450.000,00                                                   | 0,00                                 | 450.000,00                                                 |  |  |  |
| <b>Summe</b>                                                     | <b>1.133,51</b>                      | <b>450.000,00</b>                                            | <b>0,00</b>                          | <b>450.000,00</b>                                          |  |  |  |
| <b>UNTER Unterhalb der festgeset-<br/>zten Wertgrenze Summe</b>  | <b>31.084,27</b>                     | <b>75.700,00</b>                                             | <b>70.304,21</b>                     | <b>5.395,79</b>                                            |  |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |                     |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |                     |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 03 | Schulträgeraufgaben |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |                     |
| <ul style="list-style-type: none"><li>- es besteht ein ortsnahes Schulangebot</li><li>- der Schulcampus und die Grundschulen haben Vorzeigecharakter in der Region und werben für ihre individuellen Qualitäten</li><li>- es gibt ein bedarfsgerechtes Raumangebot für alle Schul- und Betreuungsformen in guter Qualität</li><li>- der Medienentwicklungsplan für alle Schulen ist umgesetzt</li><li>- die Schulen werden beim Übergangsmanagement (Übergang in Beruf und weitere Ausbildung) unterstützt</li></ul> |    |                     |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                                | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 1.008.295,69                  | 956.160,00                              | 1.510.087,50                | 553.927,50                  |  |  |
| 04                                                                        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 110.090,75                    | 119.300,00                              | 114.655,00                  | -4.645,00                   |  |  |
| 05                                                                        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 60.867,57                     | 57.900,00                               | 65.999,96                   | 8.099,96                    |  |  |
| 06                                                                        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 344.564,98                    | 170.030,00                              | 164.556,78                  | -5.473,22                   |  |  |
| 07                                                                        | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 15.025,25                     | 12.000,00                               | 20.600,46                   | 8.600,46                    |  |  |
| 08                                                                        | + Aktivierte Eigenleistungen                                            | 8.869,69                      | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>10</b>                                                                 | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>1.547.713,93</b>           | <b>1.315.390,00</b>                     | <b>1.875.899,70</b>         | <b>560.509,70</b>           |  |  |
| 11                                                                        | - Personalaufwendungen                                                  | 1.034.479,97                  | 1.066.607,00                            | 1.062.232,03                | -4.374,97                   |  |  |
| 13                                                                        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 2.744.276,97                  | 2.711.700,00                            | 2.437.017,68                | -274.682,32                 |  |  |
| 14                                                                        | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 828.539,61                    | 830.970,00                              | 861.851,10                  | 30.881,10                   |  |  |
| 15                                                                        | - Transferaufwendungen                                                  | 130.000,00                    | 130.000,00                              | 130.100,00                  | 100,00                      |  |  |
| 16                                                                        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 221.349,29                    | 226.150,00                              | 215.682,05                  | -10.467,95                  |  |  |
| <b>17</b>                                                                 | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>4.958.645,84</b>           | <b>4.965.427,00</b>                     | <b>4.706.882,86</b>         | <b>-258.544,14</b>          |  |  |
| <b>18</b>                                                                 | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-3.410.931,91</b>          | <b>-3.650.037,00</b>                    | <b>-2.830.983,16</b>        | <b>819.053,84</b>           |  |  |
| 19                                                                        | + Finanzerträge                                                         | 0,00                          | 0,00                                    | 58,17                       | 58,17                       |  |  |
| <b>21</b>                                                                 | <b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>                              | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>58,17</b>                | <b>58,17</b>                |  |  |
| <b>22</b>                                                                 | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-3.410.931,91</b>          | <b>-3.650.037,00</b>                    | <b>-2.830.924,99</b>        | <b>819.112,01</b>           |  |  |
| 23                                                                        | + Außerordentliche Erträge                                              | 14.819,58                     | 6.200,00                                | 13.151,84                   | 6.951,84                    |  |  |
| 24                                                                        | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 32.161,47                     | 0,00                                    | 38.336,46                   | 38.336,46                   |  |  |
| <b>25</b>                                                                 | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>-17.341,89</b>             | <b>6.200,00</b>                         | <b>-25.184,62</b>           | <b>-31.384,62</b>           |  |  |
| <b>26</b>                                                                 | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-3.428.273,80</b>          | <b>-3.643.837,00</b>                    | <b>-2.856.109,61</b>        | <b>787.727,39</b>           |  |  |
| <b>29</b>                                                                 | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-3.428.273,80</b>          | <b>-3.643.837,00</b>                    | <b>-2.856.109,61</b>        | <b>787.727,39</b>           |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben</b> |                                                              |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                              | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                      | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                         | 424.367,10                    | 491.310,00                              | 497.505,71                  | 6.195,71                    |  |  |
| 04                                                                      | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                    | 90.687,99                     | 119.300,00                              | 116.751,33                  | -2.548,67                   |  |  |
| 05                                                                      | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 61.232,44                     | 57.900,00                               | 66.664,19                   | 8.764,19                    |  |  |
| 06                                                                      | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 344.564,98                    | 170.030,00                              | 164.556,77                  | -5.473,23                   |  |  |
| 07                                                                      | + Sonstige Einzahlungen                                      | 34.291,14                     | 18.200,00                               | 31.350,48                   | 13.150,48                   |  |  |
| 08                                                                      | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                     | 0,00                          | 0,00                                    | 58,17                       | 58,17                       |  |  |
| <b>09</b>                                                               | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>955.143,65</b>             | <b>856.740,00</b>                       | <b>876.886,65</b>           | <b>20.146,65</b>            |  |  |
| 10                                                                      | - Personalauszahlungen                                       | 1.067.929,22                  | 1.066.607,00                            | 1.030.705,19                | -35.901,81                  |  |  |
| 12                                                                      | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 2.698.857,95                  | 2.711.700,00                            | 2.466.069,97                | -245.630,03                 |  |  |
| 14                                                                      | - Transferauszahlungen                                       | 130.000,00                    | 130.000,00                              | 130.100,00                  | 100,00                      |  |  |
| 15                                                                      | - Sonstige Auszahlungen                                      | 253.240,14                    | 592.270,00                              | 253.729,77                  | -338.540,23                 |  |  |
| <b>16</b>                                                               | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>4.150.027,31</b>           | <b>4.500.577,00</b>                     | <b>3.880.604,93</b>         | <b>-619.972,07</b>          |  |  |
| <b>17</b>                                                               | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>- 3.194.883,66</b>         | <b>- 3.643.837,00</b>                   | <b>- 3.003.718,28</b>       | <b>640.118,72</b>           |  |  |
| 24                                                                      | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 10.640,50                     | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| 25                                                                      | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | 20.002,10                     | 600.000,00                              | 0,00                        | -600.000,00                 |  |  |
| 26                                                                      | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 110.188,37                    | 136.310,00                              | 131.020,81                  | -5.289,19                   |  |  |
| <b>30</b>                                                               | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>140.830,97</b>             | <b>736.310,00</b>                       | <b>131.020,81</b>           | <b>-605.289,19</b>          |  |  |
| <b>31</b>                                                               | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>-140.830,97</b>            | <b>-736.310,00</b>                      | <b>-131.020,81</b>          | <b>605.289,19</b>           |  |  |
| <b>32</b>                                                               | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>- 3.335.714,63</b>         | <b>- 4.380.147,00</b>                   | <b>- 3.134.739,09</b>       | <b>1.245.407,91</b>         |  |  |
| <b>38</b>                                                               | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>     | <b>- 3.335.714,63</b>         | <b>- 4.380.147,00</b>                   | <b>- 3.134.739,09</b>       | <b>1.245.407,91</b>         |  |  |
| 39                                                                      | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>41</b>                                                               | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>               | <b>- 3.335.714,63</b>         | <b>- 4.380.147,00</b>                   | <b>- 3.134.739,09</b>       | <b>1.245.407,91</b>         |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 211.1 Grundschulen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                     |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 03    | Schulträgeraufgaben |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 211   | Grundschulen        |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 211.1 | Grundschulen        |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                     |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sicherstellung, dass Lehr- und Lernmittel in ausreichender und qualifizierter Form vorhanden sind</li> <li>- Schaffung der organisatorischen Voraussetzungen für einen reibungsarmen Schulbetrieb</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                     |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                     |
| Eltern von schulpflichtigen Kindern                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                     |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                     |
| Kreis, Bezirksregierung, Ministerium für Schule und Weiterbildung des Landes NRW, Unfallkasse NRW, Landesamt für Datenverarbeitung und Statistik, Einrichtungen und Beteiligungen der Stadt, die durch den Produktverantwortlichen geführt werden                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                     |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                     |
| interne Fachbereiche                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                     |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                     |
| Susanne Zwicker                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                     |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                     |
| Schulgesetz und dazu erlassene Verordnungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                     |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                     |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                     |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                     |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                     |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                     |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- zeitnahe und kompetente Beratung in Schulangelegenheiten</li> <li>- Sicherstellung einer fachgerechten Ausstattung der Schulen hinsichtlich Qualität und Quantität der Lehr- und Lernmittel sowie der Einrichtung</li> <li>- Sicherstellung, dass die Schulpflicht eingehalten wird</li> <li>- Gewährleistung, dass Schulräume in ausreichendem Maß vorhanden sind und die Schüler homogen auf diese verteilt sind</li> <li>- bedarfsgerechtes Raumangebot für Offene Ganztagschulen</li> </ul> |       |                     |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 211.1 Grundschulen</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                     | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                             | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 504.279,45                    | 440.960,00                              | 849.389,00                  | 408.429,00                  |  |  |
| 04                                                             | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 108.572,75                    | 116.800,00                              | 111.495,00                  | -5.305,00                   |  |  |
| 05                                                             | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 27.900,00                     | 27.900,00                               | 28.275,00                   | 375,00                      |  |  |
| 06                                                             | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 215.714,98                    | 118.389,00                              | 118.736,78                  | 347,78                      |  |  |
| 08                                                             | + Aktivierte Eigenleistungen                                            | 8.869,69                      | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>10</b>                                                      | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>865.336,87</b>             | <b>704.049,00</b>                       | <b>1.107.895,78</b>         | <b>403.846,78</b>           |  |  |
| 11                                                             | - Personalaufwendungen                                                  | 490.206,95                    | 527.749,00                              | 538.903,38                  | 11.154,38                   |  |  |
| 13                                                             | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 1.709.636,81                  | 1.489.200,00                            | 1.329.758,52                | -159.441,48                 |  |  |
| 14                                                             | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 312.667,54                    | 312.820,00                              | 343.493,09                  | 30.673,09                   |  |  |
| 16                                                             | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 75.176,35                     | 77.600,00                               | 71.991,75                   | -5.608,25                   |  |  |
| <b>17</b>                                                      | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>2.587.687,65</b>           | <b>2.407.369,00</b>                     | <b>2.284.146,74</b>         | <b>-123.222,26</b>          |  |  |
| <b>18</b>                                                      | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-1.722.350,78</b>          | <b>-1.703.320,00</b>                    | <b>-1.176.250,96</b>        | <b>527.069,04</b>           |  |  |
| <b>22</b>                                                      | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-1.722.350,78</b>          | <b>-1.703.320,00</b>                    | <b>-1.176.250,96</b>        | <b>527.069,04</b>           |  |  |
| 23                                                             | + Außerordentliche Erträge                                              | 8.300,38                      | 0,00                                    | 10.032,07                   | 10.032,07                   |  |  |
| 24                                                             | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 4.000,81                      | 0,00                                    | 29.011,13                   | 29.011,13                   |  |  |
| <b>25</b>                                                      | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>4.299,57</b>               | <b>0,00</b>                             | <b>-18.979,06</b>           | <b>-18.979,06</b>           |  |  |
| <b>26</b>                                                      | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-1.718.051,21</b>          | <b>-1.703.320,00</b>                    | <b>-1.195.230,02</b>        | <b>508.089,98</b>           |  |  |
| <b>29</b>                                                      | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-1.718.051,21</b>          | <b>-1.703.320,00</b>                    | <b>-1.195.230,02</b>        | <b>508.089,98</b>           |  |  |



| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 211.1 Grundschulen</b> |                                                              |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                   | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                           | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                         | 283.719,50                    | 311.350,00                              | 337.023,99                  | 25.673,99                   |  |  |
| 04                                                           | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                    | 84.573,46                     | 116.800,00                              | 112.964,25                  | -3.835,75                   |  |  |
| 05                                                           | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 27.900,00                     | 27.900,00                               | 28.275,00                   | 375,00                      |  |  |
| 06                                                           | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 215.714,98                    | 118.389,00                              | 118.736,77                  | 347,77                      |  |  |
| 07                                                           | + Sonstige Einzahlungen                                      | 10.936,06                     | 0,00                                    | 7.187,09                    | 7.187,09                    |  |  |
| <b>09</b>                                                    | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>622.844,00</b>             | <b>574.439,00</b>                       | <b>604.187,10</b>           | <b>29.748,10</b>            |  |  |
| 10                                                           | - Personalauszahlungen                                       | 520.076,03                    | 527.749,00                              | 508.002,21                  | -19.746,79                  |  |  |
| 12                                                           | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 1.696.408,63                  | 1.489.200,00                            | 1.349.596,81                | -139.603,19                 |  |  |
| 15                                                           | - Sonstige Auszahlungen                                      | 78.638,77                     | 260.810,00                              | 100.895,95                  | -159.914,05                 |  |  |
| <b>16</b>                                                    | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>2.295.123,43</b>           | <b>2.277.759,00</b>                     | <b>1.958.494,97</b>         | <b>-319.264,03</b>          |  |  |
| <b>17</b>                                                    | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-1.672.279,43</b>          | <b>-1.703.320,00</b>                    | <b>-1.354.307,87</b>        | <b>349.012,13</b>           |  |  |
| 25                                                           | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | 20.002,10                     | 600.000,00                              | 0,00                        | -600.000,00                 |  |  |
| 26                                                           | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 39.379,09                     | 74.580,00                               | 60.281,63                   | -14.298,37                  |  |  |
| <b>30</b>                                                    | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>59.381,19</b>              | <b>674.580,00</b>                       | <b>60.281,63</b>            | <b>-614.298,37</b>          |  |  |
| <b>31</b>                                                    | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>-59.381,19</b>             | <b>-674.580,00</b>                      | <b>-60.281,63</b>           | <b>614.298,37</b>           |  |  |
| <b>32</b>                                                    | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>-1.731.660,62</b>          | <b>-2.377.900,00</b>                    | <b>-1.414.589,50</b>        | <b>963.310,50</b>           |  |  |
| <b>38</b>                                                    | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>     | <b>-1.731.660,62</b>          | <b>-2.377.900,00</b>                    | <b>-1.414.589,50</b>        | <b>963.310,50</b>           |  |  |
| 39                                                           | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>41</b>                                                    | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>               | <b>-1.731.660,62</b>          | <b>-2.377.900,00</b>                    | <b>-1.414.589,50</b>        | <b>963.310,50</b>           |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 211.1 Grundschulen</b>                 |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                          | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| <b>OBER Oberhalb der fest-<br/>gesetzten Wertgrenze</b>         |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| I-09-015 Neubau OGS                                             | 993,65                               | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-13-025 Erweiterung der OGS in der<br>GGs Merl                 | 18.163,36                            | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-13-026 Erweiterung Betreuungs-<br>raum KGS Merl               | 845,09                               | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-15-006 Brandschutzsanierung<br>GGs Merl                       | 0,00                                 | 450.000,00                                                   | 0,00                                 | 450.000,00                                                 |  |  |  |
| I-15-007 Sanierung und Neukonzep-<br>tion KGS Merl              | 0,00                                 | 150.000,00                                                   | 0,00                                 | 150.000,00                                                 |  |  |  |
| <b>Summe</b>                                                    | <b>20.002,10</b>                     | <b>600.000,00</b>                                            | <b>0,00</b>                          | <b>600.000,00</b>                                          |  |  |  |
| <b>UNTER Unterhalb der festgesetz-<br/>ten Wertgrenze Summe</b> | <b>39.379,09</b>                     | <b>74.580,00</b>                                             | <b>60.281,63</b>                     | <b>14.298,37</b>                                           |  |  |  |

| <b>Produktbeschreibung Produkt 212.1 Weiterführende Schulen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------|
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 03    | Schulträgeraufgaben    |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 212   | Weiterführende Schulen |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 212.1 | Weiterführende Schulen |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                        |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sicherstellung, dass Lehr- und Lernmittel in ausreichender und qualifizierter Form vorhanden sind</li> <li>- Schaffung der organisatorischen Voraussetzungen für einen reibungsarmen Schulbetrieb</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                  |       |                        |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                        |
| Eltern von schulpflichtigen Kindern                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                        |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                        |
| Kreis, Bezirksregierung, Ministerium für Schule und Weiterbildung des Landes NRW, UnfallkasseNRW, Landesamt für Datenverarbeitung und Statistik, Einrichtungen und Beteiligungen der Stadt, die durch den Produktverantwortlichen geführt werden                                                                                                                                                                                                                       |       |                        |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                        |
| interne Fachbereiche                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                        |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                        |
| Susanne Zwicker                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                        |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                        |
| Schulgesetz und dazu erlassene Verordnungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                        |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                        |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                        |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                        |
| siehe Beschreibung Produktbuch                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                        |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                        |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- zeitnahe und kompetente Beratung in Schulangelegenheiten</li> <li>- Sicherstellung einer fachgerechten Ausstattung der Schulen hinsichtlich Qualität und Quantität der Lehr- und Lernmittel sowie der Einrichtung</li> <li>- Sicherstellung, dass die Schulpflicht eingehalten wird</li> <li>- Gewährleistung, dass Schulräume in ausreichendem Maß vorhanden sind und die Schüler homogen auf diese verteilt sind</li> </ul> |       |                        |

**Ergebnishaushalt detailliert Produkt 212.1 Weiterführende Schulen**

| Nr.       | Bezeichnung                                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 504.016,24             | 475.840,00                       | 659.479,28           | 183.639,28           |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 1.518,00               | 2.500,00                         | 3.160,00             | 660,00               |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 32.967,57              | 30.000,00                        | 37.724,96            | 7.724,96             |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 128.850,00             | 50.641,00                        | 45.820,00            | -4.821,00            |  |  |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 450,00                 | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                 |  |  |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>667.801,81</b>      | <b>558.981,00</b>                | <b>746.184,24</b>    | <b>187.203,24</b>    |  |  |
| 11        | - Personalaufwendungen                                                  | 519.115,21             | 512.128,00                       | 495.876,94           | -16.251,06           |  |  |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 1.002.166,12           | 1.199.250,00                     | 1.089.432,50         | -109.817,50          |  |  |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 515.317,88             | 517.480,00                       | 517.692,98           | 212,98               |  |  |
| 15        | - Transferaufwendungen                                                  | 130.000,00             | 130.000,00                       | 130.000,00           | 0,00                 |  |  |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 26.410,78              | 25.950,00                        | 26.392,72            | 442,72               |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>2.193.009,99</b>    | <b>2.384.808,00</b>              | <b>2.259.395,14</b>  | <b>-125.412,86</b>   |  |  |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-1.525.208,18</b>   | <b>-1.825.827,00</b>             | <b>-1.513.210,90</b> | <b>312.616,10</b>    |  |  |
| 19        | + Finanzerträge                                                         | 0,00                   | 0,00                             | 58,17                | 58,17                |  |  |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>                              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>58,17</b>         | <b>58,17</b>         |  |  |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-1.525.208,18</b>   | <b>-1.825.827,00</b>             | <b>-1.513.152,73</b> | <b>312.674,27</b>    |  |  |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                                              | 6.519,20               | 6.200,00                         | 3.119,77             | -3.080,23            |  |  |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 28.160,66              | 0,00                             | 9.325,33             | 9.325,33             |  |  |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>-21.641,46</b>      | <b>6.200,00</b>                  | <b>-6.205,56</b>     | <b>-12.405,56</b>    |  |  |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-1.546.849,64</b>   | <b>-1.819.627,00</b>             | <b>-1.519.358,29</b> | <b>300.268,71</b>    |  |  |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-1.546.849,64</b>   | <b>-1.819.627,00</b>             | <b>-1.519.358,29</b> | <b>300.268,71</b>    |  |  |

**Finanzhaushalt detailliert Produkt 212.1 Weiterführende Schulen**

| Nr.       | Bezeichnung                                                  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                         | 140.647,60             | 140.600,00                       | 160.481,72           | 19.881,72            |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                    | 6.114,53               | 2.500,00                         | 3.787,08             | 1.287,08             |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 33.332,44              | 30.000,00                        | 38.389,19            | 8.389,19             |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 128.850,00             | 50.641,00                        | 45.820,00            | -4.821,00            |  |  |
| 07        | + Sonstige Einzahlungen                                      | 8.479,83               | 6.200,00                         | 3.862,93             | -2.337,07            |  |  |
| 08        | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                     | 0,00                   | 0,00                             | 58,17                | 58,17                |  |  |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>317.424,40</b>      | <b>229.941,00</b>                | <b>252.399,09</b>    | <b>22.458,09</b>     |  |  |
| 10        | - Personalauszahlungen                                       | 522.676,03             | 512.128,00                       | 495.270,62           | -16.857,38           |  |  |
| 12        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 970.265,28             | 1.199.250,00                     | 1.098.356,50         | -100.893,50          |  |  |
| 14        | - Transferauszahlungen                                       | 130.000,00             | 130.000,00                       | 130.000,00           | 0,00                 |  |  |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen                                      | 54.839,21              | 208.190,00                       | 35.621,58            | -172.568,42          |  |  |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>1.677.780,52</b>    | <b>2.049.568,00</b>              | <b>1.759.248,70</b>  | <b>-290.319,30</b>   |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-1.360.356,12</b>   | <b>-1.819.627,00</b>             | <b>-1.506.849,61</b> | <b>312.777,39</b>    |  |  |
| 26        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 70.809,28              | 61.730,00                        | 70.739,18            | 9.009,18             |  |  |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>70.809,28</b>       | <b>61.730,00</b>                 | <b>70.739,18</b>     | <b>9.009,18</b>      |  |  |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>-70.809,28</b>      | <b>-61.730,00</b>                | <b>-70.739,18</b>    | <b>-9.009,18</b>     |  |  |
| <b>32</b> | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>-1.431.165,40</b>   | <b>-1.881.357,00</b>             | <b>-1.577.588,79</b> | <b>303.768,21</b>    |  |  |
| <b>38</b> | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>     | <b>-1.431.165,40</b>   | <b>-1.881.357,00</b>             | <b>-1.577.588,79</b> | <b>303.768,21</b>    |  |  |
| 39        | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                   | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                 |  |  |
| <b>41</b> | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>               | <b>-1.431.165,40</b>   | <b>-1.881.357,00</b>             | <b>-1.577.588,79</b> | <b>303.768,21</b>    |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 212.1 Weiterführende Schulen</b>      |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                         | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| <b>OBER</b> Oberhalb der fest-<br>gesetzten Wertgrenze         |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| <b>UNTER</b> Unterhalb der festgeset-<br>zten Wertgrenze Summe | 70.878,28                            | 84.730,00                                                    | 70.739,18                            | 13.990,82                                                  |  |  |  |

| <b>Produktbeschreibung Produkt 241.1 Allgemeine Schulträgeraufgaben</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------|
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 03    | Schulträgeraufgaben            |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 241   | Allgemeine Schulträgeraufgaben |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 241.1 | Allgemeine Schulträgeraufgaben |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sicherstellung, dass die Voraussetzungen für ein ordnungsgemäßes Bildungsangebot geschaffen werden</li> <li>- Sicherstellung, dass Lehr- und Lernmittel in ausreichender und qualifizierter Form vorhanden sind</li> <li>- Schaffung der organisatorischen Voraussetzungen für einen reibungsarmen Schulbetrieb</li> <li>- Schaffung eines bedarfsgerechten Sportangebotes</li> </ul>                                         |       |                                |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                |
| Kreis, Bezirksregierung, Ministerium für Schule und Weiterbildung des Landes NRW, Unfallkasse NRW, Landesamt für Datenverarbeitung und Statistik, Einrichtungen und Beteiligungen der Stadt, die durch den Produktverantwortlichen geführt werden                                                                                                                                                                                                                      |       |                                |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                |
| interne Fachbereiche                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                |
| Susanne Zwicker                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                                |
| Schulgesetz, Schülerfahrtkostenverordnung und dazu erlassene Verordnungen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                                |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- zeitnahe und kompetente Beratung in Schulangelegenheiten</li> <li>- Sicherstellung einer fachgerechten Ausstattung der Schulen hinsichtlich Qualität und Quantität der Lehr- und Lernmittel sowie der Einrichtung</li> <li>- Sicherstellung, dass die Schulpflicht eingehalten wird</li> <li>- Gewährleistung, dass Schulräume in ausreichendem Maß vorhanden sind und die Schüler homogen auf diese verteilt sind</li> </ul> |       |                                |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 241.1 Allgemeine Schulträgeraufgaben</b> |                                                                         |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                                        | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                               | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 0,00                                    | 39.360,00                                                   | 1.219,22                             | -38.140,78                                  |  |  |
| 06                                                                               | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 0,00                                    | 1.000,00                                                    | 0,00                                 | -1.000,00                                   |  |  |
| 07                                                                               | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 14.575,25                               | 12.000,00                                                   | 20.600,46                            | 8.600,46                                    |  |  |
| <b>10</b>                                                                        | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>14.575,25</b>                        | <b>52.360,00</b>                                            | <b>21.819,68</b>                     | <b>-30.540,32</b>                           |  |  |
| 11                                                                               | - Personalaufwendungen                                                  | 25.157,81                               | 26.730,00                                                   | 27.451,71                            | 721,71                                      |  |  |
| 13                                                                               | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 32.474,04                               | 23.250,00                                                   | 17.826,66                            | -5.423,34                                   |  |  |
| 14                                                                               | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 554,19                                  | 670,00                                                      | 665,03                               | -4,97                                       |  |  |
| 15                                                                               | - Transferaufwendungen                                                  | 0,00                                    | 0,00                                                        | 100,00                               | 100,00                                      |  |  |
| 16                                                                               | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 119.762,16                              | 122.600,00                                                  | 117.297,58                           | -5.302,42                                   |  |  |
| <b>17</b>                                                                        | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>177.948,20</b>                       | <b>173.250,00</b>                                           | <b>163.340,98</b>                    | <b>-9.909,02</b>                            |  |  |
| <b>18</b>                                                                        | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-163.372,95</b>                      | <b>-120.890,00</b>                                          | <b>-141.521,30</b>                   | <b>-20.631,30</b>                           |  |  |
| <b>22</b>                                                                        | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-163.372,95</b>                      | <b>-120.890,00</b>                                          | <b>-141.521,30</b>                   | <b>-20.631,30</b>                           |  |  |
| <b>26</b>                                                                        | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-163.372,95</b>                      | <b>-120.890,00</b>                                          | <b>-141.521,30</b>                   | <b>-20.631,30</b>                           |  |  |
| <b>29</b>                                                                        | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-163.372,95</b>                      | <b>-120.890,00</b>                                          | <b>-141.521,30</b>                   | <b>-20.631,30</b>                           |  |  |



**Finanzhaushalt detailliert Produkt 241.1 Allgemeine Schulträgeraufgaben**

| Nr.       | Bezeichnung                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|-------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                        | 0,00                   | 39.360,00                        | 0,00                 | -39.360,00           |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                         | 0,00                   | 1.000,00                         | 0,00                 | -1.000,00            |  |  |
| 07        | + Sonstige Einzahlungen                                     | 14.875,25              | 12.000,00                        | 20.300,46            | 8.300,46             |  |  |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>14.875,25</b>       | <b>52.360,00</b>                 | <b>20.300,46</b>     | <b>-32.059,54</b>    |  |  |
| 10        | - Personalauszahlungen                                      | 25.177,16              | 26.730,00                        | 27.432,36            | 702,36               |  |  |
| 12        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen               | 32.184,04              | 23.250,00                        | 18.116,66            | -5.133,34            |  |  |
| 14        | - Transferauszahlungen                                      | 0,00                   | 0,00                             | 100,00               | 100,00               |  |  |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen                                     | 119.762,16             | 123.270,00                       | 117.212,24           | -6.057,76            |  |  |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>177.123,36</b>      | <b>173.250,00</b>                | <b>162.861,26</b>    | <b>-10.388,74</b>    |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>-162.248,11</b>     | <b>-120.890,00</b>               | <b>-142.560,80</b>   | <b>-21.670,80</b>    |  |  |
| 24        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 10.640,50              | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                 |  |  |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>10.640,50</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |  |  |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b> | <b>-10.640,50</b>      | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |  |  |
| <b>32</b> | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                | <b>-172.888,61</b>     | <b>-120.890,00</b>               | <b>-142.560,80</b>   | <b>-21.670,80</b>    |  |  |
| <b>38</b> | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>    | <b>-172.888,61</b>     | <b>-120.890,00</b>               | <b>-142.560,80</b>   | <b>-21.670,80</b>    |  |  |
| 39        | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                           | 0,00                   | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                 |  |  |
| <b>41</b> | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>              | <b>-172.888,61</b>     | <b>-120.890,00</b>               | <b>-142.560,80</b>   | <b>-21.670,80</b>    |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 241.1 Allgemeine Schulträgeraufgaben</b> |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                            | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| <b>OBER Oberhalb der fest-<br/>gesetzten Wertgrenze</b>           |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| I-13-014 Beschilderung Schul-<br>/Sportcampus                     | 10.640,50                            | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| <b>Summe</b>                                                      | <b>10.640,50</b>                     | <b>0,00</b>                                                  | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                                |  |  |  |

| Produktbeschreibung Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-------------------------|
| Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 04 | Kultur und Wissenschaft |
| strategische Ziele                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |    |                         |
| <ul style="list-style-type: none"><li>- die Stadt Meckenheim ist ein attraktiver Standort mit einem vielseitigen Bildungs- und Veranstaltungsangebot</li><li>- ausreichend große Veranstaltungsorte für Kultur- und Brauchtumsveranstaltungen sind verfügbar</li><li>- die Aufarbeitung und Darstellung der städtischen Geschichte wird gefördert</li></ul> |    |                         |

**Ergebnishaushalt detailliert Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft**

| Nr.       | Bezeichnung                                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 70.488,80              | 69.190,00                        | 2.910.964,39         | 2.841.774,39         |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 7.906,70               | 9.050,00                         | 9.273,90             | 223,90               |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 3.377,42               | 3.200,00                         | 3.355,00             | 155,00               |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 0,00                   | 0,00                             | 130,97               | 130,97               |  |  |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 3.500,00               | 0,00                             | 1.500,00             | 1.500,00             |  |  |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>85.272,92</b>       | <b>81.440,00</b>                 | <b>2.925.224,26</b>  | <b>2.843.784,26</b>  |  |  |
| 11        | - Personalaufwendungen                                                  | 74.143,59              | 74.570,00                        | 75.275,28            | 705,28               |  |  |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 141.629,18             | 212.600,00                       | 154.438,39           | -58.161,61           |  |  |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 113.947,16             | 113.850,00                       | 113.373,25           | -476,75              |  |  |
| 15        | - Transferaufwendungen                                                  | 409.469,37             | 424.400,00                       | 437.267,98           | 12.867,98            |  |  |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 19.642,59              | 27.270,00                        | 3.140.756,48         | 3.113.486,48         |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>758.831,89</b>      | <b>852.690,00</b>                | <b>3.921.111,38</b>  | <b>3.068.421,38</b>  |  |  |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-673.558,97</b>     | <b>-771.250,00</b>               | <b>-995.887,12</b>   | <b>-224.637,12</b>   |  |  |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-673.558,97</b>     | <b>-771.250,00</b>               | <b>-995.887,12</b>   | <b>-224.637,12</b>   |  |  |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                                              | 950,00                 | 0,00                             | 8.687,61             | 8.687,61             |  |  |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 6.142,19               | 0,00                             | 1.035,78             | 1.035,78             |  |  |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>-5.192,19</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>7.651,83</b>      | <b>7.651,83</b>      |  |  |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-678.751,16</b>     | <b>-771.250,00</b>               | <b>-988.235,29</b>   | <b>-216.985,29</b>   |  |  |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-678.751,16</b>     | <b>-771.250,00</b>               | <b>-988.235,29</b>   | <b>-216.985,29</b>   |  |  |

**Finanzhaushalt detailliert ohne Sachkoten Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft**

| Nr.       | Bezeichnung                                                  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                    | 10.603,70              | 9.050,00                         | 8.305,90             | -744,10              |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 3.462,42               | 3.200,00                         | 3.270,00             | 70,00                |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 0,00                   | 0,00                             | 130,97               | 130,97               |  |  |
| 07        | + Sonstige Einzahlungen                                      | 4.450,00               | 0,00                             | 8.596,31             | 8.596,31             |  |  |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>18.516,12</b>       | <b>12.250,00</b>                 | <b>20.303,18</b>     | <b>8.053,18</b>      |  |  |
| 10        | - Personalauszahlungen                                       | 73.066,74              | 74.570,00                        | 75.255,93            | 685,93               |  |  |
| 12        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 153.368,79             | 212.600,00                       | 142.129,72           | -70.470,28           |  |  |
| 14        | - Transferauszahlungen                                       | 409.469,37             | 424.400,00                       | 437.267,98           | 12.867,98            |  |  |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen                                      | 27.243,78              | 71.930,00                        | 26.165,88            | -45.764,12           |  |  |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>663.148,68</b>      | <b>783.500,00</b>                | <b>680.819,51</b>    | <b>-102.680,49</b>   |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-644.632,56</b>     | <b>-771.250,00</b>               | <b>-660.516,33</b>   | <b>110.733,67</b>    |  |  |
| 25        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | 2.410,16               | 0,00                             | 1.728,93             | 1.728,93             |  |  |
| 26        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 698,02                 | 1.600,00                         | 113,12               | -1.486,88            |  |  |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>3.108,18</b>        | <b>1.600,00</b>                  | <b>1.842,05</b>      | <b>242,05</b>        |  |  |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>-3.108,18</b>       | <b>-1.600,00</b>                 | <b>-1.842,05</b>     | <b>-242,05</b>       |  |  |
| <b>32</b> | <b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>                  | <b>-647.740,74</b>     | <b>-772.850,00</b>               | <b>-662.358,38</b>   | <b>110.491,62</b>    |  |  |
| <b>38</b> | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>     | <b>-647.740,74</b>     | <b>-772.850,00</b>               | <b>-662.358,38</b>   | <b>110.491,62</b>    |  |  |
| 39        | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                   | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                 |  |  |
| 40        | + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln            | 23,00                  | 0,00                             | 200,00               | 200,00               |  |  |
| <b>41</b> | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>               | <b>-647.717,74</b>     | <b>-772.850,00</b>               | <b>-662.158,38</b>   | <b>110.691,62</b>    |  |  |

| <b>Produktbeschreibung Produkt 251.1 Kulturmanagement</b>                                                                                                                                                                                                                           |       |                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------|
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                               | 04    | Kultur und Wissenschaft |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                | 251   | Kulturmanagement        |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      | 251.1 | Kulturmanagement        |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                         |
| Gestaltung und Unterstützung der kulturellen Identität der Stadt Meckenheim, insbesondere durch qualitativ hochwertige Angebote in den Bereichen Veranstaltung und Brauchtum                                                                                                        |       |                         |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                         |
| Kunstschaffende, Kulturförderung, Einwohner/-innen von Meckenheim, Vereine, Besucher/-innen, Unternehmen                                                                                                                                                                            |       |                         |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                         |
| Vereine, Künstler, Einwohnergruppen, Wirtschaftsunternehmen, Kreis, Bezirksregierung, Ministerien, Unfallkasse NRW, Landesamt für Datenverarbeitung und Statistik, Gewerbeaufsicht, Einrichtungen und Beteiligungen der Stadt, die durch den Produktverantwortlichen geführt werden |       |                         |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                         |
| interne Fachbereiche, Kommunikation, Bildungseinrichtungen                                                                                                                                                                                                                          |       |                         |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                         |
| Susanne Zwicker                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                         |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                         |
| Beschlüsse des Rates                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                         |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                         |
| Auf die im Vorbericht des Haushaltsplans 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                     |       |                         |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                         |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                         |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                         |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- die Stadt Meckenheim wird von allen Zielgruppen als attraktiver Standort empfunden</li> <li>- auch Erwachsene und Senioren finden ein attraktives Bildungs-, Sport- und Veranstaltungsangebot</li> </ul>                                   |       |                         |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 251.1 Kulturmanagement</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                         | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 70.488,80                     | 69.190,00                               | 2.910.964,39                | 2.841.774,39                |  |  |
| 04                                                                 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 7.906,70                      | 9.050,00                                | 9.273,90                    | 223,90                      |  |  |
| 05                                                                 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 3.377,42                      | 3.200,00                                | 3.355,00                    | 155,00                      |  |  |
| 06                                                                 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 0,00                          | 0,00                                    | 130,97                      | 130,97                      |  |  |
| 07                                                                 | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 3.500,00                      | 0,00                                    | 1.500,00                    | 1.500,00                    |  |  |
| <b>10</b>                                                          | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>85.272,92</b>              | <b>81.440,00</b>                        | <b>2.925.224,26</b>         | <b>2.843.784,26</b>         |  |  |
| 11                                                                 | - Personalaufwendungen                                                  | 74.143,59                     | 74.570,00                               | 75.275,28                   | 705,28                      |  |  |
| 13                                                                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 141.629,18                    | 212.600,00                              | 154.438,39                  | -58.161,61                  |  |  |
| 14                                                                 | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 113.947,16                    | 113.850,00                              | 113.373,25                  | -476,75                     |  |  |
| 15                                                                 | - Transferaufwendungen                                                  | 409.469,37                    | 424.400,00                              | 437.267,98                  | 12.867,98                   |  |  |
| 16                                                                 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 19.642,59                     | 27.270,00                               | 3.140.756,48                | 3.113.486,48                |  |  |
| <b>17</b>                                                          | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>758.831,89</b>             | <b>852.690,00</b>                       | <b>3.921.111,38</b>         | <b>3.068.421,38</b>         |  |  |
| <b>18</b>                                                          | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-673.558,97</b>            | <b>-771.250,00</b>                      | <b>-995.887,12</b>          | <b>-224.637,12</b>          |  |  |
| <b>22</b>                                                          | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-673.558,97</b>            | <b>-771.250,00</b>                      | <b>-995.887,12</b>          | <b>-224.637,12</b>          |  |  |
| 23                                                                 | + Außerordentliche Erträge                                              | 950,00                        | 0,00                                    | 8.687,61                    | 8.687,61                    |  |  |
| 24                                                                 | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 6.142,19                      | 0,00                                    | 1.035,78                    | 1.035,78                    |  |  |
| <b>25</b>                                                          | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>-5.192,19</b>              | <b>0,00</b>                             | <b>7.651,83</b>             | <b>7.651,83</b>             |  |  |
| <b>26</b>                                                          | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-678.751,16</b>            | <b>-771.250,00</b>                      | <b>-988.235,29</b>          | <b>-216.985,29</b>          |  |  |
| <b>29</b>                                                          | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-678.751,16</b>            | <b>-771.250,00</b>                      | <b>-988.235,29</b>          | <b>-216.985,29</b>          |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 251.1 Kulturmanagement</b> |                                                              |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                       | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                               | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                    | 10.603,70                     | 9.050,00                                | 8.305,90                    | -744,10                     |  |  |
| 05                                                               | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 3.462,42                      | 3.200,00                                | 3.270,00                    | 70,00                       |  |  |
| 06                                                               | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 0,00                          | 0,00                                    | 130,97                      | 130,97                      |  |  |
| 07                                                               | + Sonstige Einzahlungen                                      | 4.450,00                      | 0,00                                    | 8.596,31                    | 8.596,31                    |  |  |
| <b>09</b>                                                        | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>18.516,12</b>              | <b>12.250,00</b>                        | <b>20.303,18</b>            | <b>8.053,18</b>             |  |  |
| 10                                                               | - Personalauszahlungen                                       | 73.066,74                     | 74.570,00                               | 75.255,93                   | 685,93                      |  |  |
| 12                                                               | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 153.368,79                    | 212.600,00                              | 142.129,72                  | -70.470,28                  |  |  |
| 14                                                               | - Transferauszahlungen                                       | 409.469,37                    | 424.400,00                              | 437.267,98                  | 12.867,98                   |  |  |
| 15                                                               | - Sonstige Auszahlungen                                      | 27.243,78                     | 71.930,00                               | 26.165,88                   | -45.764,12                  |  |  |
| <b>16</b>                                                        | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>663.148,68</b>             | <b>783.500,00</b>                       | <b>680.819,51</b>           | <b>-102.680,49</b>          |  |  |
| <b>17</b>                                                        | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-644.632,56</b>            | <b>-771.250,00</b>                      | <b>-660.516,33</b>          | <b>110.733,67</b>           |  |  |
| 25                                                               | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | 2.410,16                      | 0,00                                    | 1.728,93                    | 1.728,93                    |  |  |
| 26                                                               | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 698,02                        | 1.600,00                                | 113,12                      | -1.486,88                   |  |  |
| <b>30</b>                                                        | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>3.108,18</b>               | <b>1.600,00</b>                         | <b>1.842,05</b>             | <b>242,05</b>               |  |  |
| <b>31</b>                                                        | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>-3.108,18</b>              | <b>-1.600,00</b>                        | <b>-1.842,05</b>            | <b>-242,05</b>              |  |  |
| <b>32</b>                                                        | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>-647.740,74</b>            | <b>-772.850,00</b>                      | <b>-662.358,38</b>          | <b>110.491,62</b>           |  |  |
| <b>38</b>                                                        | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>     | <b>-647.740,74</b>            | <b>-772.850,00</b>                      | <b>-662.358,38</b>          | <b>110.491,62</b>           |  |  |
| 39                                                               | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| 40                                                               | + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln            | 23,00                         | 0,00                                    | 200,00                      | 200,00                      |  |  |
| <b>41</b>                                                        | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>               | <b>-647.717,74</b>            | <b>-772.850,00</b>                      | <b>-662.158,38</b>          | <b>110.691,62</b>           |  |  |



| <b>Investitionen Produkt 251.1 Kulturmanagement</b>             |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                          | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| <b>OBER Oberhalb der fest-<br/>gesetzten Wertgrenze</b>         |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| I-13-018 Sanierung Jungholzhalle                                | 2.410,16                             | 0,00                                                         | 1.728,93                             | -1.728,93                                                  |  |  |  |
| <b>Summe</b>                                                    | <b>2.410,16</b>                      | <b>0,00</b>                                                  | <b>1.728,93</b>                      | <b>-1.728,93</b>                                           |  |  |  |
| <b>UNTER Unterhalb der festgesetz-<br/>ten Wertgrenze Summe</b> | <b>698,02</b>                        | <b>1.600,00</b>                                              | <b>113,12</b>                        | <b>1.486,88</b>                                            |  |  |  |

| <b>Produktbeschreibung Produktbereich 05 Soziale Leistungen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------|
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 05 | Soziale Leistungen |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |                    |
| <p>Die Stadt bietet konkrete Hilfen, eigenverantwortliches Handeln der Hilfeempfänger mit dem Ziel herzustellen, nicht mehr auf Leistungen aus der Grundsicherung angewiesen zu sein</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- alle Bürgerinnen und Bürger Meckenheims werden gleichermaßen anerkannt und wertgeschätzt, der Inklusionsgedanke wird gefördert und unterstützt</li> <li>- ehrenamtliche Arbeit wird gefördert und ist vernetzt</li> </ul> |    |                    |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produktbereich 05 Soziale Leistungen</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                               | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                       | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 50.007,10                     | 46.510,01                               | 54.096,41                   | 7.586,40                    |  |  |
| 03                                                                       | + Sonstige Transfererträge                                              | 3.887,85                      | 0,00                                    | 584,36                      | 584,36                      |  |  |
| 04                                                                       | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 76.087,91                     | 90.000,00                               | 165.813,40                  | 75.813,40                   |  |  |
| 06                                                                       | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 152.021,36                    | 202.300,00                              | 1.165.509,46                | 963.209,46                  |  |  |
| 07                                                                       | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 2.528,43                      | 1.000,00                                | 8.533,00                    | 7.533,00                    |  |  |
| <b>10</b>                                                                | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>284.532,65</b>             | <b>339.810,01</b>                       | <b>1.394.536,63</b>         | <b>1.054.726,62</b>         |  |  |
| 11                                                                       | - Personalaufwendungen                                                  | 351.033,51                    | 413.080,00                              | 379.809,62                  | -33.270,38                  |  |  |
| 13                                                                       | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 91.554,73                     | 100.350,00                              | 162.094,16                  | 61.744,16                   |  |  |
| 14                                                                       | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 27.631,85                     | 27.630,01                               | 71.743,81                   | 44.113,80                   |  |  |
| 15                                                                       | - Transferaufwendungen                                                  | 522.826,66                    | 629.000,00                              | 1.445.257,85                | 816.257,85                  |  |  |
| 16                                                                       | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 11.267,81                     | 3.975,00                                | 4.024,01                    | 49,01                       |  |  |
| <b>17</b>                                                                | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>1.004.314,56</b>           | <b>1.174.035,01</b>                     | <b>2.062.929,45</b>         | <b>888.894,44</b>           |  |  |
| <b>18</b>                                                                | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-719.781,91</b>            | <b>-834.225,00</b>                      | <b>-668.392,82</b>          | <b>165.832,18</b>           |  |  |
| <b>22</b>                                                                | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-719.781,91</b>            | <b>-834.225,00</b>                      | <b>-668.392,82</b>          | <b>165.832,18</b>           |  |  |
| 23                                                                       | + Außerordentliche Erträge                                              | 1.468,01                      | 0,00                                    | 2.711,96                    | 2.711,96                    |  |  |
| 24                                                                       | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 498,13                        | 0,00                                    | 7.681,56                    | 7.681,56                    |  |  |
| <b>25</b>                                                                | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>969,88</b>                 | <b>0,00</b>                             | <b>-4.969,60</b>            | <b>-4.969,60</b>            |  |  |
| <b>26</b>                                                                | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-718.812,03</b>            | <b>-834.225,00</b>                      | <b>-673.362,42</b>          | <b>160.862,58</b>           |  |  |
| <b>29</b>                                                                | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-718.812,03</b>            | <b>-834.225,00</b>                      | <b>-673.362,42</b>          | <b>160.862,58</b>           |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produktbereich 05 Soziale Leistungen</b> |                                                              |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                             | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                     | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                         | 22.500,00                     | 19.000,00                               | 23.400,00                   | 4.400,00                    |  |  |
| 03                                                                     | + Sonstige Transfereinzahlungen                              | 4.580,48                      | 0,00                                    | 1.043,29                    | 1.043,29                    |  |  |
| 04                                                                     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                    | 67.603,73                     | 90.000,00                               | 145.564,33                  | 55.564,33                   |  |  |
| 06                                                                     | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 152.021,36                    | 202.300,00                              | 1.076.545,45                | 874.245,45                  |  |  |
| 07                                                                     | + Sonstige Einzahlungen                                      | 1.771,09                      | 1.000,00                                | 11.635,86                   | 10.635,86                   |  |  |
| <b>09</b>                                                              | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>248.476,66</b>             | <b>312.300,00</b>                       | <b>1.258.188,93</b>         | <b>945.888,93</b>           |  |  |
| 10                                                                     | - Personalauszahlungen                                       | 359.230,49                    | 413.080,00                              | 382.281,16                  | -30.798,84                  |  |  |
| 12                                                                     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 94.047,94                     | 100.350,00                              | 147.368,92                  | 47.018,92                   |  |  |
| 14                                                                     | - Transferauszahlungen                                       | 534.406,30                    | 629.000,00                              | 1.438.195,65                | 809.195,65                  |  |  |
| 15                                                                     | - Sonstige Auszahlungen                                      | 12.109,94                     | 4.095,00                                | 58.133,51                   | 54.038,51                   |  |  |
| <b>16</b>                                                              | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>999.794,67</b>             | <b>1.146.525,00</b>                     | <b>2.025.979,24</b>         | <b>879.454,24</b>           |  |  |
| <b>17</b>                                                              | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-751.318,01</b>            | <b>-834.225,00</b>                      | <b>-767.790,31</b>          | <b>66.434,69</b>            |  |  |
| 19                                                                     | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen           | 0,00                          | 0,00                                    | 200,00                      | 200,00                      |  |  |
| 21                                                                     | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten         | 0,00                          | 0,00                                    | 18.023,08                   | 18.023,08                   |  |  |
| <b>23</b>                                                              | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>18.223,08</b>            | <b>18.223,08</b>            |  |  |
| 26                                                                     | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00                          | 0,00                                    | 135.923,09                  | 135.923,09                  |  |  |
| <b>30</b>                                                              | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>135.923,09</b>           | <b>135.923,09</b>           |  |  |
| <b>31</b>                                                              | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>-117.700,01</b>          | <b>-117.700,01</b>          |  |  |
| <b>32</b>                                                              | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>-751.318,01</b>            | <b>-834.225,00</b>                      | <b>-885.490,32</b>          | <b>-51.265,32</b>           |  |  |
| <b>38</b>                                                              | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>     | <b>-751.318,01</b>            | <b>-834.225,00</b>                      | <b>-885.490,32</b>          | <b>-51.265,32</b>           |  |  |
| 39                                                                     | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| 40                                                                     | + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln            | 18.448,90                     | 0,00                                    | 49.503,65                   | 49.503,65                   |  |  |
| <b>41</b>                                                              | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>               | <b>-732.869,11</b>            | <b>-834.225,00</b>                      | <b>-835.986,67</b>          | <b>-1.761,67</b>            |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 311.1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                                    |
| <b>Soziale Leistungen und Leistungen für Asylbewerber</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                                    |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 05    | Soziale Leistungen                                 |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 311   | Soziale Leistungen und Leistungen für Asylbewerber |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 311.1 | Soziale Leistungen und Leistungen für Asylbewerber |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                                                    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- durch Beratung, Betreuung und materielle Unterstützung wird die Existenzgrundlage der Zielgruppe abgesichert</li> <li>- Behinderten- und Seniorenarbeit</li> <li>- Pflegeberatung</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                                    |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                                    |
| Leistungsempfänger nach dem Sozialgesetzbuch XII (SGB XII) und nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG), freiwillig Wehrdienstleistende und Senioren, Pflegebedürftige und deren Angehörige                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                                    |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                                    |
| Arbeitsagentur, Verbände, Krankenkassen, Familienkassen, Kreisverwaltung, Bezirksregierung, Gerichte, Sozialkonferenzen, International Organisation für Migration (IOM)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                                                    |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                                    |
| interne Fachbereiche                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                                    |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                                    |
| Werner Schreck / Bettina Hihn                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                                    |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                                    |
| Sozialgesetzbücher I, VI, X und XII (SGB I, VI, X und XII), Flüchtlingsaufnahmegesetz (FluAG), Aufnahmegesetz NRW (LAufG), Aufenthaltsgesetz, Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                                                    |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                                                    |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                                    |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                                    |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                                    |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                                                    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Absenkung der Sozialhilfesaufwendungen durch Entlassung der Hilfeempfänger aus der Betreuung</li> <li>- Sicherstellung der Existenzgrundlage der Zielgruppe</li> <li>- zeitnahe und kompetente Beratung hilfesuchender Einwohner/-innen</li> <li>- langfristiges Konzept für eine seniorenfreundliche Stadt</li> <li>- die Stadt Meckenheim ist eine familienfreundliche Stadt, in der die Kinder-, Jugend- und Seniorenarbeit, sowie die Integration eine hohe Rolle spielen</li> </ul> |       |                                                    |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 311.1 Soziale Leistungen</b> |                                                                                   |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                            | <b>Bezeichnung</b>                                                                | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                              | 22.500,00                               | 19.000,00                                                   | 23.400,00                            | 4.400,00                                    |  |  |
| 03                                                                   | + Sonstige Transfererträge                                                        | 3.887,85                                | 0,00                                                        | 584,36                               | 584,36                                      |  |  |
| 06                                                                   | + Kostenerstattungen und Kos-<br>tenumlagen                                       | 152.021,36                              | 202.300,00                                                  | 1.165.509,46                         | 963.209,46                                  |  |  |
| 07                                                                   | + Sonstige ordentliche Erträge                                                    | 1.692,24                                | 1.000,00                                                    | 6.430,00                             | 5.430,00                                    |  |  |
| <b>10</b>                                                            | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                      | <b>180.101,45</b>                       | <b>222.300,00</b>                                           | <b>1.195.923,82</b>                  | <b>973.623,82</b>                           |  |  |
| 11                                                                   | - Personalaufwendungen                                                            | 336.414,64                              | 394.470,00                                                  | 360.793,64                           | -33.676,36                                  |  |  |
| 13                                                                   | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                  | 10.730,47                               | 11.900,00                                                   | 10.690,18                            | -1.209,82                                   |  |  |
| 15                                                                   | - Transferaufwendungen                                                            | 522.709,53                              | 629.000,00                                                  | 1.222.930,33                         | 593.930,33                                  |  |  |
| 16                                                                   | - Sonstige ordentliche Aufwen-<br>dungen                                          | 10.267,81                               | 2.775,00                                                    | 3.821,32                             | 1.046,32                                    |  |  |
| <b>17</b>                                                            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                 | <b>880.122,45</b>                       | <b>1.038.145,00</b>                                         | <b>1.598.235,47</b>                  | <b>560.090,47</b>                           |  |  |
| <b>18</b>                                                            | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen<br/>10 und 17)</b>                             | <b>-700.021,00</b>                      | <b>-815.845,00</b>                                          | <b>-402.311,65</b>                   | <b>413.533,35</b>                           |  |  |
| <b>22</b>                                                            | <b>= Ergebnis der laufenden Ver-<br/>waltungstätigkeit (Zeilen 18 und<br/>21)</b> | <b>-700.021,00</b>                      | <b>-815.845,00</b>                                          | <b>-402.311,65</b>                   | <b>413.533,35</b>                           |  |  |
| 23                                                                   | + Außerordentliche Erträge                                                        | 1.468,01                                | 0,00                                                        | 586,09                               | 586,09                                      |  |  |
| <b>25</b>                                                            | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 23 und 24)</b>                        | <b>1.468,01</b>                         | <b>0,00</b>                                                 | <b>586,09</b>                        | <b>586,09</b>                               |  |  |
| <b>26</b>                                                            | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und<br/>25)</b>                                    | <b>-698.552,99</b>                      | <b>-815.845,00</b>                                          | <b>-401.725,56</b>                   | <b>414.119,44</b>                           |  |  |
| <b>29</b>                                                            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                               | <b>-698.552,99</b>                      | <b>-815.845,00</b>                                          | <b>-401.725,56</b>                   | <b>414.119,44</b>                           |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 311.1 Soziale Leistungen</b> |                                                              |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                          | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                         | 22.500,00                               | 19.000,00                                                   | 23.400,00                            | 4.400,00                                    |  |  |
| 03                                                                 | + Sonstige Transfereinzahlungen                              | 4.163,35                                | 0,00                                                        | 718,29                               | 718,29                                      |  |  |
| 04                                                                 | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte               | 776,96                                  | 0,00                                                        | 58,39                                | 58,39                                       |  |  |
| 06                                                                 | + Kostenerstattungen, Kostenum-<br>lagen                     | 152.021,36                              | 202.300,00                                                  | 1.076.530,45                         | 874.230,45                                  |  |  |
| 07                                                                 | + Sonstige Einzahlungen                                      | 1.771,09                                | 1.000,00                                                    | 7.604,99                             | 6.604,99                                    |  |  |
| <b>09</b>                                                          | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b> | <b>181.232,76</b>                       | <b>222.300,00</b>                                           | <b>1.108.312,12</b>                  | <b>886.012,12</b>                           |  |  |
| 10                                                                 | - Personalauszahlungen                                       | 344.611,62                              | 394.470,00                                                  | 363.265,18                           | -31.204,82                                  |  |  |
| 12                                                                 | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen             | 9.888,87                                | 11.900,00                                                   | 12.638,67                            | 738,67                                      |  |  |
| 14                                                                 | - Transferauszahlungen                                       | 534.289,17                              | 629.000,00                                                  | 1.210.567,39                         | 581.567,39                                  |  |  |
| 15                                                                 | - Sonstige Auszahlungen                                      | 10.511,81                               | 2.775,00                                                    | 48.082,30                            | 45.307,30                                   |  |  |
| <b>16</b>                                                          | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b> | <b>899.301,47</b>                       | <b>1.038.145,00</b>                                         | <b>1.634.553,54</b>                  | <b>596.408,54</b>                           |  |  |
| <b>17</b>                                                          | <b>= Saldo aus laufender Verwal-<br/>tungstätigkeit</b>      | <b>-718.068,71</b>                      | <b>-815.845,00</b>                                          | <b>-526.241,42</b>                   | <b>289.603,58</b>                           |  |  |
| <b>32</b>                                                          | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -<br/>fehlbetrag</b>            | <b>-718.068,71</b>                      | <b>-815.845,00</b>                                          | <b>-526.241,42</b>                   | <b>289.603,58</b>                           |  |  |
| <b>38</b>                                                          | <b>= Änderung des Bestandes an<br/>eigenen Finanzmitteln</b> | <b>-718.068,71</b>                      | <b>-815.845,00</b>                                          | <b>-526.241,42</b>                   | <b>289.603,58</b>                           |  |  |
| 39                                                                 | + Anfangsbestand an Finanzmit-<br>teln                       | 0,00                                    | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |
| 40                                                                 | + Änderung des Bestandes an<br>fremden Finanzmitteln         | 18.448,90                               | 0,00                                                        | 49.503,65                            | 49.503,65                                   |  |  |
| <b>41</b>                                                          | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br/>und 40)</b>           | <b>-699.619,81</b>                      | <b>-815.845,00</b>                                          | <b>-476.737,77</b>                   | <b>339.107,23</b>                           |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 311.1 Soziale Leistungen</b>          |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                         | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| <b>OBER</b> Oberhalb der fest-<br>gesetzten Wertgrenze         |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| <b>UNTER</b> Unterhalb der festgeset-<br>zten Wertgrenze Summe | 0,00                                 | 36.211,70                                                    | 0,00                                 | 36.211,70                                                  |  |  |  |



## Produktbeschreibung Produkt 311.2 Leistungen für Asylbewerber

|                       |       |                                                    |
|-----------------------|-------|----------------------------------------------------|
| <b>Produktbereich</b> | 05    | Soziale Leistungen                                 |
| <b>Produktgruppe</b>  | 311   | Soziale Leistungen und Leistungen für Asylbewerber |
| <b>Produkt</b>        | 311.2 | Leistungen für Asylbewerber                        |

### Kurzbeschreibung

Das Produkt umfasst die Leistungsgewährung nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, insbesondere Beratung und Gewährung von finanziellen Hilfen.

### Zielgruppen

Leistungsempfänger nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)

### externe Schnittstellen

Arbeitsagentur, Verbände, Krankenkassen, Familienkassen, Kreisverwaltung, Bezirksregierung, Gerichte, Sozialkonferenzen, International Organisation for Migration (IOM)

### interne Schnittstellen

interne Fachbereiche

### Verantwortl. Person

Joachim Neienhuis-Wibel

### Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbücher I und X (SGB I und X), Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG), Aufnahmegesetz NRW (LAufG), Aufenthaltsgesetz, Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)

### Budgetierung

Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.

### strategische Ziele

siehe Beschreibung Produktbereich

### allgemeine Ziele

- Sicherstellung des Lebensunterhaltes
- Gesundheitsfürsorge

### Kennzahlen

- Anzahl der Leistungsempfänger
- Anzahl der Widersprüche
- Anzahl stattgegebener Widersprüche

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 311.2 Leistungen für Asylbewerber</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                                    | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 07                                                                            | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 0,00                          | 0,00                                    | 1.905,00                    | 1.905,00                    |  |  |
| <b>10</b>                                                                     | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>1.905,00</b>             | <b>1.905,00</b>             |  |  |
| 13                                                                            | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 0,00                          | 0,00                                    | 59,39                       | 59,39                       |  |  |
| 15                                                                            | - Transferaufwendungen                                                  | 0,00                          | 0,00                                    | 1.223,72                    | 1.223,72                    |  |  |
| 16                                                                            | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 0,00                          | 0,00                                    | -1.027,31                   | -1.027,31                   |  |  |
| <b>17</b>                                                                     | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>255,80</b>               | <b>255,80</b>               |  |  |
| <b>18</b>                                                                     | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>1.649,20</b>             | <b>1.649,20</b>             |  |  |
| <b>22</b>                                                                     | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>1.649,20</b>             | <b>1.649,20</b>             |  |  |
| <b>26</b>                                                                     | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>1.649,20</b>             | <b>1.649,20</b>             |  |  |
| <b>29</b>                                                                     | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>1.649,20</b>             | <b>1.649,20</b>             |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 311.2 Leistungen für Asylbewerber</b> |                                                              |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                                   | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 06                                                                          | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 0,00                                    | 0,00                                                        | 15,00                                | 15,00                                       |  |  |
| 07                                                                          | + Sonstige Einzahlungen                                      | 0,00                                    | 0,00                                                        | 1.905,00                             | 1.905,00                                    |  |  |
| <b>09</b>                                                                   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                 | <b>1.920,00</b>                      | <b>1.920,00</b>                             |  |  |
| 12                                                                          | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 0,00                                    | 0,00                                                        | 59,39                                | 59,39                                       |  |  |
| 14                                                                          | - Transferauszahlungen                                       | 0,00                                    | 0,00                                                        | 7.809,66                             | 7.809,66                                    |  |  |
| 15                                                                          | - Sonstige Auszahlungen                                      | 0,00                                    | 0,00                                                        | 1.269,65                             | 1.269,65                                    |  |  |
| <b>16</b>                                                                   | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                 | <b>9.138,70</b>                      | <b>9.138,70</b>                             |  |  |
| <b>17</b>                                                                   | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                 | <b>-7.218,70</b>                     | <b>-7.218,70</b>                            |  |  |
| 21                                                                          | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten         | 0,00                                    | 0,00                                                        | 18.023,08                            | 18.023,08                                   |  |  |
| <b>23</b>                                                                   | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                 | <b>18.023,08</b>                     | <b>18.023,08</b>                            |  |  |
| <b>31</b>                                                                   | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                 | <b>18.023,08</b>                     | <b>18.023,08</b>                            |  |  |
| <b>32</b>                                                                   | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -<br/>fehlbetrag</b>            | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                 | <b>10.804,38</b>                     | <b>10.804,38</b>                            |  |  |
| <b>38</b>                                                                   | <b>= Änderung des Bestandes an<br/>eigenen Finanzmitteln</b> | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                 | <b>10.804,38</b>                     | <b>10.804,38</b>                            |  |  |
| 39                                                                          | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                                    | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |
| <b>41</b>                                                                   | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br/>und 40)</b>           | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                 | <b>10.804,38</b>                     | <b>10.804,38</b>                            |  |  |

|                                                                                                                         |       |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 315.1 Soziale Einrichtungen</b>                                                          |       |                       |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                   | 05    | Soziale Leistungen    |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                    | 315   | Soziale Einrichtungen |
| <b>Produkt</b>                                                                                                          | 315.1 | Soziale Einrichtungen |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                 |       |                       |
| Unterstützung der Einwohner/-innen bei sozialen Belangen                                                                |       |                       |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                      |       |                       |
| Einwohner/-innen, die sich in sozialen Notlagen befinden und in der Gefahr sind, obdachlos zu werden                    |       |                       |
| <b>externe Schnittstellen-</b>                                                                                          |       |                       |
| Arbeitsagentur, Verbände, Krankenkassen, Familienkassen, Kreisverwaltung, Bezirksregierung, Gerichte, Sozialkonferenzen |       |                       |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                           |       |                       |
| interne Fachbereiche                                                                                                    |       |                       |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                              |       |                       |
| Werner Schreck                                                                                                          |       |                       |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                |       |                       |
| Sozialgesetzbücher (SGBs)                                                                                               |       |                       |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                     |       |                       |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                          |       |                       |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                               |       |                       |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                       |       |                       |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                 |       |                       |
| Sicherstellung das Hilfesuchende untergebracht werden                                                                   |       |                       |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 315.1 Soziale Einrichtungen</b> |                                                                                   |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                               | <b>Bezeichnung</b>                                                                | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                      | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                              | 27.507,10                               | 27.510,01                                                   | 30.696,41                            | 3.186,40                                    |  |  |
| 04                                                                      | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte                                    | 76.087,91                               | 90.000,00                                                   | 165.813,40                           | 75.813,40                                   |  |  |
| 07                                                                      | + Sonstige ordentliche Erträge                                                    | 836,19                                  | 0,00                                                        | 198,00                               | 198,00                                      |  |  |
| <b>10</b>                                                               | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                      | <b>104.431,20</b>                       | <b>117.510,01</b>                                           | <b>196.707,81</b>                    | <b>79.197,80</b>                            |  |  |
| 11                                                                      | - Personalaufwendungen                                                            | 14.618,87                               | 18.610,00                                                   | 19.015,98                            | 405,98                                      |  |  |
| 13                                                                      | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                  | 80.824,26                               | 88.450,00                                                   | 151.344,59                           | 62.894,59                                   |  |  |
| 14                                                                      | - Bilanzielle Abschreibungen                                                      | 27.631,85                               | 27.630,01                                                   | 71.743,81                            | 44.113,80                                   |  |  |
| 15                                                                      | - Transferaufwendungen                                                            | 117,13                                  | 0,00                                                        | 221.103,80                           | 221.103,80                                  |  |  |
| 16                                                                      | - Sonstige ordentliche Aufwen-<br>dungen                                          | 1.000,00                                | 1.200,00                                                    | 1.230,00                             | 30,00                                       |  |  |
| <b>17</b>                                                               | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                 | <b>124.192,11</b>                       | <b>135.890,01</b>                                           | <b>464.438,18</b>                    | <b>328.548,17</b>                           |  |  |
| <b>18</b>                                                               | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen<br/>10 und 17)</b>                             | <b>-19.760,91</b>                       | <b>-18.380,00</b>                                           | <b>-267.730,37</b>                   | <b>-249.350,37</b>                          |  |  |
| <b>22</b>                                                               | <b>= Ergebnis der laufenden Ver-<br/>waltungstätigkeit (Zeilen 18 und<br/>21)</b> | <b>-19.760,91</b>                       | <b>-18.380,00</b>                                           | <b>-267.730,37</b>                   | <b>-249.350,37</b>                          |  |  |
| 23                                                                      | + Außerordentliche Erträge                                                        | 0,00                                    | 0,00                                                        | 2.125,87                             | 2.125,87                                    |  |  |
| 24                                                                      | - Außerordentliche Aufwendun-<br>gen                                              | 498,13                                  | 0,00                                                        | 7.681,56                             | 7.681,56                                    |  |  |
| <b>25</b>                                                               | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 23 und 24)</b>                        | <b>-498,13</b>                          | <b>0,00</b>                                                 | <b>-5.555,69</b>                     | <b>-5.555,69</b>                            |  |  |
| <b>26</b>                                                               | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und<br/>25)</b>                                    | <b>-20.259,04</b>                       | <b>-18.380,00</b>                                           | <b>-273.286,06</b>                   | <b>-254.906,06</b>                          |  |  |
| <b>29</b>                                                               | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                               | <b>-20.259,04</b>                       | <b>-18.380,00</b>                                           | <b>-273.286,06</b>                   | <b>-254.906,06</b>                          |  |  |

**Finanzhaushalt detailliert Produkt 315.1 Soziale Einrichtungen**

| Nr.       | Bezeichnung                                                  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 03        | + Sonstige Transfereinzahlungen                              | 417,13                 | 0,00                             | 325,00               | 325,00               |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                    | 66.826,77              | 90.000,00                        | 145.505,94           | 55.505,94            |  |  |
| 07        | + Sonstige Einzahlungen                                      | 0,00                   | 0,00                             | 2.125,87             | 2.125,87             |  |  |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>67.243,90</b>       | <b>90.000,00</b>                 | <b>147.956,81</b>    | <b>57.956,81</b>     |  |  |
| 10        | - Personalauszahlungen                                       | 14.618,87              | 18.610,00                        | 19.015,98            | 405,98               |  |  |
| 12        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 84.159,07              | 88.450,00                        | 134.670,86           | 46.220,86            |  |  |
| 14        | - Transferauszahlungen                                       | 117,13                 | 0,00                             | 219.818,60           | 219.818,60           |  |  |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen                                      | 1.598,13               | 1.320,00                         | 8.781,56             | 7.461,56             |  |  |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>100.493,20</b>      | <b>108.380,00</b>                | <b>382.287,00</b>    | <b>273.907,00</b>    |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-33.249,30</b>      | <b>-18.380,00</b>                | <b>-234.330,19</b>   | <b>-215.950,19</b>   |  |  |
| 19        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen           | 0,00                   | 0,00                             | 200,00               | 200,00               |  |  |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>200,00</b>        | <b>200,00</b>        |  |  |
| 26        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00                   | 0,00                             | 135.923,09           | 135.923,09           |  |  |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>135.923,09</b>    | <b>135.923,09</b>    |  |  |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>-135.723,09</b>   | <b>-135.723,09</b>   |  |  |
| <b>32</b> | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>-33.249,30</b>      | <b>-18.380,00</b>                | <b>-370.053,28</b>   | <b>-351.673,28</b>   |  |  |
| <b>38</b> | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>     | <b>-33.249,30</b>      | <b>-18.380,00</b>                | <b>-370.053,28</b>   | <b>-351.673,28</b>   |  |  |
| 39        | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                   | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                 |  |  |
| <b>41</b> | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>               | <b>-33.249,30</b>      | <b>-18.380,00</b>                | <b>-370.053,28</b>   | <b>-351.673,28</b>   |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 315.1 Soziale Einrichtungen</b>       |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                         | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| <b>OBER</b> Oberhalb der fest-<br>gesetzten Wertgrenze         |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| <b>UNTER</b> Unterhalb der festgeset-<br>zten Wertgrenze Summe | 0,00                                 | 0,00                                                         | 135.923,09                           | -135.923,09                                                |  |  |  |

| <b>Produktbeschreibung Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------|
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 06 | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |                                    |
| <p>-die Angebote in der Kinder- und Jugendarbeit der Jugendsozialarbeit und des erzieherischen Kinder und Jugendschutzes sind gesamtstädtisch entwickelt und werden fortgeschrieben, koordiniert und gesteuert</p> <p>- Kinder haben Vorrang</p> <p>- ein bedarfsgerechtes Angebot in Tageseinrichtungen und in der Tagespflege ist erreicht, der Rechtsanspruch ist gesichert</p> <p>- zwei städtische Familienzentren sind eingerichtet und in ihrer Nutzung ausgelastet</p> <p>- eine Begegnungsstätte für Jung und Alt ist vorhanden</p> <p>- Familien werden in Fragen der Erziehung und Entwicklung von jungen Menschen sowie bei Problemen des Zusammenlebens beraten und unterstützt</p> <p>- für das Konzept "frühe Hilfen für Kinder" sind ausreichend Erzieher qualifiziert</p> |    |                                    |



**Ergebnishaushalt detailliert Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

| Nr.       | Bezeichnung                                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 2.715.600,24           | 2.676.060,00                     | 3.212.322,45         | 536.262,45           |  |  |
| 03        | + Sonstige Transfererträge                                              | 112.697,05             | 102.000,00                       | 134.053,34           | 32.053,34            |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 723.277,43             | 800.500,00                       | 1.009.446,39         | 208.946,39           |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 167.715,95             | 183.700,00                       | 196.508,24           | 12.808,24            |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 473.378,07             | 458.200,00                       | 433.598,08           | -24.601,92           |  |  |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 5.839,50               | 6.500,00                         | 9.565,55             | 3.065,55             |  |  |
| 08        | + Aktivierte Eigenleistungen                                            | 1.939,17               | 0,00                             | 224,85               | 224,85               |  |  |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>4.200.447,41</b>    | <b>4.226.960,00</b>              | <b>4.995.718,90</b>  | <b>768.758,90</b>    |  |  |
| 11        | - Personalaufwendungen                                                  | 4.510.390,58           | 5.233.750,00                     | 5.006.119,51         | -227.630,49          |  |  |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 1.175.197,91           | 1.599.870,00                     | 1.535.309,93         | -64.560,07           |  |  |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 193.902,75             | 239.170,00                       | 245.134,99           | 5.964,99             |  |  |
| 15        | - Transferaufwendungen                                                  | 5.210.683,81           | 5.954.600,00                     | 5.910.025,10         | -44.574,90           |  |  |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 52.738,03              | 59.235,00                        | 59.849,49            | 614,49               |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>11.142.913,08</b>   | <b>13.086.625,00</b>             | <b>12.756.439,02</b> | <b>-330.185,98</b>   |  |  |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-6.942.465,67</b>   | <b>-8.859.664,99</b>             | <b>-7.760.720,12</b> | <b>1.098.944,87</b>  |  |  |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-6.942.465,67</b>   | <b>-8.859.664,99</b>             | <b>-7.760.720,12</b> | <b>1.098.944,87</b>  |  |  |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                                              | 19.754,80              | 0,00                             | 145.881,41           | 145.881,41           |  |  |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 123.174,03             | 0,00                             | 123.432,20           | 123.432,20           |  |  |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>-103.419,23</b>     | <b>0,00</b>                      | <b>22.449,21</b>     | <b>22.449,21</b>     |  |  |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-7.045.884,90</b>   | <b>-8.859.664,99</b>             | <b>-7.738.270,91</b> | <b>1.121.394,08</b>  |  |  |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-7.045.884,90</b>   | <b>-8.859.664,99</b>             | <b>-7.738.270,91</b> | <b>1.121.394,08</b>  |  |  |

**Finanzhaushalt detailliert Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

| Nr.       | Bezeichnung                                                  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                         | 2.462.955,91           | 2.605.300,00                     | 2.992.344,35         | 387.044,35           |  |  |
| 03        | + Sonstige Transfereinzahlungen                              | 100.796,29             | 102.000,00                       | 136.579,84           | 34.579,84            |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                    | 703.853,85             | 800.500,00                       | 1.030.607,92         | 230.107,92           |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 159.138,16             | 183.700,00                       | 192.396,92           | 8.696,92             |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 525.844,21             | 458.200,00                       | 427.782,93           | -30.417,07           |  |  |
| 07        | + Sonstige Einzahlungen                                      | 46.014,92              | 6.500,00                         | 139.560,52           | 133.060,52           |  |  |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>3.998.603,34</b>    | <b>4.156.200,00</b>              | <b>4.919.272,48</b>  | <b>763.072,48</b>    |  |  |
| 10        | - Personalauszahlungen                                       | 4.548.581,57           | 5.233.750,00                     | 5.014.409,65         | -219.340,35          |  |  |
| 12        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 1.238.039,83           | 1.599.870,00                     | 1.232.772,63         | -367.097,37          |  |  |
| 14        | - Transferauszahlungen                                       | 5.161.921,43           | 5.954.600,00                     | 5.961.215,41         | 6.615,41             |  |  |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen                                      | 176.014,17             | 227.644,99                       | 183.413,50           | -44.231,49           |  |  |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>11.124.557,00</b>   | <b>13.015.864,99</b>             | <b>12.391.811,19</b> | <b>-624.053,80</b>   |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-7.125.953,66</b>   | <b>-8.859.664,99</b>             | <b>-7.472.538,71</b> | <b>1.387.126,28</b>  |  |  |
| 18        | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                      | 0,00                   | 180.000,00                       | 0,00                 | -180.000,00          |  |  |
| 21        | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten         | 468.000,00             | 0,00                             | 108.122,55           | 108.122,55           |  |  |
| 22        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                          | 2.110,84               | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                 |  |  |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>470.110,84</b>      | <b>180.000,00</b>                | <b>108.122,55</b>    | <b>-71.877,45</b>    |  |  |
| 24        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 3.266,62               | 0,00                             | 3.763,02             | 3.763,02             |  |  |
| 25        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | 569.173,17             | 1.058.391,29                     | 485.364,43           | -573.026,86          |  |  |
| 26        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 192.849,87             | 201.977,01                       | 81.682,54            | -120.294,47          |  |  |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>765.289,66</b>      | <b>1.260.368,30</b>              | <b>570.809,99</b>    | <b>-689.558,31</b>   |  |  |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>-295.178,82</b>     | <b>-1.080.368,30</b>             | <b>-462.687,44</b>   | <b>617.680,86</b>    |  |  |
| <b>32</b> | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>-7.421.132,48</b>   | <b>-9.940.033,29</b>             | <b>-7.935.226,15</b> | <b>2.004.807,14</b>  |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</b> |                                                          |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                                             | <b>Bezeichnung</b>                                       | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| <b>38</b>                                                                              | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b> | <b>-7.421.132,48</b>          | <b>-9.940.033,29</b>                    | <b>-7.935.226,15</b>        | <b>2.004.807,14</b>         |  |  |
| 39                                                                                     | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                        | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| 40                                                                                     | + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln        | 0,00                          | 0,00                                    | -12,00                      | -12,00                      |  |  |
| <b>41</b>                                                                              | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>           | <b>-7.421.132,48</b>          | <b>-9.940.033,29</b>                    | <b>-7.935.238,15</b>        | <b>2.004.795,14</b>         |  |  |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 362.1 Einrichtungen und Förderung der Jugendarbeit</b> |                                                                         |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                                                      | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                                             | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 54.526,82                               | 53.510,00                                                   | 57.357,11                            | 3.847,11                                    |  |  |
| 04                                                                                             | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte                          | 60,00                                   | 500,00                                                      | 0,00                                 | -500,00                                     |  |  |
| 05                                                                                             | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 25.689,65                               | 21.000,00                                                   | 17.819,20                            | -3.180,80                                   |  |  |
| 06                                                                                             | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 396,52                                  | 0,00                                                        | 194,57                               | 194,57                                      |  |  |
| 07                                                                                             | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 3.350,00                                | 3.500,00                                                    | 5.181,55                             | 1.681,55                                    |  |  |
| <b>10</b>                                                                                      | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>84.022,99</b>                        | <b>78.510,00</b>                                            | <b>80.552,43</b>                     | <b>2.042,43</b>                             |  |  |
| 11                                                                                             | - Personalaufwendungen                                                  | 347.786,54                              | 404.070,00                                                  | 346.905,16                           | -57.164,84                                  |  |  |
| 13                                                                                             | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 231.803,85                              | 307.050,00                                                  | 142.561,19                           | -164.488,81                                 |  |  |
| 14                                                                                             | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 50.129,11                               | 50.780,00                                                   | 51.494,87                            | 714,87                                      |  |  |
| 15                                                                                             | - Transferaufwendungen                                                  | 136.823,33                              | 142.100,00                                                  | 133.681,26                           | -8.418,74                                   |  |  |
| 16                                                                                             | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 4.185,92                                | 7.550,00                                                    | 3.690,08                             | -3.859,92                                   |  |  |
| <b>17</b>                                                                                      | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>770.728,75</b>                       | <b>911.550,00</b>                                           | <b>678.332,56</b>                    | <b>-233.217,44</b>                          |  |  |
| <b>18</b>                                                                                      | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-686.705,76</b>                      | <b>-833.040,00</b>                                          | <b>-597.780,13</b>                   | <b>235.259,87</b>                           |  |  |
| <b>22</b>                                                                                      | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-686.705,76</b>                      | <b>-833.040,00</b>                                          | <b>-597.780,13</b>                   | <b>235.259,87</b>                           |  |  |
| 23                                                                                             | + Außerordentliche Erträge                                              | 628,30                                  | 0,00                                                        | 612,19                               | 612,19                                      |  |  |
| 24                                                                                             | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 0,00                                    | 0,00                                                        | 729,18                               | 729,18                                      |  |  |
| <b>25</b>                                                                                      | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>628,30</b>                           | <b>0,00</b>                                                 | <b>-116,99</b>                       | <b>-116,99</b>                              |  |  |
| <b>26</b>                                                                                      | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-686.077,46</b>                      | <b>-833.040,00</b>                                          | <b>-597.897,12</b>                   | <b>235.142,88</b>                           |  |  |
| <b>29</b>                                                                                      | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-686.077,46</b>                      | <b>-833.040,00</b>                                          | <b>-597.897,12</b>                   | <b>235.142,88</b>                           |  |  |

**Finanzhaushalt detailliert Produkt 362.1 Einrichtungen und Förderung der Jugendarbeit**

| Nr.       | Bezeichnung                                                  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                         | 41.047,50              | 33.000,00                        | 32.838,00            | -162,00              |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                    | 60,00                  | 500,00                           | 0,00                 | -500,00              |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 25.684,31              | 21.000,00                        | 17.819,20            | -3.180,80            |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 620,36                 | 0,00                             | 194,57               | 194,57               |  |  |
| 07        | + Sonstige Einzahlungen                                      | 4.002,79               | 3.500,00                         | 7.984,39             | 4.484,39             |  |  |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>71.414,96</b>       | <b>58.000,00</b>                 | <b>58.836,16</b>     | <b>836,16</b>        |  |  |
| 10        | - Personalauszahlungen                                       | 350.402,41             | 404.070,00                       | 349.032,97           | -55.037,03           |  |  |
| 12        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 154.853,22             | 307.050,00                       | 143.397,69           | -163.652,31          |  |  |
| 14        | - Transferauszahlungen                                       | 53.255,83              | 142.100,00                       | 217.222,76           | 75.122,76            |  |  |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen                                      | 4.185,92               | 37.820,00                        | 5.126,59             | -32.693,41           |  |  |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>562.697,38</b>      | <b>891.040,00</b>                | <b>714.780,01</b>    | <b>-176.259,99</b>   |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-491.282,42</b>     | <b>-833.040,00</b>               | <b>-655.943,85</b>   | <b>177.096,15</b>    |  |  |
| 21        | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten         | 0,00                   | 0,00                             | 122,55               | 122,55               |  |  |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>122,55</b>        | <b>122,55</b>        |  |  |
| 26        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 4.078,35               | 9.000,00                         | 5.912,88             | -3.087,12            |  |  |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>4.078,35</b>        | <b>9.000,00</b>                  | <b>5.912,88</b>      | <b>-3.087,12</b>     |  |  |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>-4.078,35</b>       | <b>-9.000,00</b>                 | <b>-5.790,33</b>     | <b>3.209,67</b>      |  |  |
| <b>32</b> | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>-495.360,77</b>     | <b>-842.040,00</b>               | <b>-661.734,18</b>   | <b>180.305,82</b>    |  |  |
| <b>38</b> | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>     | <b>-495.360,77</b>     | <b>-842.040,00</b>               | <b>-661.734,18</b>   | <b>180.305,82</b>    |  |  |
| 39        | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                   | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                 |  |  |
| <b>41</b> | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>               | <b>-495.360,77</b>     | <b>-842.040,00</b>               | <b>-661.734,18</b>   | <b>180.305,82</b>    |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 362.1 Einrichtungen und Förderung der Jugendarbeit</b> |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                                          | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| <b>OBER</b> Oberhalb der fest-<br>gesetzten Wertgrenze                          |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| <b>UNTER</b> Unterhalb der festgeset-<br>zten Wertgrenze Summe                  | 4.078,35                             | 9.000,00                                                     | 5.790,33                             | 3.209,67                                                   |  |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                    |       |                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 362.1 Einrichtungen und Förderung der Jugendarbeit</b>                                                                                                                              |       |                                              |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                              | 06    | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe           |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                               | 362   | Jugendarbeit                                 |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                     | 362.1 | Einrichtungen und Förderung der Jugendarbeit |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                            |       |                                              |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Offene Kinder- und Jugendarbeit</li> <li>- Förderung der Jugendverbandsarbeit</li> <li>- Jugendsozialarbeit</li> <li>- erzieherischer Kinder- und Jugendschutz</li> </ul> |       |                                              |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                 |       |                                              |
| junge Menschen im Alter von 6. bis zum 21. Lebensjahr                                                                                                                                                              |       |                                              |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                      |       |                                              |
| Ministerium für Generationen, Familie, Frauen und Integration, Landesjugendamt (LVR), Freie Träger                                                                                                                 |       |                                              |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                      |       |                                              |
| interne Fachbereiche, insbesondere Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Finanzen, Personal, Verwaltungsvorstand                                                                                                     |       |                                              |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                         |       |                                              |
| Andreas Jung                                                                                                                                                                                                       |       |                                              |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                           |       |                                              |
| Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII), 3. Ausführungsgesetz zum KJHG-KJFöG                                                                                                                                              |       |                                              |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                |       |                                              |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                     |       |                                              |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                          |       |                                              |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                  |       |                                              |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                            |       |                                              |
| bedarfsgerechtes Angebot im Rahmen der vorhandenen Haushaltsmittel                                                                                                                                                 |       |                                              |

**Ergebnishaushalt detailliert ohne Sachkonten Produkt 362.1 Einrichtungen und Förderung der Jugendarbeit**

| Nr.       | Bezeichnung                                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 54.526,82              | 53.510,00                        | 57.357,11            | 3.847,11             |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 60,00                  | 500,00                           | 0,00                 | -500,00              |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 25.689,65              | 21.000,00                        | 17.819,20            | -3.180,80            |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 396,52                 | 0,00                             | 194,57               | 194,57               |  |  |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 3.350,00               | 3.500,00                         | 5.181,55             | 1.681,55             |  |  |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>84.022,99</b>       | <b>78.510,00</b>                 | <b>80.552,43</b>     | <b>2.042,43</b>      |  |  |
| 11        | - Personalaufwendungen                                                  | 347.786,54             | 404.070,00                       | 346.905,16           | -57.164,84           |  |  |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 231.803,85             | 307.050,00                       | 142.561,19           | -164.488,81          |  |  |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 50.129,11              | 50.780,00                        | 51.494,87            | 714,87               |  |  |
| 15        | - Transferaufwendungen                                                  | 136.823,33             | 142.100,00                       | 133.681,26           | -8.418,74            |  |  |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 4.185,92               | 7.550,00                         | 3.690,08             | -3.859,92            |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>770.728,75</b>      | <b>911.550,00</b>                | <b>678.332,56</b>    | <b>-233.217,44</b>   |  |  |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-686.705,76</b>     | <b>-833.040,00</b>               | <b>-597.780,13</b>   | <b>235.259,87</b>    |  |  |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-686.705,76</b>     | <b>-833.040,00</b>               | <b>-597.780,13</b>   | <b>235.259,87</b>    |  |  |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                                              | 628,30                 | 0,00                             | 612,19               | 612,19               |  |  |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 0,00                   | 0,00                             | 729,18               | 729,18               |  |  |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>628,30</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>-116,99</b>       | <b>-116,99</b>       |  |  |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-686.077,46</b>     | <b>-833.040,00</b>               | <b>-597.897,12</b>   | <b>235.142,88</b>    |  |  |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-686.077,46</b>     | <b>-833.040,00</b>               | <b>-597.897,12</b>   | <b>235.142,88</b>    |  |  |



| <b>Finanzaushalt detailliert Produkt 362.1 Einrichtungen und Förderung der Jugendarbeit</b> |                                                              |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                                                  | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                         | 41.047,50                     | 33.000,00                               | 32.838,00                   | -162,00                     |  |  |
| 04                                                                                          | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                    | 60,00                         | 500,00                                  | 0,00                        | -500,00                     |  |  |
| 05                                                                                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 25.684,31                     | 21.000,00                               | 17.819,20                   | -3.180,80                   |  |  |
| 06                                                                                          | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 620,36                        | 0,00                                    | 194,57                      | 194,57                      |  |  |
| 07                                                                                          | + Sonstige Einzahlungen                                      | 4.002,79                      | 3.500,00                                | 7.984,39                    | 4.484,39                    |  |  |
| <b>09</b>                                                                                   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>71.414,96</b>              | <b>58.000,00</b>                        | <b>58.836,16</b>            | <b>836,16</b>               |  |  |
| 10                                                                                          | - Personalauszahlungen                                       | 350.402,41                    | 404.070,00                              | 349.032,97                  | -55.037,03                  |  |  |
| 12                                                                                          | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 154.853,22                    | 307.050,00                              | 143.397,69                  | -163.652,31                 |  |  |
| 14                                                                                          | - Transferauszahlungen                                       | 53.255,83                     | 142.100,00                              | 217.222,76                  | 75.122,76                   |  |  |
| 15                                                                                          | - Sonstige Auszahlungen                                      | 4.185,92                      | 37.820,00                               | 5.126,59                    | -32.693,41                  |  |  |
| <b>16</b>                                                                                   | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>562.697,38</b>             | <b>891.040,00</b>                       | <b>714.780,01</b>           | <b>-176.259,99</b>          |  |  |
| <b>17</b>                                                                                   | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-491.282,42</b>            | <b>-833.040,00</b>                      | <b>-655.943,85</b>          | <b>177.096,15</b>           |  |  |
| 21                                                                                          | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten         | 0,00                          | 0,00                                    | 122,55                      | 122,55                      |  |  |
| <b>23</b>                                                                                   | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>122,55</b>               | <b>122,55</b>               |  |  |
| 26                                                                                          | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 4.078,35                      | 9.000,00                                | 5.912,88                    | -3.087,12                   |  |  |
| <b>30</b>                                                                                   | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>4.078,35</b>               | <b>9.000,00</b>                         | <b>5.912,88</b>             | <b>-3.087,12</b>            |  |  |
| <b>31</b>                                                                                   | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>-4.078,35</b>              | <b>-9.000,00</b>                        | <b>-5.790,33</b>            | <b>3.209,67</b>             |  |  |
| <b>32</b>                                                                                   | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>-495.360,77</b>            | <b>-842.040,00</b>                      | <b>-661.734,18</b>          | <b>180.305,82</b>           |  |  |
| <b>38</b>                                                                                   | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>     | <b>-495.360,77</b>            | <b>-842.040,00</b>                      | <b>-661.734,18</b>          | <b>180.305,82</b>           |  |  |
| 39                                                                                          | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>41</b>                                                                                   | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>               | <b>-495.360,77</b>            | <b>-842.040,00</b>                      | <b>-661.734,18</b>          | <b>180.305,82</b>           |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 362.1 Einrichtungen und Förderung der Jugendarbeit</b> |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                                          | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| <b>OBER</b> Oberhalb der fest-<br>gesetzten Wertgrenze                          |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| <b>UNTER</b> Unterhalb der festgeset-<br>zten Wertgrenze Summe                  | 4.078,35                             | 9.000,00                                                     | 5.790,33                             | 3.209,67                                                   |  |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 363.1 Jugendhilfe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                    |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 06    | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 363   | Jugendhilfe                        |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 363.1 | Jugendhilfe                        |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                    |
| <p>- zur Schaffung bzw. Erhaltung von positiven Lebensbedingungen und vor Inanspruchnahme einer Hilfe werden Kinder, Jugendliche, Familien und junge Menschen beraten</p> <p>- Gewährung von Hilfen zur Erziehung innerhalb und außerhalb der Familie</p> <p>- Sicherung des Unterhalts von Kindern alleinerziehender Eltern</p> <p>- Beratung und Unterstützung bei und durch Beistandschaft, Amtsvormundschaft und Beurkundungen</p> |       |                                    |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                    |
| Kinder, Jugendliche und junge Erwachsene, sowie Eltern                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                    |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                    |
| Träger der freien und öffentlichen Jugendhilfe, Ärzte, Kinder- und Jugendpsychiatrie, Gerichte, ARGE, Rechtsanwälte usw.                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                                    |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                    |
| Fachbereiche Öffentliche Sicherheit und Ordnung, Finanzen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                    |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                    |
| Andreas Jung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                                    |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                                    |
| Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII), Bürgerliches Gesetzbuch (BGB), Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) u. a.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                    |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                    |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                    |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                    |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                                    |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                    |
| bedarfsgerechtes Angebot im Rahmen der vorhandenen Haushaltsmittel und Sicherstellung der entsprechenden Pflichten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                    |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 363.1 Jugendhilfe</b> |                                                                         |                                         |                                                         |                                      |                                       |  |  |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                     | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schriebe-<br/>ner Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Vergleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                            | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 851,55                                  | 8.950,00                                                | 8.978,55                             | 28,55                                 |  |  |
| 03                                                            | + Sonstige Transfererträge                                              | 112.697,05                              | 102.000,00                                              | 134.053,34                           | 32.053,34                             |  |  |
| 06                                                            | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 274.047,06                              | 334.000,00                                              | 242.814,12                           | -91.185,88                            |  |  |
| 07                                                            | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 64,50                                   | 500,00                                                  | 170,00                               | -330,00                               |  |  |
| <b>10</b>                                                     | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>387.660,16</b>                       | <b>445.450,00</b>                                       | <b>386.016,01</b>                    | <b>-59.433,99</b>                     |  |  |
| 11                                                            | - Personalaufwendungen                                                  | 602.417,11                              | 679.340,00                                              | 726.089,04                           | 46.749,04                             |  |  |
| 13                                                            | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 371.997,33                              | 428.350,00                                              | 598.044,84                           | 169.694,84                            |  |  |
| 14                                                            | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 851,55                                  | 850,00                                                  | 1.099,81                             | 249,81                                |  |  |
| 15                                                            | - Transferaufwendungen                                                  | 2.475.133,22                            | 3.092.500,00                                            | 3.015.133,83                         | -77.366,17                            |  |  |
| 16                                                            | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 9.817,58                                | 9.050,00                                                | 10.952,85                            | 1.902,85                              |  |  |
| <b>17</b>                                                     | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>3.460.216,79</b>                     | <b>4.210.090,00</b>                                     | <b>4.351.320,37</b>                  | <b>141.230,37</b>                     |  |  |
| <b>18</b>                                                     | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-3.072.556,63</b>                    | <b>-3.764.640,00</b>                                    | <b>-3.965.304,36</b>                 | <b>-200.664,36</b>                    |  |  |
| <b>22</b>                                                     | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-3.072.556,63</b>                    | <b>-3.764.640,00</b>                                    | <b>-3.965.304,36</b>                 | <b>-200.664,36</b>                    |  |  |
| 23                                                            | + Außerordentliche Erträge                                              | 14.980,37                               | 0,00                                                    | 75.907,32                            | 75.907,32                             |  |  |
| 24                                                            | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 67.832,18                               | 0,00                                                    | 744,00                               | 744,00                                |  |  |
| <b>25</b>                                                     | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>-52.851,81</b>                       | <b>0,00</b>                                             | <b>75.163,32</b>                     | <b>75.163,32</b>                      |  |  |
| <b>26</b>                                                     | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-3.125.408,44</b>                    | <b>-3.764.640,00</b>                                    | <b>-3.890.141,04</b>                 | <b>-125.501,04</b>                    |  |  |
| <b>29</b>                                                     | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-3.125.408,44</b>                    | <b>-3.764.640,00</b>                                    | <b>-3.890.141,04</b>                 | <b>-125.501,04</b>                    |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 363.1 Jugendhilfe</b> |                                                              |                                         |                                                             |                                      |                                       |  |  |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                   | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Vergleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                          | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                         | 0,00                                    | 8.100,00                                                    | 8.127,00                             | 27,00                                 |  |  |
| 03                                                          | + Sonstige Transfereinzahlungen                              | 100.796,29                              | 102.000,00                                                  | 136.579,84                           | 34.579,84                             |  |  |
| 06                                                          | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 312.490,18                              | 334.000,00                                                  | 251.006,70                           | -82.993,30                            |  |  |
| 07                                                          | + Sonstige Einzahlungen                                      | 11.693,55                               | 500,00                                                      | 55.999,32                            | 55.499,32                             |  |  |
| <b>09</b>                                                   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>424.980,02</b>                       | <b>444.600,00</b>                                           | <b>451.712,86</b>                    | <b>7.112,86</b>                       |  |  |
| 10                                                          | - Personalauszahlungen                                       | 609.972,28                              | 679.340,00                                                  | 725.092,12                           | 45.752,12                             |  |  |
| 12                                                          | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 388.280,45                              | 428.350,00                                                  | 266.881,45                           | -161.468,55                           |  |  |
| 14                                                          | - Transferauszahlungen                                       | 2.450.741,29                            | 3.092.500,00                                                | 3.021.534,94                         | -70.965,06                            |  |  |
| 15                                                          | - Sonstige Auszahlungen                                      | 77.917,24                               | 9.050,00                                                    | 11.696,85                            | 2.646,85                              |  |  |
| <b>16</b>                                                   | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>3.526.911,26</b>                     | <b>4.209.240,00</b>                                         | <b>4.025.205,36</b>                  | <b>-184.034,64</b>                    |  |  |
| <b>17</b>                                                   | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-3.101.931,24</b>                    | <b>-3.764.640,00</b>                                        | <b>-3.573.492,50</b>                 | <b>191.147,50</b>                     |  |  |
| 26                                                          | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00                                    | 0,00                                                        | 139,00                               | 139,00                                |  |  |
| <b>30</b>                                                   | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                 | <b>139,00</b>                        | <b>139,00</b>                         |  |  |
| <b>31</b>                                                   | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                 | <b>-139,00</b>                       | <b>-139,00</b>                        |  |  |
| <b>32</b>                                                   | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -<br/>fehlbetrag</b>            | <b>-3.101.931,24</b>                    | <b>-3.764.640,00</b>                                        | <b>-3.573.631,50</b>                 | <b>191.008,50</b>                     |  |  |
| <b>38</b>                                                   | <b>= Änderung des Bestandes an<br/>eigenen Finanzmitteln</b> | <b>-3.101.931,24</b>                    | <b>-3.764.640,00</b>                                        | <b>-3.573.631,50</b>                 | <b>191.008,50</b>                     |  |  |
| 39                                                          | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                                    | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                  |  |  |
| 40                                                          | + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln            | 0,00                                    | 0,00                                                        | -12,00                               | -12,00                                |  |  |
| <b>41</b>                                                   | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br/>und 40)</b>           | <b>-3.101.931,24</b>                    | <b>-3.764.640,00</b>                                        | <b>-3.573.643,50</b>                 | <b>190.996,50</b>                     |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 363.1 Jugendhilfe</b>                 |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                         | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| <b>OBER</b> Oberhalb der fest-<br>gesetzten Wertgrenze         |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| <b>UNTER</b> Unterhalb der festgeset-<br>zten Wertgrenze Summe | 0,00                                 | 0,00                                                         | 139,00                               | -139,00                                                    |  |  |  |

|                                                                                                                    |       |                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 365.1 Tagesbetreuung</b>                                                            |       |                                    |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                              | 06    | Kinder-, Jugend- und Familienhilfe |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                               | 365   | Tagesbetreuung                     |
| <b>Produkt</b>                                                                                                     | 365.1 | Tagesbetreuung                     |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                            |       |                                    |
| Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen in städtischer Trägerschaft, freier Trägerschaft und Kindertagespflege |       |                                    |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                 |       |                                    |
| Kinder und deren Familien                                                                                          |       |                                    |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                      |       |                                    |
| Ministerium für Generationen, Familie und Integration, Landesjugendamt (LVR), freie Träger                         |       |                                    |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                      |       |                                    |
| interne Fachbereiche                                                                                               |       |                                    |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                         |       |                                    |
| Andreas Jung                                                                                                       |       |                                    |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                           |       |                                    |
| Sozialgesetzbuch VIII (SGB VIII), Tagesstättenausbaugesetz (TAG), Kinderbildungsgesetz (KIBlZ)                     |       |                                    |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                |       |                                    |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                     |       |                                    |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                          |       |                                    |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                  |       |                                    |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                            |       |                                    |
| Sicherstellung des Rechtsanspruchs auf einen Kindergartenplatz und Ausbau der Tagesplätze                          |       |                                    |

**Ergebnishaushalt detailliert ohne Sachkonten Produkt 365.1 Tagesbetreuung**

| Nr.       | Bezeichnung                                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 2.660.221,87           | 2.613.600,01                     | 3.145.986,79         | 532.386,78           |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 723.217,43             | 800.000,00                       | 1.009.446,39         | 209.446,39           |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 142.026,30             | 162.700,00                       | 178.689,04           | 15.989,04            |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 198.934,49             | 124.200,00                       | 190.589,39           | 66.389,39            |  |  |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 2.425,00               | 2.500,00                         | 4.214,00             | 1.714,00             |  |  |
| 08        | + Aktivierte Eigenleistungen                                            | 1.939,17               | 0,00                             | 224,85               | 224,85               |  |  |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>3.728.764,26</b>    | <b>3.703.000,01</b>              | <b>4.529.150,46</b>  | <b>826.150,45</b>    |  |  |
| 11        | - Personalaufwendungen                                                  | 3.560.186,93           | 4.150.340,00                     | 3.933.125,31         | -217.214,69          |  |  |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 571.396,73             | 864.470,00                       | 794.703,90           | -69.766,10           |  |  |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 142.922,09             | 187.540,00                       | 192.540,31           | 5.000,31             |  |  |
| 15        | - Transferaufwendungen                                                  | 2.598.727,26           | 2.720.000,00                     | 2.761.210,01         | 41.210,01            |  |  |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 38.734,53              | 42.635,00                        | 45.206,56            | 2.571,56             |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>6.911.967,54</b>    | <b>7.964.985,00</b>              | <b>7.726.786,09</b>  | <b>-238.198,91</b>   |  |  |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-3.183.203,28</b>   | <b>-4.261.985,00</b>             | <b>-3.197.635,63</b> | <b>1.064.349,37</b>  |  |  |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-3.183.203,28</b>   | <b>-4.261.985,00</b>             | <b>-3.197.635,63</b> | <b>1.064.349,37</b>  |  |  |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                                              | 4.146,13               | 0,00                             | 69.361,90            | 69.361,90            |  |  |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 55.341,85              | 0,00                             | 121.959,02           | 121.959,02           |  |  |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>-51.195,72</b>      | <b>0,00</b>                      | <b>-52.597,12</b>    | <b>-52.597,12</b>    |  |  |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-3.234.399,00</b>   | <b>-4.261.985,00</b>             | <b>-3.250.232,75</b> | <b>1.011.752,25</b>  |  |  |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-3.234.399,00</b>   | <b>-4.261.985,00</b>             | <b>-3.250.232,75</b> | <b>1.011.752,25</b>  |  |  |



| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 365.1 Tagesbetreuung</b> |                                                                 |                                         |                                                         |                                      |                                       |  |  |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                      | <b>Bezeichnung</b>                                              | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schriebe-<br/>ner Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Vergleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                             | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                            | 2.421.908,41                            | 2.564.200,00                                            | 2.951.379,35                         | 387.179,35                            |  |  |
| 04                                                             | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte                  | 703.793,85                              | 800.000,00                                              | 1.030.607,92                         | 230.607,92                            |  |  |
| 05                                                             | + Privatrechtliche Leistungsentgel-<br>te                       | 133.453,85                              | 162.700,00                                              | 174.577,72                           | 11.877,72                             |  |  |
| 06                                                             | + Kostenerstattungen, Kostenum-<br>lagen                        | 212.733,67                              | 124.200,00                                              | 176.581,66                           | 52.381,66                             |  |  |
| 07                                                             | + Sonstige Einzahlungen                                         | 30.318,58                               | 2.500,00                                                | 75.576,81                            | 73.076,81                             |  |  |
| <b>09</b>                                                      | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>3.502.208,36</b>                     | <b>3.653.600,00</b>                                     | <b>4.408.723,46</b>                  | <b>755.123,46</b>                     |  |  |
| 10                                                             | - Personalauszahlungen                                          | 3.588.206,88                            | 4.150.340,00                                            | 3.940.284,56                         | -210.055,44                           |  |  |
| 12                                                             | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                | 694.906,16                              | 864.470,00                                              | 822.493,49                           | -41.976,51                            |  |  |
| 14                                                             | - Transferauszahlungen                                          | 2.657.924,31                            | 2.720.000,00                                            | 2.722.457,71                         | 2.457,71                              |  |  |
| 15                                                             | - Sonstige Auszahlungen                                         | 93.911,01                               | 180.775,00                                              | 166.590,06                           | -14.184,94                            |  |  |
| <b>16</b>                                                      | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>7.034.948,36</b>                     | <b>7.915.585,00</b>                                     | <b>7.651.825,82</b>                  | <b>-263.759,18</b>                    |  |  |
| <b>17</b>                                                      | <b>= Saldo aus laufender Verwal-<br/>tungstätigkeit</b>         | <b>-3.532.740,00</b>                    | <b>-4.261.985,00</b>                                    | <b>-3.243.102,36</b>                 | <b>1.018.882,64</b>                   |  |  |
| 18                                                             | + Zuwendungen für Investitions-<br>maßnahmen                    | 0,00                                    | 180.000,00                                              | 0,00                                 | -180.000,00                           |  |  |
| 21                                                             | + Einzahlungen aus Beiträgen und<br>ähnlichen Entgelten         | 468.000,00                              | 0,00                                                    | 108.000,00                           | 108.000,00                            |  |  |
| 22                                                             | + Sonstige Investitionseinzahlun-<br>gen                        | 2.110,84                                | 0,00                                                    | 0,00                                 | 0,00                                  |  |  |
| <b>23</b>                                                      | <b>= Einzahlungen aus Investi-<br/>tionstätigkeit</b>           | <b>470.110,84</b>                       | <b>180.000,00</b>                                       | <b>108.000,00</b>                    | <b>-72.000,00</b>                     |  |  |
| 24                                                             | - Auszahlungen für den Erwerb von<br>Grundstücken und Gebäuden  | 3.266,62                                | 0,00                                                    | 3.763,02                             | 3.763,02                              |  |  |
| 25                                                             | - Auszahlungen für Baumaßnah-<br>men                            | 569.173,17                              | 1.058.391,29                                            | 485.364,43                           | -573.026,86                           |  |  |
| 26                                                             | - Auszahlungen für den Erwerb von<br>beweglichem Anlagevermögen | 188.771,52                              | 192.977,01                                              | 75.630,66                            | -117.346,35                           |  |  |
| <b>30</b>                                                      | <b>= Auszahlungen aus Investi-<br/>tionstätigkeit</b>           | <b>761.211,31</b>                       | <b>1.251.368,30</b>                                     | <b>564.758,11</b>                    | <b>-686.610,19</b>                    |  |  |
| <b>31</b>                                                      | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(Zeilen 23 und 30)</b> | <b>-291.100,47</b>                      | <b>-1.071.368,30</b>                                    | <b>-456.758,11</b>                   | <b>614.610,19</b>                     |  |  |

Jahresabschluss der Stadt Meckenheim zum 31. Dezember 2015
 

---

|    |                                                      |               |               |               |              |  |  |
|----|------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--|--|
| 32 | = Finanzmittelüberschuss/ -<br>fehlbetrag            | -3.823.840,47 | -5.333.353,30 | -3.699.860,47 | 1.633.492,83 |  |  |
| 38 | = Änderung des Bestandes an<br>eigenen Finanzmitteln | -3.823.840,47 | -5.333.353,30 | -3.699.860,47 | 1.633.492,83 |  |  |
| 39 | + Anfangsbestand an Finanzmit-<br>teln               | 0,00          | 0,00          | 0,00          | 0,00         |  |  |
| 41 | = Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br>und 40)           | -3.823.840,47 | -5.333.353,30 | -3.699.860,47 | 1.633.492,83 |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 365.1 Tagesbetreuung</b>               |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                          | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| <b>OBER Oberhalb der fest-<br/>gesetzten Wertgrenze</b>         |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| I-10-013 U3-Anbau KiTa Mühlen-<br>straße 2                      | 0,00                                 | 154.218,83                                                   | -12.231,25                           | 154.231,25                                                 |  |  |  |
| I-11-003 U3-Anbau KiTa Kasta-<br>nienstr. 2                     | 57.954,61                            | 0,00                                                         | 17.343,33                            | -17.343,33                                                 |  |  |  |
| I-11-004 U3-Anbau KiTa Siebenge-<br>birgsring 10                | 0,00                                 | 9.082,46                                                     | 11.700,46                            | -11.700,46                                                 |  |  |  |
| I-12-020 Neubau Kita Nördliche<br>Stadterweiterung              | 451.282,54                           | 75.000,00                                                    | 5.479,37                             | 69.520,63                                                  |  |  |  |
| I-13-024 Umbau und Sanierung<br>Mosaik - Kulturhaus Meckenheim  | 737,68                               | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-14-025 Kita "Im Ruhrfeld"                                     | 0,00                                 | 640.090,00                                                   | 358.977,03                           | 269.022,97                                                 |  |  |  |
| <b>Summe</b>                                                    | <b>509.974,83</b>                    | <b>878.391,29</b>                                            | <b>381.268,94</b>                    | <b>463.731,06</b>                                          |  |  |  |
| <b>UNTER Unterhalb der festgesetz-<br/>ten Wertgrenze Summe</b> | <b>58.325,64</b>                     | <b>192.977,01</b>                                            | <b>75.489,17</b>                     | <b>95.610,83</b>                                           |  |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|
| <b>Produktbeschreibung Produktbereich 08 Sportförderung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |                |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 08 | Sportförderung |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |                |
| <ul style="list-style-type: none"><li>-die städtischen Sportstätten ermöglichen den Schulsport in einem breitgefächerten Angebot und haben einen hohen Auslastungsgrad</li><li>- die Vereine werden bei einem insgesamt breitgefächerten Sportangebot unterstützt</li><li>- die Kosten für Sportstätten sind optimiert</li></ul> |    |                |

## Ergebnishaushalt detailliert Produktbereich 08 Sportförderung

| Nr.       | Bezeichnung                                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 294.693,18             | 285.820,01                       | 331.734,10           | 45.914,09            |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 137.201,86             | 171.600,00                       | 148.305,55           | -23.294,45           |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 8.410,25               | 1.400,00                         | 1.494,58             | 94,58                |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 624,84                 | 1.500,00                         | 343,38               | -1.156,62            |  |  |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 245,85                 | 0,00                             | 245,85               | 245,85               |  |  |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>441.175,98</b>      | <b>460.320,01</b>                | <b>482.123,46</b>    | <b>21.803,45</b>     |  |  |
| 11        | - Personalaufwendungen                                                  | 249.623,24             | 256.500,00                       | 254.955,72           | -1.544,28            |  |  |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 939.485,95             | 1.030.850,00                     | 910.378,91           | -120.471,09          |  |  |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 428.691,73             | 432.520,01                       | 423.949,47           | -8.570,54            |  |  |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 7.241,20               | 12.980,00                        | 10.103,10            | -2.876,90            |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>1.625.042,12</b>    | <b>1.732.850,01</b>              | <b>1.599.387,20</b>  | <b>-133.462,81</b>   |  |  |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-1.183.866,14</b>   | <b>-1.272.530,00</b>             | <b>-1.117.263,74</b> | <b>155.266,26</b>    |  |  |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-1.183.866,14</b>   | <b>-1.272.530,00</b>             | <b>-1.117.263,74</b> | <b>155.266,26</b>    |  |  |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                                              | 3.960,42               | 0,00                             | 33.708,93            | 33.708,93            |  |  |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 3.450,20               | 0,00                             | 31.791,50            | 31.791,50            |  |  |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>510,22</b>          | <b>0,00</b>                      | <b>1.917,43</b>      | <b>1.917,43</b>      |  |  |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-1.183.355,92</b>   | <b>-1.272.530,00</b>             | <b>-1.115.346,31</b> | <b>157.183,69</b>    |  |  |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-1.183.355,92</b>   | <b>-1.272.530,00</b>             | <b>-1.115.346,31</b> | <b>157.183,69</b>    |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produktbereich 08 Sportförderung</b> |                                                                 |                                         |                                                         |                                      |                                       |  |  |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                          | <b>Bezeichnung</b>                                              | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schriebe-<br/>ner Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Vergleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                                 | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte                  | 146.377,40                              | 171.600,00                                              | 158.318,50                           | -13.281,50                            |  |  |
| 05                                                                 | + Privatrechtliche Leistungsentgel-<br>te                       | 10.008,30                               | 1.400,00                                                | 1.550,65                             | 150,65                                |  |  |
| 06                                                                 | + Kostenerstattungen, Kostenum-<br>lagen                        | 624,84                                  | 1.500,00                                                | 343,38                               | -1.156,62                             |  |  |
| 07                                                                 | + Sonstige Einzahlungen                                         | 25.421,77                               | 0,00                                                    | 71.784,57                            | 71.784,57                             |  |  |
| <b>09</b>                                                          | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>182.432,31</b>                       | <b>174.500,00</b>                                       | <b>231.997,10</b>                    | <b>57.497,10</b>                      |  |  |
| 10                                                                 | - Personalauszahlungen                                          | 249.636,14                              | 256.500,00                                              | 255.591,82                           | -908,18                               |  |  |
| 12                                                                 | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                | 969.278,06                              | 1.030.850,00                                            | 931.559,32                           | -99.290,68                            |  |  |
| 15                                                                 | - Sonstige Auszahlungen                                         | 11.166,11                               | 159.680,00                                              | 41.105,37                            | -118.574,63                           |  |  |
| <b>16</b>                                                          | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>1.230.080,31</b>                     | <b>1.447.030,00</b>                                     | <b>1.228.256,51</b>                  | <b>-218.773,49</b>                    |  |  |
| <b>17</b>                                                          | <b>= Saldo aus laufender Verwal-<br/>tungstätigkeit</b>         | <b>-1.047.648,00</b>                    | <b>-1.272.530,00</b>                                    | <b>-996.259,41</b>                   | <b>276.270,59</b>                     |  |  |
| 21                                                                 | + Einzahlungen aus Beiträgen und<br>ähnlichen Entgelten         | -5.243,62                               | 0,00                                                    | 0,00                                 | 0,00                                  |  |  |
| <b>23</b>                                                          | <b>= Einzahlungen aus Investi-<br/>tionstätigkeit</b>           | <b>-5.243,62</b>                        | <b>0,00</b>                                             | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                           |  |  |
| 26                                                                 | - Auszahlungen für den Erwerb von<br>beweglichem Anlagevermögen | 4.056,08                                | 36.800,00                                               | 20.005,54                            | -16.794,46                            |  |  |
| <b>30</b>                                                          | <b>= Auszahlungen aus Investi-<br/>tionstätigkeit</b>           | <b>4.056,08</b>                         | <b>36.800,00</b>                                        | <b>20.005,54</b>                     | <b>-16.794,46</b>                     |  |  |
| <b>31</b>                                                          | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(Zeilen 23 und 30)</b> | <b>-9.299,70</b>                        | <b>-36.800,00</b>                                       | <b>-20.005,54</b>                    | <b>16.794,46</b>                      |  |  |
| <b>32</b>                                                          | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -<br/>fehlbetrag</b>               | <b>-1.056.947,70</b>                    | <b>-1.309.330,00</b>                                    | <b>-1.016.264,95</b>                 | <b>293.065,05</b>                     |  |  |
| <b>38</b>                                                          | <b>= Änderung des Bestandes an<br/>eigenen Finanzmitteln</b>    | <b>-1.056.947,70</b>                    | <b>-1.309.330,00</b>                                    | <b>-1.016.264,95</b>                 | <b>293.065,05</b>                     |  |  |
| 39                                                                 | + Anfangsbestand an Finanzmit-<br>teln                          | 0,00                                    | 0,00                                                    | 0,00                                 | 0,00                                  |  |  |
| <b>41</b>                                                          | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br/>und 40)</b>              | <b>-1.056.947,70</b>                    | <b>-1.309.330,00</b>                                    | <b>-1.016.264,95</b>                 | <b>293.065,05</b>                     |  |  |

|                                                                                                              |       |                                                               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 424.1</b>                                                                     |       |                                                               |
| <b>Bereitstellung und Betrieb von Sportplätzen, Sporthallen etc.</b>                                         |       |                                                               |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                        | 08    | Sportförderung                                                |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                         | 424   | Sportstätten und Bäder                                        |
| <b>Produkt</b>                                                                                               | 424.1 | Bereitstellung und Betrieb von Sportplätzen, Sporthallen etc. |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                      |       |                                                               |
| Schaffung eines bedarfsgerechten Sportangebotes                                                              |       |                                                               |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                           |       |                                                               |
| Sportinteressierte Einwohner/-innen, auswärtige Schüler/-innen, Schulleiter/-innen, Vereine, Besucher/-innen |       |                                                               |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                |       |                                                               |
| Sportvereine, Schulen, sportinteressierte Bürger/-innen, Landesinstitutionen                                 |       |                                                               |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                |       |                                                               |
| interne Fachbereiche, insbesondere Verkehr und Grünflächen                                                   |       |                                                               |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                   |       |                                                               |
| Susanne Zwicker                                                                                              |       |                                                               |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                     |       |                                                               |
| Sportstättenverordnungen, Ratsbeschlüsse                                                                     |       |                                                               |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                          |       |                                                               |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.               |       |                                                               |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                    |       |                                                               |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                            |       |                                                               |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                      |       |                                                               |
| Sicherstellen, dass in der Stadt Meckenheim ein bedarfsgerechtes Sportangebot vorhanden ist                  |       |                                                               |

**Ergebnishaushalt detailliert Produkt 424.1 Bereitstellung und Betrieb von Sportplätzen, Sporthallen etc.**

| Nr.       | Bezeichnung                                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 235.753,26             | 228.390,01                       | 273.903,66           | 45.513,65            |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 1.695,00               | 2.700,00                         | 2.160,00             | -540,00              |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                   | 1.200,00                         | 1.200,00             | 0,00                 |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 624,84                 | 1.500,00                         | 343,38               | -1.156,62            |  |  |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 245,85                 | 0,00                             | 245,85               | 245,85               |  |  |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>238.318,95</b>      | <b>233.790,01</b>                | <b>277.852,89</b>    | <b>44.062,88</b>     |  |  |
| 11        | - Personalaufwendungen                                                  | 15.717,72              | 16.970,00                        | 17.558,94            | 588,94               |  |  |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 402.532,68             | 492.650,00                       | 379.575,71           | -113.074,29          |  |  |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 303.067,24             | 305.650,02                       | 299.252,95           | -6.397,07            |  |  |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 5.869,65               | 10.750,00                        | 8.491,67             | -2.258,33            |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>727.187,29</b>      | <b>826.020,02</b>                | <b>704.879,27</b>    | <b>-121.140,75</b>   |  |  |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-488.868,34</b>     | <b>-592.230,01</b>               | <b>-427.026,38</b>   | <b>165.203,63</b>    |  |  |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-488.868,34</b>     | <b>-592.230,01</b>               | <b>-427.026,38</b>   | <b>165.203,63</b>    |  |  |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                                              | 2.266,57               | 0,00                             | 9.393,55             | 9.393,55             |  |  |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 1.113,48               | 0,00                             | 24.035,01            | 24.035,01            |  |  |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>1.153,09</b>        | <b>0,00</b>                      | <b>-14.641,46</b>    | <b>-14.641,46</b>    |  |  |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-487.715,25</b>     | <b>-592.230,01</b>               | <b>-441.667,84</b>   | <b>150.562,17</b>    |  |  |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-487.715,25</b>     | <b>-592.230,01</b>               | <b>-441.667,84</b>   | <b>150.562,17</b>    |  |  |



**Finanzhaushalt detailliert**  
**Produkt 424.1 Bereitstellung und Betrieb von Sportplätzen, Sporthallen etc.**

| Nr.       | Bezeichnung                                                  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                    | 1.505,00               | 2.700,00                         | 2.450,00             | -250,00              |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 0,00                   | 1.200,00                         | 1.200,00             | 0,00                 |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 624,84                 | 1.500,00                         | 343,38               | -1.156,62            |  |  |
| 07        | + Sonstige Einzahlungen                                      | 325,00                 | 0,00                             | 10.501,39            | 10.501,39            |  |  |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>2.454,84</b>        | <b>5.400,00</b>                  | <b>14.494,77</b>     | <b>9.094,77</b>      |  |  |
| 10        | - Personalauszahlungen                                       | 15.730,62              | 16.970,00                        | 17.546,04            | 576,04               |  |  |
| 12        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 390.951,30             | 492.650,00                       | 372.449,41           | -120.200,59          |  |  |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen                                      | 6.983,13               | 88.010,01                        | 30.043,99            | -57.966,02           |  |  |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>413.665,05</b>      | <b>597.630,01</b>                | <b>420.039,44</b>    | <b>-177.590,57</b>   |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-411.210,21</b>     | <b>-592.230,01</b>               | <b>-405.544,67</b>   | <b>186.685,34</b>    |  |  |
| 26        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 2.419,10               | 19.800,00                        | 9.659,85             | -10.140,15           |  |  |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>2.419,10</b>        | <b>19.800,00</b>                 | <b>9.659,85</b>      | <b>-10.140,15</b>    |  |  |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>-2.419,10</b>       | <b>-19.800,00</b>                | <b>-9.659,85</b>     | <b>10.140,15</b>     |  |  |
| <b>32</b> | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>-413.629,31</b>     | <b>-612.030,01</b>               | <b>-415.204,52</b>   | <b>196.825,49</b>    |  |  |
| <b>38</b> | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>     | <b>-413.629,31</b>     | <b>-612.030,01</b>               | <b>-415.204,52</b>   | <b>196.825,49</b>    |  |  |
| 39        | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                   | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                 |  |  |
| <b>41</b> | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>               | <b>-413.629,31</b>     | <b>-612.030,01</b>               | <b>-415.204,52</b>   | <b>196.825,49</b>    |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 424.1 Bereitstellung und Betrieb von Sportplätzen, Sporthallen etc.</b> |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                                                           | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| <b>OBER</b> Oberhalb der fest-<br>gesetzten Wertgrenze                                           |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| <b>UNTER</b> Unterhalb der festgeset-<br>zten Wertgrenze Summe                                   | 2.419,10                             | 19.800,00                                                    | 15.889,97                            | 3.910,03                                                   |  |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 424.2 Bereitstellung und Betrieb von Bädern</b>                                                                                                                                                                        |       |                                       |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                 | 08    | Sportförderung                        |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                  | 424   | Sportstätten und Bäder                |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                        | 424.2 | Bereitstellung und Betrieb von Bädern |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                               |       |                                       |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bereitstellung eines Schwimmbades für das Vereinsschwimmen, den Schulsport und den öffentlichen Schwimmbetrieb</li> <li>- Bereitstellung eines Wellnessbereiches</li> <li>- Verpachtung des Kiosk</li> </ul> |       |                                       |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                       |
| Schüler/-innen, Vereinsmitglieder und Badbesucher/-innen                                                                                                                                                                                              |       |                                       |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                         |       |                                       |
| Vereine, Schulen, Badbesucher/-innen                                                                                                                                                                                                                  |       |                                       |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                         |       |                                       |
| interne Fachbereiche                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                       |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                            |       |                                       |
| Susanne Zwicker                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                       |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                              |       |                                       |
| Gemeindeordnung NRW (GO), Bürgerliches Gesetzbuch (BGB)                                                                                                                                                                                               |       |                                       |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                       |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                        |       |                                       |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                             |       |                                       |
| siehe Beschreibung Produktbuch                                                                                                                                                                                                                        |       |                                       |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                               |       |                                       |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- breites Sport- und Erholungsangebot</li> <li>- optimale Öffnungszeiten</li> </ul>                                                                                                                            |       |                                       |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 424.2 Bereitstellung und Betrieb von Bädern</b> |                                                                                   |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                                               | <b>Bezeichnung</b>                                                                | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                                      | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                              | 58.939,92                               | 57.430,00                                                   | 57.830,44                            | 400,44                                      |  |  |
| 04                                                                                      | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte                                    | 135.506,86                              | 168.900,00                                                  | 146.145,55                           | -22.754,45                                  |  |  |
| 05                                                                                      | + Privatrechtliche Leistungsentgel-<br>te                                         | 8.410,25                                | 200,00                                                      | 294,58                               | 94,58                                       |  |  |
| <b>10</b>                                                                               | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                      | <b>202.857,03</b>                       | <b>226.530,00</b>                                           | <b>204.270,57</b>                    | <b>-22.259,43</b>                           |  |  |
| 11                                                                                      | - Personalaufwendungen                                                            | 233.905,52                              | 239.530,00                                                  | 237.396,78                           | -2.133,22                                   |  |  |
| 13                                                                                      | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                  | 536.953,27                              | 538.200,00                                                  | 530.803,20                           | -7.396,80                                   |  |  |
| 14                                                                                      | - Bilanzielle Abschreibungen                                                      | 125.624,49                              | 126.870,00                                                  | 124.696,52                           | -2.173,48                                   |  |  |
| 16                                                                                      | - Sonstige ordentliche Aufwen-<br>dungen                                          | 1.371,55                                | 2.230,00                                                    | 1.611,43                             | -618,57                                     |  |  |
| <b>17</b>                                                                               | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                 | <b>897.854,83</b>                       | <b>906.830,00</b>                                           | <b>894.507,93</b>                    | <b>-12.322,07</b>                           |  |  |
| <b>18</b>                                                                               | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen<br/>10 und 17)</b>                             | <b>-694.997,80</b>                      | <b>-680.300,00</b>                                          | <b>-690.237,36</b>                   | <b>-9.937,36</b>                            |  |  |
| <b>22</b>                                                                               | <b>= Ergebnis der laufenden Ver-<br/>waltungstätigkeit (Zeilen 18 und<br/>21)</b> | <b>-694.997,80</b>                      | <b>-680.300,00</b>                                          | <b>-690.237,36</b>                   | <b>-9.937,36</b>                            |  |  |
| 23                                                                                      | + Außerordentliche Erträge                                                        | 1.693,85                                | 0,00                                                        | 24.315,38                            | 24.315,38                                   |  |  |
| 24                                                                                      | - Außerordentliche Aufwendun-<br>gen                                              | 2.336,72                                | 0,00                                                        | 7.756,49                             | 7.756,49                                    |  |  |
| <b>25</b>                                                                               | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 23 und 24)</b>                        | <b>-642,87</b>                          | <b>0,00</b>                                                 | <b>16.558,89</b>                     | <b>16.558,89</b>                            |  |  |
| <b>26</b>                                                                               | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und<br/>25)</b>                                    | <b>-695.640,67</b>                      | <b>-680.300,00</b>                                          | <b>-673.678,47</b>                   | <b>6.621,53</b>                             |  |  |
| <b>29</b>                                                                               | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                               | <b>-695.640,67</b>                      | <b>-680.300,00</b>                                          | <b>-673.678,47</b>                   | <b>6.621,53</b>                             |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 424.2 Bereitstellung und Betrieb von Bädern</b> |                                                                 |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                                             | <b>Bezeichnung</b>                                              | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                                                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte                  | 144.872,40                              | 168.900,00                                                  | 155.868,50                           | -13.031,50                                  |  |  |
| 05                                                                                    | + Privatrechtliche Leistungsentgel-<br>te                       | 10.008,30                               | 200,00                                                      | 350,65                               | 150,65                                      |  |  |
| 07                                                                                    | + Sonstige Einzahlungen                                         | 25.096,77                               | 0,00                                                        | 61.283,18                            | 61.283,18                                   |  |  |
| <b>09</b>                                                                             | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>179.977,47</b>                       | <b>169.100,00</b>                                           | <b>217.502,33</b>                    | <b>48.402,33</b>                            |  |  |
| 10                                                                                    | - Personalauszahlungen                                          | 233.905,52                              | 239.530,00                                                  | 238.045,78                           | -1.484,22                                   |  |  |
| 12                                                                                    | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                | 578.326,76                              | 538.200,00                                                  | 559.109,91                           | 20.909,91                                   |  |  |
| 15                                                                                    | - Sonstige Auszahlungen                                         | 4.182,98                                | 71.670,00                                                   | 11.061,38                            | -60.608,62                                  |  |  |
| <b>16</b>                                                                             | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>816.415,26</b>                       | <b>849.400,00</b>                                           | <b>808.217,07</b>                    | <b>-41.182,93</b>                           |  |  |
| <b>17</b>                                                                             | <b>= Saldo aus laufender Verwal-<br/>tungstätigkeit</b>         | <b>-636.437,79</b>                      | <b>-680.300,00</b>                                          | <b>-590.714,74</b>                   | <b>89.585,26</b>                            |  |  |
| 21                                                                                    | + Einzahlungen aus Beiträgen und<br>ähnlichen Entgelten         | -5.243,62                               | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |
| <b>23</b>                                                                             | <b>= Einzahlungen aus Investi-<br/>tionstätigkeit</b>           | <b>-5.243,62</b>                        | <b>0,00</b>                                                 | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                 |  |  |
| 26                                                                                    | - Auszahlungen für den Erwerb von<br>beweglichem Anlagevermögen | 1.636,98                                | 17.000,00                                                   | 10.345,69                            | -6.654,31                                   |  |  |
| <b>30</b>                                                                             | <b>= Auszahlungen aus Investi-<br/>tionstätigkeit</b>           | <b>1.636,98</b>                         | <b>17.000,00</b>                                            | <b>10.345,69</b>                     | <b>-6.654,31</b>                            |  |  |
| <b>31</b>                                                                             | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(Zeilen 23 und 30)</b> | <b>-6.880,60</b>                        | <b>-17.000,00</b>                                           | <b>-10.345,69</b>                    | <b>6.654,31</b>                             |  |  |
| <b>32</b>                                                                             | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -<br/>fehlbetrag</b>               | <b>-643.318,39</b>                      | <b>-697.300,00</b>                                          | <b>-601.060,43</b>                   | <b>96.239,57</b>                            |  |  |
| <b>38</b>                                                                             | <b>= Änderung des Bestandes an<br/>eigenen Finanzmitteln</b>    | <b>-643.318,39</b>                      | <b>-697.300,00</b>                                          | <b>-601.060,43</b>                   | <b>96.239,57</b>                            |  |  |
| 39                                                                                    | + Anfangsbestand an Finanzmit-<br>teln                          | 0,00                                    | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |
| <b>41</b>                                                                             | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br/>und 40)</b>              | <b>-643.318,39</b>                      | <b>-697.300,00</b>                                          | <b>-601.060,43</b>                   | <b>96.239,57</b>                            |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 424.2 Bereitstellung und Betrieb von Bädern</b> |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                                   | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| <b>OBER</b> Oberhalb der fest-<br>gesetzten Wertgrenze                   |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| <b>UNTER</b> Unterhalb der festgeset-<br>zten Wertgrenze Summe           | 1.636,98                             | 17.000,00                                                    | 10.345,69                            | 6.654,31                                                   |  |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                        |    |                                                   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produktbereich 09</b><br><b>Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation</b>                                                                                                                               |    |                                                   |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                  | 09 | Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                              |    |                                                   |
| <ul style="list-style-type: none"><li>- es gibt einen Wohnungsbaustandard, der nachhaltigen Anforderungen entspricht, sowie geeigneten Wohnraum für alle Altersgruppen</li><li>- die Grundstücksgrößen sind nachfragegerecht</li></ul> |    |                                                   |

**Ergebnishaushalt detailliert Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation**

| Nr.       | Bezeichnung                                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 0,00                   | 311.400,00                       | 0,00                 | -311.400,00          |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 1.137.109,97           | 24.400,00                        | 39.985,34            | 15.585,34            |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 90.037,02              | 30.000,00                        | 11.127,99            | -18.872,01           |  |  |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 21.846,36              | 458.550,00                       | 35.419,64            | -423.130,36          |  |  |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>1.248.993,35</b>    | <b>824.350,00</b>                | <b>86.532,97</b>     | <b>-737.817,03</b>   |  |  |
| 11        | - Personalaufwendungen                                                  | 371.816,32             | 385.510,00                       | 366.978,56           | -18.531,44           |  |  |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 184.541,80             | 780.550,00                       | 197.427,15           | -583.122,85          |  |  |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 8.946,25               | 8.750,00                         | 9.141,57             | 391,57               |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>565.304,37</b>      | <b>1.174.810,00</b>              | <b>573.547,28</b>    | <b>-601.262,72</b>   |  |  |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>683.688,98</b>      | <b>-350.460,00</b>               | <b>-487.014,31</b>   | <b>-136.554,31</b>   |  |  |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>683.688,98</b>      | <b>-350.460,00</b>               | <b>-487.014,31</b>   | <b>-136.554,31</b>   |  |  |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                                              | 14,50                  | 0,00                             | 78,10                | 78,10                |  |  |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 0,00                   | 0,00                             | 957,49               | 957,49               |  |  |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>14,50</b>           | <b>0,00</b>                      | <b>-879,39</b>       | <b>-879,39</b>       |  |  |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>683.703,48</b>      | <b>-350.460,00</b>               | <b>-487.893,70</b>   | <b>-137.433,70</b>   |  |  |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>683.703,48</b>      | <b>-350.460,00</b>               | <b>-487.893,70</b>   | <b>-137.433,70</b>   |  |  |



| <b>Finanzhaushalt detailliert Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation</b> |                                                             |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                                                            | <b>Bezeichnung</b>                                          | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                                                    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                        | 0,00                          | 311.400,00                              | 0,00                        | -311.400,00                 |  |  |
| 05                                                                                                    | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                        | 1.051.318,89                  | 24.400,00                               | 124.829,68                  | 100.429,68                  |  |  |
| 06                                                                                                    | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                         | 84.285,95                     | 30.000,00                               | 15.528,66                   | -14.471,34                  |  |  |
| 07                                                                                                    | + Sonstige Einzahlungen                                     | 438,40                        | 0,00                                    | 78,10                       | 78,10                       |  |  |
| <b>09</b>                                                                                             | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>1.136.043,24</b>           | <b>365.800,00</b>                       | <b>140.436,44</b>           | <b>-225.363,56</b>          |  |  |
| 10                                                                                                    | - Personalauszahlungen                                      | 376.024,69                    | 385.510,00                              | 366.267,30                  | -19.242,70                  |  |  |
| 12                                                                                                    | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen               | 1.280.073,64                  | 780.550,00                              | 203.362,29                  | -577.187,71                 |  |  |
| 15                                                                                                    | - Sonstige Auszahlungen                                     | 9.050,15                      | 8.750,00                                | 8.818,15                    | 68,15                       |  |  |
| <b>16</b>                                                                                             | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>1.665.148,48</b>           | <b>1.174.810,00</b>                     | <b>578.447,74</b>           | <b>-596.362,26</b>          |  |  |
| <b>17</b>                                                                                             | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>-529.105,24</b>            | <b>-809.010,00</b>                      | <b>-438.011,30</b>          | <b>370.998,70</b>           |  |  |
| 19                                                                                                    | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen          | 1.281.335,37                  | 999.064,00                              | 181.032,75                  | -818.031,25                 |  |  |
| 21                                                                                                    | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten        | 341.550,00                    | 0,00                                    | 30.105,00                   | 30.105,00                   |  |  |
| <b>23</b>                                                                                             | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>1.622.885,37</b>           | <b>999.064,00</b>                       | <b>211.137,75</b>           | <b>-787.926,25</b>          |  |  |
| 24                                                                                                    | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 3.301.981,17                  | 5.011.948,38                            | 3.631.758,17                | -1.380.190,21               |  |  |
| 25                                                                                                    | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 486,48                        | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>30</b>                                                                                             | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>3.302.467,65</b>           | <b>5.011.948,38</b>                     | <b>3.631.758,17</b>         | <b>-1.380.190,21</b>        |  |  |
| <b>31</b>                                                                                             | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b> | <b>-1.679.582,28</b>          | <b>-4.012.884,38</b>                    | <b>-3.420.620,42</b>        | <b>592.263,96</b>           |  |  |
| <b>32</b>                                                                                             | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                | <b>-2.208.687,52</b>          | <b>-4.821.894,38</b>                    | <b>-3.858.631,72</b>        | <b>963.262,66</b>           |  |  |
| <b>38</b>                                                                                             | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>    | <b>-2.208.687,52</b>          | <b>-4.821.894,38</b>                    | <b>-3.858.631,72</b>        | <b>963.262,66</b>           |  |  |
| 39                                                                                                    | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                           | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>41</b>                                                                                             | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>              | <b>-2.208.687,52</b>          | <b>-4.821.894,38</b>                    | <b>-3.858.631,72</b>        | <b>963.262,66</b>           |  |  |

| <b>Produktbeschreibung Produkt 511.1 Räumliche Planung und Entwicklung</b>                                                                                                                                                                  |       |                                                               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------|
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                       | 09    | Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation             |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                        | 511   | Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen, Geoinformation |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                              | 511.1 | Räumliche Planung und Entwicklung                             |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                     |       |                                                               |
| Planung und Überwachung der städtebaulichen Entwicklung in Meckenheim                                                                                                                                                                       |       |                                                               |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                          |       |                                                               |
| Bürger/-innen und Unternehmen, die in der Stadt Meckenheim bauen wollen                                                                                                                                                                     |       |                                                               |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                               |       |                                                               |
| Träger öffentlicher Belange, Gerichte, Polizei, Bürgergruppen/-initiativen                                                                                                                                                                  |       |                                                               |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                               |       |                                                               |
| interne Fachbereiche, alle Produkte                                                                                                                                                                                                         |       |                                                               |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                  |       |                                                               |
| Waltraud Leersch                                                                                                                                                                                                                            |       |                                                               |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                    |       |                                                               |
| Baugesetzbuch (BauGB), Bauordnung NRW, Verwaltungsverfahrensgesetz (VwVfG), Straßen- und Wegegesetz NRW (StrWG), Personenbeförderungsgesetz (PBefG), Bundesfernstraßengesetz (FStrG), Landesenteignungs- und Entschädigungsgesetz (EEG NRW) |       |                                                               |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                         |       |                                                               |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                              |       |                                                               |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                   |       |                                                               |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                           |       |                                                               |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                     |       |                                                               |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sicherstellung, dass die Stadt Meckenheim ein attraktiver Wohn- und Wirtschaftsstandort bleibt</li> <li>- Stabilisierung und positive Weiterentwicklung der Einwohnerzahlen</li> </ul>             |       |                                                               |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 511.1 Räumliche Planung und Entwicklung</b> |                                                                         |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                                           | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                                  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 0,00                                    | 311.400,00                                                  | 0,00                                 | -311.400,00                                 |  |  |
| 05                                                                                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 1.137.109,97                            | 24.400,00                                                   | 39.985,34                            | 15.585,34                                   |  |  |
| 06                                                                                  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 90.037,02                               | 30.000,00                                                   | 11.127,99                            | -18.872,01                                  |  |  |
| 07                                                                                  | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 21.846,36                               | 458.550,00                                                  | 35.419,64                            | -423.130,36                                 |  |  |
| <b>10</b>                                                                           | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>1.248.993,35</b>                     | <b>824.350,00</b>                                           | <b>86.532,97</b>                     | <b>-737.817,03</b>                          |  |  |
| 11                                                                                  | - Personalaufwendungen                                                  | 371.816,32                              | 385.510,00                                                  | 366.978,56                           | -18.531,44                                  |  |  |
| 13                                                                                  | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 184.541,80                              | 780.550,00                                                  | 197.427,15                           | -583.122,85                                 |  |  |
| 16                                                                                  | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 8.946,25                                | 8.750,00                                                    | 9.141,57                             | 391,57                                      |  |  |
| <b>17</b>                                                                           | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>565.304,37</b>                       | <b>1.174.810,00</b>                                         | <b>573.547,28</b>                    | <b>-601.262,72</b>                          |  |  |
| <b>18</b>                                                                           | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>683.688,98</b>                       | <b>-350.460,00</b>                                          | <b>-487.014,31</b>                   | <b>-136.554,31</b>                          |  |  |
| <b>22</b>                                                                           | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>683.688,98</b>                       | <b>-350.460,00</b>                                          | <b>-487.014,31</b>                   | <b>-136.554,31</b>                          |  |  |
| 23                                                                                  | + Außerordentliche Erträge                                              | 14,50                                   | 0,00                                                        | 78,10                                | 78,10                                       |  |  |
| 24                                                                                  | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 0,00                                    | 0,00                                                        | 957,49                               | 957,49                                      |  |  |
| <b>25</b>                                                                           | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>14,50</b>                            | <b>0,00</b>                                                 | <b>-879,39</b>                       | <b>-879,39</b>                              |  |  |
| <b>26</b>                                                                           | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>683.703,48</b>                       | <b>-350.460,00</b>                                          | <b>-487.893,70</b>                   | <b>-137.433,70</b>                          |  |  |
| <b>29</b>                                                                           | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>683.703,48</b>                       | <b>-350.460,00</b>                                          | <b>-487.893,70</b>                   | <b>-137.433,70</b>                          |  |  |

| <b>Finanzaushalt detailliert Produkt 511.1 Räumliche Planung und Entwicklung</b> |                                                             |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                                        | <b>Bezeichnung</b>                                          | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                               | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                        | 0,00                          | 311.400,00                              | 0,00                        | -311.400,00                 |  |  |
| 05                                                                               | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                        | 1.051.318,89                  | 24.400,00                               | 124.829,68                  | 100.429,68                  |  |  |
| 06                                                                               | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                         | 84.285,95                     | 30.000,00                               | 15.528,66                   | -14.471,34                  |  |  |
| 07                                                                               | + Sonstige Einzahlungen                                     | 438,40                        | 0,00                                    | 78,10                       | 78,10                       |  |  |
| <b>09</b>                                                                        | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>1.136.043,24</b>           | <b>365.800,00</b>                       | <b>140.436,44</b>           | <b>-225.363,56</b>          |  |  |
| 10                                                                               | - Personalauszahlungen                                      | 376.024,69                    | 385.510,00                              | 366.267,30                  | -19.242,70                  |  |  |
| 12                                                                               | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen               | 1.280.073,64                  | 780.550,00                              | 203.362,29                  | -577.187,71                 |  |  |
| 15                                                                               | - Sonstige Auszahlungen                                     | 9.050,15                      | 8.750,00                                | 8.818,15                    | 68,15                       |  |  |
| <b>16</b>                                                                        | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>1.665.148,48</b>           | <b>1.174.810,00</b>                     | <b>578.447,74</b>           | <b>-596.362,26</b>          |  |  |
| <b>17</b>                                                                        | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>-529.105,24</b>            | <b>-809.010,00</b>                      | <b>-438.011,30</b>          | <b>370.998,70</b>           |  |  |
| 19                                                                               | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen          | 1.281.335,37                  | 999.064,00                              | 181.032,75                  | -818.031,25                 |  |  |
| 21                                                                               | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten        | 341.550,00                    | 0,00                                    | 30.105,00                   | 30.105,00                   |  |  |
| <b>23</b>                                                                        | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>1.622.885,37</b>           | <b>999.064,00</b>                       | <b>211.137,75</b>           | <b>-787.926,25</b>          |  |  |
| 24                                                                               | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 3.301.981,17                  | 5.011.948,38                            | 3.631.758,17                | -1.380.190,21               |  |  |
| 25                                                                               | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 486,48                        | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>30</b>                                                                        | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>3.302.467,65</b>           | <b>5.011.948,38</b>                     | <b>3.631.758,17</b>         | <b>-1.380.190,21</b>        |  |  |
| <b>31</b>                                                                        | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b> | <b>-1.679.582,28</b>          | <b>-4.012.884,38</b>                    | <b>-3.420.620,42</b>        | <b>592.263,96</b>           |  |  |
| <b>32</b>                                                                        | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                | <b>-2.208.687,52</b>          | <b>-4.821.894,38</b>                    | <b>-3.858.631,72</b>        | <b>963.262,66</b>           |  |  |
| <b>38</b>                                                                        | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>    | <b>-2.208.687,52</b>          | <b>-4.821.894,38</b>                    | <b>-3.858.631,72</b>        | <b>963.262,66</b>           |  |  |
| 39                                                                               | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                           | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>41</b>                                                                        | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>              | <b>-2.208.687,52</b>          | <b>-4.821.894,38</b>                    | <b>-3.858.631,72</b>        | <b>963.262,66</b>           |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 511.1 Räumliche Planung und Entwicklung</b> |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                               | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| I-AK-GRUND Ankauf Grund und Boden                                    | 19,00                                | 0,00                                                         | 7.937,31                             | -7.937,31                                                  |  |  |  |
| <b>OBER Oberhalb der fest-<br/>gesetzten Wertgrenze</b>              |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| I-09-006 Merl - Steinbüchel                                          | 471,48                               | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-09-013 Nördl. Stadterweiterung<br>Integriertes Handlungskonzept    | 77,82                                | 0,00                                                         | 242,00                               | -242,00                                                    |  |  |  |
| I-11-013 Grundstücke Ausgleichsflächen<br>B-Plan 114                 | 17.126,25                            | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-11-014 Unternehmerpark Kottenforst<br>(ASB-Flächen)                | 2.457.843,93                         | 4.491.948,38                                                 | 3.556.625,59                         | 943.374,41                                                 |  |  |  |
| I-12-020 Neubau Kita Nördliche<br>Stadterweiterung                   | 15,00                                | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-13-002 Ankauf Grundst. Bauleit-<br>planung & Verkehrsflächen       | 0,00                                 | 200.000,00                                                   | 0,00                                 | 200.000,00                                                 |  |  |  |
| I-13-028 Merler Keil II (KAG-pflichtig)                              | -1.503.121,02                        | 0,00                                                         | -129.184,57                          | 129.184,57                                                 |  |  |  |
| I-14-023 Erbpacht Grundstück für<br>KiTa "Merler Keil"               | 776.277,68                           | 0,00                                                         | 15.211,02                            | -15.211,02                                                 |  |  |  |
| I-GB-GEWFL Veräußerung von<br>Gewerbeflächen                         | 0,00                                 | -161.964,00                                                  | 0,00                                 | -161.964,00                                                |  |  |  |
| I-GRUND Veräußerung von sonst.<br>Grundstücken                       | -587.819,10                          | -58.550,00                                                   | -3.779,94                            | -54.770,06                                                 |  |  |  |
| <b>Summe</b>                                                         | <b>1.160.872,04</b>                  | <b>4.471.434,38</b>                                          | <b>3.439.114,10</b>                  | <b>1.040.371,90</b>                                        |  |  |  |

| Produktbeschreibung Produktbereich 10 Bauen und Wohnen                                                                                                                                                                                                                                  |    |                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------|
| Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                          | 10 | Bauen und Wohnen |
| strategische Ziele                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |                  |
| <ul style="list-style-type: none"><li>-der Ermessensspielraum wird nach Vorgabe des Rates innerhalb der gesetzlichen Bestimmungen ausgeschöpft</li><li>- die Beratung in Wohnungs- und Bauangelegenheiten ist optimiert</li><li>- Beitragsansprüche sind zeitnah eingefordert</li></ul> |    |                  |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produktbereich 10 Bauen und Wohnen</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                             | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                     | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 0,00                          | 0,00                                    | 137,97                      | 137,97                      |  |  |
| 04                                                                     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 191.870,85                    | 183.000,00                              | 230.129,37                  | 47.129,37                   |  |  |
| 07                                                                     | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 0,00                          | 2.500,00                                | 0,00                        | -2.500,00                   |  |  |
| <b>10</b>                                                              | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>191.870,85</b>             | <b>185.500,00</b>                       | <b>230.267,34</b>           | <b>44.767,34</b>            |  |  |
| 11                                                                     | - Personalaufwendungen                                                  | 420.761,93                    | 421.410,00                              | 418.310,88                  | -3.099,12                   |  |  |
| 13                                                                     | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 26.012,59                     | 52.350,00                               | 21.422,10                   | -30.927,90                  |  |  |
| 14                                                                     | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 0,00                          | 0,00                                    | 137,97                      | 137,97                      |  |  |
| 15                                                                     | - Transferaufwendungen                                                  | 0,00                          | 5.000,00                                | 5.000,00                    | 0,00                        |  |  |
| 16                                                                     | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 8.445,23                      | 9.400,00                                | 7.094,92                    | -2.305,08                   |  |  |
| <b>17</b>                                                              | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>455.219,75</b>             | <b>488.160,00</b>                       | <b>451.965,87</b>           | <b>-36.194,13</b>           |  |  |
| <b>18</b>                                                              | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-263.348,90</b>            | <b>-302.660,00</b>                      | <b>-221.698,53</b>          | <b>80.961,47</b>            |  |  |
| <b>22</b>                                                              | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-263.348,90</b>            | <b>-302.660,00</b>                      | <b>-221.698,53</b>          | <b>80.961,47</b>            |  |  |
| 23                                                                     | + Außerordentliche Erträge                                              | 110,00                        | 0,00                                    | 159,38                      | 159,38                      |  |  |
| <b>25</b>                                                              | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>110,00</b>                 | <b>0,00</b>                             | <b>159,38</b>               | <b>159,38</b>               |  |  |
| <b>26</b>                                                              | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-263.238,90</b>            | <b>-302.660,00</b>                      | <b>-221.539,15</b>          | <b>81.120,85</b>            |  |  |
| <b>29</b>                                                              | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-263.238,90</b>            | <b>-302.660,00</b>                      | <b>-221.539,15</b>          | <b>81.120,85</b>            |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produktbereich 10 Bauen und Wohnen</b> |                                                                 |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                            | <b>Bezeichnung</b>                                              | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                                   | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte                  | 225.269,20                              | 183.000,00                                                  | 216.891,82                           | 33.891,82                                   |  |  |
| 07                                                                   | + Sonstige Einzahlungen                                         | 1.976,96                                | 2.500,00                                                    | 79,38                                | -2.420,62                                   |  |  |
| <b>09</b>                                                            | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>227.246,16</b>                       | <b>185.500,00</b>                                           | <b>216.971,20</b>                    | <b>31.471,20</b>                            |  |  |
| 10                                                                   | - Personalauszahlungen                                          | 421.975,94                              | 421.410,00                                                  | 416.053,35                           | -5.356,65                                   |  |  |
| 12                                                                   | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                | 25.587,50                               | 52.350,00                                                   | 20.820,20                            | -31.529,80                                  |  |  |
| 14                                                                   | - Transferauszahlungen                                          | 0,00                                    | 5.000,00                                                    | 5.000,00                             | 0,00                                        |  |  |
| 15                                                                   | - Sonstige Auszahlungen                                         | 7.918,19                                | 9.400,00                                                    | 7.208,68                             | -2.191,32                                   |  |  |
| <b>16</b>                                                            | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>455.481,63</b>                       | <b>488.160,00</b>                                           | <b>449.082,23</b>                    | <b>-39.077,77</b>                           |  |  |
| <b>17</b>                                                            | <b>= Saldo aus laufender Verwal-<br/>tungstätigkeit</b>         | <b>-228.235,47</b>                      | <b>-302.660,00</b>                                          | <b>-232.111,03</b>                   | <b>70.548,97</b>                            |  |  |
| 21                                                                   | + Einzahlungen aus Beiträgen und<br>ähnlichen Entgelten         | 3.425,66                                | 0,00                                                        | -10.276,98                           | -10.276,98                                  |  |  |
| <b>23</b>                                                            | <b>= Einzahlungen aus Investi-<br/>tionstätigkeit</b>           | <b>3.425,66</b>                         | <b>0,00</b>                                                 | <b>-10.276,98</b>                    | <b>-10.276,98</b>                           |  |  |
| 25                                                                   | - Auszahlungen für Baumaßnah-<br>men                            | 66.401,15                               | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |
| 26                                                                   | - Auszahlungen für den Erwerb von<br>beweglichem Anlagevermögen | 0,00                                    | 0,00                                                        | 1.655,61                             | 1.655,61                                    |  |  |
| <b>30</b>                                                            | <b>= Auszahlungen aus Investi-<br/>tionstätigkeit</b>           | <b>66.401,15</b>                        | <b>0,00</b>                                                 | <b>1.655,61</b>                      | <b>1.655,61</b>                             |  |  |
| <b>31</b>                                                            | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(Zeilen 23 und 30)</b> | <b>-62.975,49</b>                       | <b>0,00</b>                                                 | <b>-11.932,59</b>                    | <b>-11.932,59</b>                           |  |  |
| <b>32</b>                                                            | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -<br/>fehlbetrag</b>               | <b>-291.210,96</b>                      | <b>-302.660,00</b>                                          | <b>-244.043,62</b>                   | <b>58.616,38</b>                            |  |  |
| <b>38</b>                                                            | <b>= Änderung des Bestandes an<br/>eigenen Finanzmitteln</b>    | <b>-291.210,96</b>                      | <b>-302.660,00</b>                                          | <b>-244.043,62</b>                   | <b>58.616,38</b>                            |  |  |
| 39                                                                   | + Anfangsbestand an Finanzmit-<br>teln                          | 0,00                                    | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |
| <b>41</b>                                                            | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br/>und 40)</b>              | <b>-291.210,96</b>                      | <b>-302.660,00</b>                                          | <b>-244.043,62</b>                   | <b>58.616,38</b>                            |  |  |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 521.1 Bauverwaltung und Bauordnung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                              |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 10    | Bauen und Wohnen             |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 521   | Bau- und Grundstücksordnung  |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 521.1 | Bauverwaltung und Bauordnung |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                              |
| Unterstützung und Beratung in Wohnungs- und Bauangelegenheiten                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                              |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                              |
| Bauherren, Ersterwerber/-innen, Eigentümer/-innen, Mieter/-innen, Vermieter/-innen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                              |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                              |
| Träger öffentlicher Belange, Gerichte, Polizei, Bürgergruppen/-initiativen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                              |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                              |
| interne Fachbereiche                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                              |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                              |
| Gerd Gerres                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                              |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                              |
| <p>Wirtschaftsstrafgesetz (WiStG), Gesetz zur Erhaltung und Pflege von Wohnraum des Landes NRW Wohnungsgesetz NRW (WoG), Gesetz zur Verbesserung des Mietrechts, Verordnung über das Verbot der Zweckentfremdung von Wohnraum, Bürgerliches Gesetzbuch (BGB), Wohnraumförderungsgesetz (WoFG), zur Förderung</p> <p>der Modernisierung von Wohnungen (ModR 1996), Pflegeversicherungsgesetz (PflegeVG), Wohnungsbauförderungsbestimmungen NRW (WFB),</p> <p>Richtlinie Wohnungsbindungsgesetz(WoBindG),II. Berechnungsverordnung (II. BV), Neubaumietenverordnung 1970 (NMV 1970), Gesetz über den Abbau der Fehlsubventionierung im Wohnungswesen (AFWoG),</p> <p>Richtlinien für die Erfassung und Kontrolle von Sozialwohnungen, Ratsbeschlüsse, Wohngeldgesetz (WoGG),</p> <p>Wohngeldverordnung (WoGV), Sozialgesetzbücher I und X (SGBs I und X)</p> |       |                              |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                              |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                              |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                              |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                              |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                              |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- optimale Durchlaufzeiten bei allen Arbeitsprozessen</li> <li>- zeitnahe Geltendmachung von Beitragsansprüchen</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                              |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 521.1 Bauverwaltung und Bauordnung</b> |                                                                                   |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                                      | <b>Bezeichnung</b>                                                                | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                             | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                              | 0,00                                    | 0,00                                                        | 137,97                               | 137,97                                      |  |  |
| 04                                                                             | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte                                    | 191.870,85                              | 183.000,00                                                  | 230.129,37                           | 47.129,37                                   |  |  |
| 07                                                                             | + Sonstige ordentliche Erträge                                                    | 0,00                                    | 2.500,00                                                    | 0,00                                 | -2.500,00                                   |  |  |
| <b>10</b>                                                                      | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                      | <b>191.870,85</b>                       | <b>185.500,00</b>                                           | <b>230.267,34</b>                    | <b>44.767,34</b>                            |  |  |
| 11                                                                             | - Personalaufwendungen                                                            | 420.761,93                              | 421.410,00                                                  | 418.310,88                           | -3.099,12                                   |  |  |
| 13                                                                             | - Aufwendungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                                  | 26.012,59                               | 52.350,00                                                   | 21.422,10                            | -30.927,90                                  |  |  |
| 14                                                                             | - Bilanzielle Abschreibungen                                                      | 0,00                                    | 0,00                                                        | 137,97                               | 137,97                                      |  |  |
| 15                                                                             | - Transferaufwendungen                                                            | 0,00                                    | 5.000,00                                                    | 5.000,00                             | 0,00                                        |  |  |
| 16                                                                             | - Sonstige ordentliche Aufwen-<br>dungen                                          | 8.445,23                                | 9.400,00                                                    | 7.094,92                             | -2.305,08                                   |  |  |
| <b>17</b>                                                                      | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                 | <b>455.219,75</b>                       | <b>488.160,00</b>                                           | <b>451.965,87</b>                    | <b>-36.194,13</b>                           |  |  |
| <b>18</b>                                                                      | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen<br/>10 und 17)</b>                             | <b>-263.348,90</b>                      | <b>-302.660,00</b>                                          | <b>-221.698,53</b>                   | <b>80.961,47</b>                            |  |  |
| <b>22</b>                                                                      | <b>= Ergebnis der laufenden Ver-<br/>waltungstätigkeit (Zeilen 18 und<br/>21)</b> | <b>-263.348,90</b>                      | <b>-302.660,00</b>                                          | <b>-221.698,53</b>                   | <b>80.961,47</b>                            |  |  |
| 23                                                                             | + Außerordentliche Erträge                                                        | 110,00                                  | 0,00                                                        | 159,38                               | 159,38                                      |  |  |
| <b>25</b>                                                                      | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 23 und 24)</b>                        | <b>110,00</b>                           | <b>0,00</b>                                                 | <b>159,38</b>                        | <b>159,38</b>                               |  |  |
| <b>26</b>                                                                      | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und<br/>25)</b>                                    | <b>-263.238,90</b>                      | <b>-302.660,00</b>                                          | <b>-221.539,15</b>                   | <b>81.120,85</b>                            |  |  |
| <b>29</b>                                                                      | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                               | <b>-263.238,90</b>                      | <b>-302.660,00</b>                                          | <b>-221.539,15</b>                   | <b>81.120,85</b>                            |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 521.1 Bauverwaltung und Bauordnung</b> |                                                                 |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                                    | <b>Bezeichnung</b>                                              | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                                           | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte                  | 225.269,20                              | 183.000,00                                                  | 216.891,82                           | 33.891,82                                   |  |  |
| 07                                                                           | + Sonstige Einzahlungen                                         | 1.976,96                                | 2.500,00                                                    | 79,38                                | -2.420,62                                   |  |  |
| <b>09</b>                                                                    | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>227.246,16</b>                       | <b>185.500,00</b>                                           | <b>216.971,20</b>                    | <b>31.471,20</b>                            |  |  |
| 10                                                                           | - Personalauszahlungen                                          | 421.975,94                              | 421.410,00                                                  | 416.053,35                           | -5.356,65                                   |  |  |
| 12                                                                           | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                | 25.587,50                               | 52.350,00                                                   | 20.820,20                            | -31.529,80                                  |  |  |
| 14                                                                           | - Transferauszahlungen                                          | 0,00                                    | 5.000,00                                                    | 5.000,00                             | 0,00                                        |  |  |
| 15                                                                           | - Sonstige Auszahlungen                                         | 7.918,19                                | 9.400,00                                                    | 7.208,68                             | -2.191,32                                   |  |  |
| <b>16</b>                                                                    | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>455.481,63</b>                       | <b>488.160,00</b>                                           | <b>449.082,23</b>                    | <b>-39.077,77</b>                           |  |  |
| <b>17</b>                                                                    | <b>= Saldo aus laufender Verwal-<br/>tungstätigkeit</b>         | <b>-228.235,47</b>                      | <b>-302.660,00</b>                                          | <b>-232.111,03</b>                   | <b>70.548,97</b>                            |  |  |
| 21                                                                           | + Einzahlungen aus Beiträgen und<br>ähnlichen Entgelten         | 3.425,66                                | 0,00                                                        | -10.276,98                           | -10.276,98                                  |  |  |
| <b>23</b>                                                                    | <b>= Einzahlungen aus Investi-<br/>tionstätigkeit</b>           | <b>3.425,66</b>                         | <b>0,00</b>                                                 | <b>-10.276,98</b>                    | <b>-10.276,98</b>                           |  |  |
| 25                                                                           | - Auszahlungen für Baumaßnah-<br>men                            | 66.401,15                               | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |
| 26                                                                           | - Auszahlungen für den Erwerb von<br>beweglichem Anlagevermögen | 0,00                                    | 0,00                                                        | 1.655,61                             | 1.655,61                                    |  |  |
| <b>30</b>                                                                    | <b>= Auszahlungen aus Investi-<br/>tionstätigkeit</b>           | <b>66.401,15</b>                        | <b>0,00</b>                                                 | <b>1.655,61</b>                      | <b>1.655,61</b>                             |  |  |
| <b>31</b>                                                                    | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit<br/>(Zeilen 23 und 30)</b> | <b>-62.975,49</b>                       | <b>0,00</b>                                                 | <b>-11.932,59</b>                    | <b>-11.932,59</b>                           |  |  |
| <b>32</b>                                                                    | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -<br/>fehlbetrag</b>               | <b>-291.210,96</b>                      | <b>-302.660,00</b>                                          | <b>-244.043,62</b>                   | <b>58.616,38</b>                            |  |  |
| <b>38</b>                                                                    | <b>= Änderung des Bestandes an<br/>eigenen Finanzmitteln</b>    | <b>-291.210,96</b>                      | <b>-302.660,00</b>                                          | <b>-244.043,62</b>                   | <b>58.616,38</b>                            |  |  |
| 39                                                                           | + Anfangsbestand an Finanzmit-<br>teln                          | 0,00                                    | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |
| <b>41</b>                                                                    | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br/>und 40)</b>              | <b>-291.210,96</b>                      | <b>-302.660,00</b>                                          | <b>-244.043,62</b>                   | <b>58.616,38</b>                            |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 521.1 Bauverwaltung und Bauordnung</b> |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                          | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| I-HIST historische Anlagegüter                                  | 401,15                               | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| <b>OBER Oberhalb der fest-<br/>gesetzten Wertgrenze</b>         |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| I-14-022 Obere Mühle                                            | 66.000,00                            | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| <b>Summe</b>                                                    | <b>66.000,00</b>                     | <b>0,00</b>                                                  | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                                |  |  |  |
| <b>UNTER Unterhalb der festgeset-<br/>zten Wertgrenze Summe</b> | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                                  | <b>1.655,61</b>                      | <b>-1.655,61</b>                                           |  |  |  |

| Produktbeschreibung Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---------------------|
| Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 11 | Ver- und Entsorgung |
| strategische Ziele                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |                     |
| <ul style="list-style-type: none"><li>- die Versorgung mit elektrischer Energie, Gas, Wasser und Telekommunikation ist für alle Bürger und zu jeder Zeit sichergestellt</li><li>- die Entsorgung von Abwässern erfolgt sachgerecht</li><li>- die Stadt Meckenheim unterstützt die Nutzung alternativer und regenerativer Energieformen auf der Grundlage eines Klimaschutzkonzeptes mit geeigneten Maßnahmen vor Ort</li></ul> |    |                     |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                                | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                                        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 5.558.607,72                  | 5.525.500,00                            | 5.767.514,03                | 242.014,03                  |  |  |
| 05                                                                        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                          | 0,00                                    | 175,67                      | 175,67                      |  |  |
| 06                                                                        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 1.431.662,79                  | 1.868.033,00                            | 1.964.983,69                | 96.950,69                   |  |  |
| 07                                                                        | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 883.988,27                    | 1.142.140,00                            | 867.380,75                  | -274.759,25                 |  |  |
| <b>10</b>                                                                 | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>7.874.258,78</b>           | <b>8.535.673,00</b>                     | <b>8.600.054,14</b>         | <b>64.381,14</b>            |  |  |
| 11                                                                        | - Personalaufwendungen                                                  | 20.940,66                     | 21.710,00                               | 21.985,13                   | 275,13                      |  |  |
| 13                                                                        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 488.841,39                    | 889.100,00                              | 674.005,59                  | -215.094,41                 |  |  |
| 14                                                                        | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 3.935,60                      | 3.940,00                                | 3.935,61                    | -4,39                       |  |  |
| 15                                                                        | - Transferaufwendungen                                                  | 6.058.008,00                  | 6.094.186,00                            | 6.095.389,00                | 1.203,00                    |  |  |
| 16                                                                        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 50,40                         | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>17</b>                                                                 | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>6.571.776,05</b>           | <b>7.008.936,00</b>                     | <b>6.795.315,33</b>         | <b>-213.620,67</b>          |  |  |
| <b>18</b>                                                                 | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>1.302.482,73</b>           | <b>1.526.737,00</b>                     | <b>1.804.738,81</b>         | <b>278.001,81</b>           |  |  |
| <b>22</b>                                                                 | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>1.302.482,73</b>           | <b>1.526.737,00</b>                     | <b>1.804.738,81</b>         | <b>278.001,81</b>           |  |  |
| 23                                                                        | + Außerordentliche Erträge                                              | 0,00                          | 0,00                                    | 290,54                      | 290,54                      |  |  |
| 24                                                                        | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 0,00                          | 0,00                                    | 442,91                      | 442,91                      |  |  |
| <b>25</b>                                                                 | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>-152,37</b>              | <b>-152,37</b>              |  |  |
| <b>26</b>                                                                 | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>1.302.482,73</b>           | <b>1.526.737,00</b>                     | <b>1.804.586,44</b>         | <b>277.849,44</b>           |  |  |
| <b>29</b>                                                                 | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>1.302.482,73</b>           | <b>1.526.737,00</b>                     | <b>1.804.586,44</b>         | <b>277.849,44</b>           |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung</b> |                                                              |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                               | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                                      | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte               | 5.518.806,40                            | 5.525.500,00                                                | 5.694.883,99                         | 169.383,99                                  |  |  |
| 05                                                                      | + Privatrechtliche Leistungsentgel-<br>te                    | 0,00                                    | 0,00                                                        | 152,75                               | 152,75                                      |  |  |
| 06                                                                      | + Kostenerstattungen, Kostenum-<br>lagen                     | 1.283.057,05                            | 1.868.033,00                                                | 1.006.635,30                         | -861.397,70                                 |  |  |
| 07                                                                      | + Sonstige Einzahlungen                                      | 708.775,21                              | 1.140.000,00                                                | 1.030.746,89                         | -109.253,11                                 |  |  |
| <b>09</b>                                                               | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b> | <b>7.510.638,66</b>                     | <b>8.533.533,00</b>                                         | <b>7.732.418,93</b>                  | <b>-801.114,07</b>                          |  |  |
| 10                                                                      | - Personalauszahlungen                                       | 20.940,66                               | 21.710,00                                                   | 21.985,13                            | 275,13                                      |  |  |
| 12                                                                      | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen             | 488.996,76                              | 889.100,00                                                  | 665.057,82                           | -224.042,18                                 |  |  |
| 14                                                                      | - Transferauszahlungen                                       | 6.058.008,00                            | 6.094.186,00                                                | 6.095.389,00                         | 1.203,00                                    |  |  |
| 15                                                                      | - Sonstige Auszahlungen                                      | 0,00                                    | 3.940,00                                                    | 442,91                               | -3.497,09                                   |  |  |
| <b>16</b>                                                               | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b> | <b>6.567.945,42</b>                     | <b>7.008.936,00</b>                                         | <b>6.782.874,86</b>                  | <b>-226.061,14</b>                          |  |  |
| <b>17</b>                                                               | <b>= Saldo aus laufender Verwal-<br/>tungstätigkeit</b>      | <b>942.693,24</b>                       | <b>1.524.597,00</b>                                         | <b>949.544,07</b>                    | <b>-575.052,93</b>                          |  |  |
| <b>32</b>                                                               | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -<br/>fehlbetrag</b>            | <b>942.693,24</b>                       | <b>1.524.597,00</b>                                         | <b>949.544,07</b>                    | <b>-575.052,93</b>                          |  |  |
| <b>38</b>                                                               | <b>= Änderung des Bestandes an<br/>eigenen Finanzmitteln</b> | <b>942.693,24</b>                       | <b>1.524.597,00</b>                                         | <b>949.544,07</b>                    | <b>-575.052,93</b>                          |  |  |
| 39                                                                      | + Anfangsbestand an Finanzmit-<br>teln                       | 0,00                                    | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |
| 40                                                                      | + Änderung des Bestandes an<br>fremden Finanzmitteln         | 0,00                                    | 0,00                                                        | 165.000,00                           | 165.000,00                                  |  |  |
| <b>41</b>                                                               | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br/>und 40)</b>           | <b>942.693,24</b>                       | <b>1.524.597,00</b>                                         | <b>1.114.544,07</b>                  | <b>-410.052,93</b>                          |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                     |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 531.1 Ver- und Entsorgung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                     |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 11    | Ver- und Entsorgung |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 531   | Ver- und Entsorgung |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 531.1 | Ver- und Entsorgung |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                     |
| Organisation und Abstimmung der Versorgung des Stadtgebietes mit Energie und Telekommunikation                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                     |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                     |
| Einwohner/-innen, Gewerbebetriebe, öffentliche Einrichtungen                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                     |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                     |
| Wahnachtalsperrenverband, Erftverband, RWE Net, EWT, Telekommunikationsanbieter, Gasversorgung Euskirchen, Kreis, Bezirksregierung                                                                                                                                                                                                                   |       |                     |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                     |
| interne Fachbereiche, Eigenbetrieb Stadtwerke                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                     |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                     |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                     |
| Konzessionsverträge, Energiewirtschaftsgesetz (EnWG), Kreislaufwirtschafts- und Abfallgesetz (KrW-/AbfG), Abfallgesetz NRW (LAbfG), Satzungsrecht, Telekommunikationsgesetz (TKG), Wasserhaushaltsgesetz NRW (WHG)                                                                                                                                   |       |                     |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                     |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                     |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                     |
| siehe Beschreibung Produktbuch                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                     |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                     |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gewährleistung der Versorgung mit Energie und Telekommunikation für alle Bürger 24 Stunden am Tag</li> <li>- Gewährleistung, dass die Entsorgung von Abwässern sachgerecht und qualitativ hochwertig erfolgt</li> <li>- Sicherstellung, dass das Kanalnetz in einem funktionsfähigen Zustand ist</li> </ul> |       |                     |



| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 531.1 Ver- und Entsorgung</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                            | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 5.558.607,72                  | 5.525.500,00                            | 5.767.514,03                | 242.014,03                  |  |  |
| 05                                                                    | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 0,00                          | 0,00                                    | 175,67                      | 175,67                      |  |  |
| 06                                                                    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 1.431.662,79                  | 1.868.033,00                            | 1.964.983,69                | 96.950,69                   |  |  |
| 07                                                                    | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 883.988,27                    | 1.142.140,00                            | 867.380,75                  | -274.759,25                 |  |  |
| <b>10</b>                                                             | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>7.874.258,78</b>           | <b>8.535.673,00</b>                     | <b>8.600.054,14</b>         | <b>64.381,14</b>            |  |  |
| 11                                                                    | - Personalaufwendungen                                                  | 20.940,66                     | 21.710,00                               | 21.985,13                   | 275,13                      |  |  |
| 13                                                                    | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 488.841,39                    | 889.100,00                              | 674.005,59                  | -215.094,41                 |  |  |
| 14                                                                    | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 3.935,60                      | 3.940,00                                | 3.935,61                    | -4,39                       |  |  |
| 15                                                                    | - Transferaufwendungen                                                  | 6.058.008,00                  | 6.094.186,00                            | 6.095.389,00                | 1.203,00                    |  |  |
| 16                                                                    | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 50,40                         | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>17</b>                                                             | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>6.571.776,05</b>           | <b>7.008.936,00</b>                     | <b>6.795.315,33</b>         | <b>-213.620,67</b>          |  |  |
| <b>18</b>                                                             | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>1.302.482,73</b>           | <b>1.526.737,00</b>                     | <b>1.804.738,81</b>         | <b>278.001,81</b>           |  |  |
| <b>22</b>                                                             | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>1.302.482,73</b>           | <b>1.526.737,00</b>                     | <b>1.804.738,81</b>         | <b>278.001,81</b>           |  |  |
| 23                                                                    | + Außerordentliche Erträge                                              | 0,00                          | 0,00                                    | 290,54                      | 290,54                      |  |  |
| 24                                                                    | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 0,00                          | 0,00                                    | 442,91                      | 442,91                      |  |  |
| <b>25</b>                                                             | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>-152,37</b>              | <b>-152,37</b>              |  |  |
| <b>26</b>                                                             | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>1.302.482,73</b>           | <b>1.526.737,00</b>                     | <b>1.804.586,44</b>         | <b>277.849,44</b>           |  |  |
| <b>29</b>                                                             | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>1.302.482,73</b>           | <b>1.526.737,00</b>                     | <b>1.804.586,44</b>         | <b>277.849,44</b>           |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 531.1 Ver- und Entsorgung</b> |                                                              |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                           | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-<br>entgelte               | 5.518.806,40                            | 5.525.500,00                                                | 5.694.883,99                         | 169.383,99                                  |  |  |
| 05                                                                  | + Privatrechtliche Leistungsentgel-<br>te                    | 0,00                                    | 0,00                                                        | 152,75                               | 152,75                                      |  |  |
| 06                                                                  | + Kostenerstattungen, Kostenum-<br>lagen                     | 1.283.057,05                            | 1.868.033,00                                                | 1.006.635,30                         | -861.397,70                                 |  |  |
| 07                                                                  | + Sonstige Einzahlungen                                      | 708.775,21                              | 1.140.000,00                                                | 1.030.746,89                         | -109.253,11                                 |  |  |
| <b>09</b>                                                           | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b> | <b>7.510.638,66</b>                     | <b>8.533.533,00</b>                                         | <b>7.732.418,93</b>                  | <b>-801.114,07</b>                          |  |  |
| 10                                                                  | - Personalauszahlungen                                       | 20.940,66                               | 21.710,00                                                   | 21.985,13                            | 275,13                                      |  |  |
| 12                                                                  | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen             | 488.996,76                              | 889.100,00                                                  | 665.057,82                           | -224.042,18                                 |  |  |
| 14                                                                  | - Transferauszahlungen                                       | 6.058.008,00                            | 6.094.186,00                                                | 6.095.389,00                         | 1.203,00                                    |  |  |
| 15                                                                  | - Sonstige Auszahlungen                                      | 0,00                                    | 3.940,00                                                    | 442,91                               | -3.497,09                                   |  |  |
| <b>16</b>                                                           | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b> | <b>6.567.945,42</b>                     | <b>7.008.936,00</b>                                         | <b>6.782.874,86</b>                  | <b>-226.061,14</b>                          |  |  |
| <b>17</b>                                                           | <b>= Saldo aus laufender Verwal-<br/>tungstätigkeit</b>      | <b>942.693,24</b>                       | <b>1.524.597,00</b>                                         | <b>949.544,07</b>                    | <b>-575.052,93</b>                          |  |  |
| <b>32</b>                                                           | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -<br/>fehlbetrag</b>            | <b>942.693,24</b>                       | <b>1.524.597,00</b>                                         | <b>949.544,07</b>                    | <b>-575.052,93</b>                          |  |  |
| <b>38</b>                                                           | <b>= Änderung des Bestandes an<br/>eigenen Finanzmitteln</b> | <b>942.693,24</b>                       | <b>1.524.597,00</b>                                         | <b>949.544,07</b>                    | <b>-575.052,93</b>                          |  |  |
| 39                                                                  | + Anfangsbestand an Finanzmit-<br>teln                       | 0,00                                    | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |
| 40                                                                  | + Änderung des Bestandes an<br>fremden Finanzmitteln         | 0,00                                    | 0,00                                                        | 165.000,00                           | 165.000,00                                  |  |  |
| <b>41</b>                                                           | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br/>und 40)</b>           | <b>942.693,24</b>                       | <b>1.524.597,00</b>                                         | <b>1.114.544,07</b>                  | <b>-410.052,93</b>                          |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b>                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |                                    |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 12 | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |                                    |
| <ul style="list-style-type: none"><li>- erforderliche Unterhaltungsmaßnahmen für Straßen, Wege und Plätze erfolgen zeitnah</li><li>- die Verkehrsanbindung aller Ortsteile deckt den Bedarf der Einwohner</li><li>- Verkehrswege und Verkehrslenkung sind optimiert</li><li>- Meckenheim bewahrt sein Prädikat "Fahrradfreundliche Stadt"</li></ul> |    |                                    |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                                                | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                                       | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 182.760,14                    | 649.040,00                              | 191.369,99                  | -457.670,01                 |  |  |
| 04                                                                                       | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 689.400,72                    | 390.000,00                              | 692.047,20                  | 302.047,20                  |  |  |
| 05                                                                                       | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 9.849,69                      | 5.600,00                                | 4.053,83                    | -1.546,17                   |  |  |
| 06                                                                                       | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 73.815,46                     | 8.000,00                                | 24.885,12                   | 16.885,12                   |  |  |
| 07                                                                                       | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 2.345.907,45                  | 2.329.670,00                            | 2.331.265,78                | 1.595,78                    |  |  |
| 08                                                                                       | + Aktivierte Eigenleistungen                                            | 38.187,60                     | 0,00                                    | 51.971,60                   | 51.971,60                   |  |  |
| <b>10</b>                                                                                | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>3.339.921,06</b>           | <b>3.382.310,00</b>                     | <b>3.295.593,52</b>         | <b>-86.716,48</b>           |  |  |
| 11                                                                                       | - Personalaufwendungen                                                  | 152.889,06                    | 157.320,00                              | 162.093,24                  | 4.773,24                    |  |  |
| 13                                                                                       | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 2.365.864,04                  | 2.423.900,00                            | 2.119.527,53                | -304.372,47                 |  |  |
| 14                                                                                       | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 4.128.174,64                  | 4.107.200,00                            | 4.139.141,52                | 31.941,52                   |  |  |
| 16                                                                                       | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 7.522,77                      | 9.600,00                                | 5.269,42                    | -4.330,58                   |  |  |
| <b>17</b>                                                                                | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>6.654.450,51</b>           | <b>6.698.020,00</b>                     | <b>6.426.031,71</b>         | <b>-271.988,29</b>          |  |  |
| <b>18</b>                                                                                | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-3.314.529,45</b>          | <b>-3.315.710,00</b>                    | <b>-3.130.438,19</b>        | <b>185.271,81</b>           |  |  |
| <b>22</b>                                                                                | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-3.314.529,45</b>          | <b>-3.315.710,00</b>                    | <b>-3.130.438,19</b>        | <b>185.271,81</b>           |  |  |
| 23                                                                                       | + Außerordentliche Erträge                                              | 3.014,63                      | 0,00                                    | 12.727,59                   | 12.727,59                   |  |  |
| 24                                                                                       | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 4.377,45                      | 0,00                                    | 9.524,29                    | 9.524,29                    |  |  |
| <b>25</b>                                                                                | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>-1.362,82</b>              | <b>0,00</b>                             | <b>3.203,30</b>             | <b>3.203,30</b>             |  |  |
| <b>26</b>                                                                                | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-3.315.892,27</b>          | <b>-3.315.710,00</b>                    | <b>-3.127.234,89</b>        | <b>188.475,11</b>           |  |  |
| <b>29</b>                                                                                | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-3.315.892,27</b>          | <b>-3.315.710,00</b>                    | <b>-3.127.234,89</b>        | <b>188.475,11</b>           |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b> |                                                              |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                                             | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 04                                                                                     | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                    | 218.879,44                    | 390.000,00                              | 214.944,74                  | -175.055,26                 |  |  |
| 05                                                                                     | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 10.469,94                     | 5.600,00                                | 4.056,48                    | -1.543,52                   |  |  |
| 06                                                                                     | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 266.521,42                    | 8.000,00                                | 76.142,50                   | 68.142,50                   |  |  |
| 07                                                                                     | + Sonstige Einzahlungen                                      | 17.064,29                     | 50,00                                   | 14.073,59                   | 14.023,59                   |  |  |
| <b>09</b>                                                                              | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>512.935,09</b>             | <b>403.650,00</b>                       | <b>309.217,31</b>           | <b>-94.432,69</b>           |  |  |
| 10                                                                                     | - Personalauszahlungen                                       | 152.889,06                    | 157.320,00                              | 162.093,24                  | 4.773,24                    |  |  |
| 12                                                                                     | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 2.672.119,79                  | 2.423.900,00                            | 1.012.766,16                | -1.411.133,84               |  |  |
| 15                                                                                     | - Sonstige Auszahlungen                                      | 10.821,25                     | 3.467.760,00                            | 14.749,47                   | -3.453.010,53               |  |  |
| <b>16</b>                                                                              | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>2.835.830,10</b>           | <b>6.048.980,00</b>                     | <b>1.189.608,87</b>         | <b>-4.859.371,13</b>        |  |  |
| <b>17</b>                                                                              | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-2.322.895,01</b>          | <b>-5.645.330,00</b>                    | <b>-880.391,56</b>          | <b>4.764.938,44</b>         |  |  |
| 18                                                                                     | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                      | 0,00                          | 460.000,00                              | 0,00                        | -460.000,00                 |  |  |
| 19                                                                                     | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen           | 2.454,17                      | 0,00                                    | 58,00                       | 58,00                       |  |  |
| 21                                                                                     | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten         | 584.303,46                    | 817.000,00                              | 2.107.136,95                | 1.290.136,95                |  |  |
| 22                                                                                     | + Sonstige Investitionseinzahlungen                          | 0,00                          | 0,00                                    | 45.000,00                   | 45.000,00                   |  |  |
| <b>23</b>                                                                              | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>586.757,63</b>             | <b>1.277.000,00</b>                     | <b>2.152.194,95</b>         | <b>875.194,95</b>           |  |  |
| 24                                                                                     | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 6.134,82                      | 0,00                                    | -254.988,90                 | -254.988,90                 |  |  |
| 25                                                                                     | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | 2.789.920,83                  | 4.217.000,00                            | 2.021.661,07                | -2.195.338,93               |  |  |
| 26                                                                                     | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 17.481,98                     | 0,00                                    | 147,00                      | 147,00                      |  |  |
| <b>30</b>                                                                              | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>2.813.537,63</b>           | <b>4.217.000,00</b>                     | <b>1.766.819,17</b>         | <b>-2.450.180,83</b>        |  |  |
| <b>31</b>                                                                              | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>-2.226.780,00</b>          | <b>-2.940.000,00</b>                    | <b>385.375,78</b>           | <b>3.325.375,78</b>         |  |  |
| <b>32</b>                                                                              | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>-4.549.675,01</b>          | <b>-8.585.330,00</b>                    | <b>-495.015,78</b>          | <b>8.090.314,22</b>         |  |  |
| <b>38</b>                                                                              | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>     | <b>-4.549.675,01</b>          | <b>-8.585.330,00</b>                    | <b>-495.015,78</b>          | <b>8.090.314,22</b>         |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV</b> |                                                   |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                                             | <b>Bezeichnung</b>                                | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 39                                                                                     | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                 | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| 40                                                                                     | + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln | 0,00                          | 0,00                                    | 115.000,00                  | 115.000,00                  |  |  |
| <b>41</b>                                                                              | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>    | <b>-4.549.675,01</b>          | <b>-8.585.330,00</b>                    | <b>-380.015,78</b>          | <b>8.205.314,22</b>         |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 541.1 Verkehr</b>                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                    |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                           | 12    | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                            | 541   | Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 541.1 | Verkehr                            |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                    |
| Entwicklung von Vorschlägen zur Fahrplangestaltung im Rahmen der Nahverkehrspläne, Abwicklung Anruf-Sammeltaxi-Verkehr (AST)                                                                                                                                                                    |       |                                    |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                    |
| Bürger/-innen                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                    |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                    |
| Verkehrsbetriebe, private Unternehmen, Kommunen, Rhein-Sieg-Kreis                                                                                                                                                                                                                               |       |                                    |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                    |
| interne Fachbereiche                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                                    |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                                    |
| Ole Kallenbach                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                                    |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                    |
| ÖPNV-Gesetz NRW, Verträge mit den Verkehrsbetrieben, private Unternehmen, Kommunen und Rhein-Sieg-Kreis                                                                                                                                                                                         |       |                                    |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                    |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgetdarstellungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                                  |       |                                    |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                    |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                                    |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                                    |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Sicherstellung eines an den Bedürfnissen der Bürger/-inne ausgerichteten ÖPNV-Angebotes</li> <li>- Bereitstellung von behindertengerechten Haltestellen</li> <li>- Sauberkeit, Ästhetik und Funktionsfähigkeit der städtischen Haltestellen</li> </ul> |       |                                    |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 541.1 Verkehr</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 182.760,14                    | 649.040,00                              | 191.369,99                  | -457.670,01                 |  |  |
| 04                                                        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 689.400,72                    | 390.000,00                              | 692.047,20                  | 302.047,20                  |  |  |
| 05                                                        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 9.849,69                      | 5.600,00                                | 4.053,83                    | -1.546,17                   |  |  |
| 06                                                        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 73.815,46                     | 8.000,00                                | 24.885,12                   | 16.885,12                   |  |  |
| 07                                                        | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 2.345.907,45                  | 2.329.670,00                            | 2.331.265,78                | 1.595,78                    |  |  |
| 08                                                        | + Aktivierte Eigenleistungen                                            | 38.187,60                     | 0,00                                    | 51.971,60                   | 51.971,60                   |  |  |
| <b>10</b>                                                 | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>3.339.921,06</b>           | <b>3.382.310,00</b>                     | <b>3.295.593,52</b>         | <b>-86.716,48</b>           |  |  |
| 11                                                        | - Personalaufwendungen                                                  | 152.889,06                    | 157.320,00                              | 162.093,24                  | 4.773,24                    |  |  |
| 13                                                        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 2.365.864,04                  | 2.423.900,00                            | 2.119.527,53                | -304.372,47                 |  |  |
| 14                                                        | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 4.128.174,64                  | 4.107.200,00                            | 4.139.141,52                | 31.941,52                   |  |  |
| 16                                                        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 7.522,77                      | 9.600,00                                | 5.269,42                    | -4.330,58                   |  |  |
| <b>17</b>                                                 | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>6.654.450,51</b>           | <b>6.698.020,00</b>                     | <b>6.426.031,71</b>         | <b>-271.988,29</b>          |  |  |
| <b>18</b>                                                 | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-3.314.529,45</b>          | <b>-3.315.710,00</b>                    | <b>-3.130.438,19</b>        | <b>185.271,81</b>           |  |  |
| <b>22</b>                                                 | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-3.314.529,45</b>          | <b>-3.315.710,00</b>                    | <b>-3.130.438,19</b>        | <b>185.271,81</b>           |  |  |
| 23                                                        | + Außerordentliche Erträge                                              | 3.014,63                      | 0,00                                    | 12.727,59                   | 12.727,59                   |  |  |
| 24                                                        | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 4.377,45                      | 0,00                                    | 9.524,29                    | 9.524,29                    |  |  |
| <b>25</b>                                                 | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>-1.362,82</b>              | <b>0,00</b>                             | <b>3.203,30</b>             | <b>3.203,30</b>             |  |  |
| <b>26</b>                                                 | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-3.315.892,27</b>          | <b>-3.315.710,00</b>                    | <b>-3.127.234,89</b>        | <b>188.475,11</b>           |  |  |
| <b>29</b>                                                 | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-3.315.892,27</b>          | <b>-3.315.710,00</b>                    | <b>-3.127.234,89</b>        | <b>188.475,11</b>           |  |  |



**Finanzhaushalt detailliert Produkt 541.1 Verkehr**

| Nr.       | Bezeichnung                                                  | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|--------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte                   | 218.879,44             | 390.000,00                       | 214.944,74           | -175.055,26          |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 10.469,94              | 5.600,00                         | 4.056,48             | -1.543,52            |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                          | 266.521,42             | 8.000,00                         | 76.142,50            | 68.142,50            |  |  |
| 07        | + Sonstige Einzahlungen                                      | 17.064,29              | 50,00                            | 14.073,59            | 14.023,59            |  |  |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>512.935,09</b>      | <b>403.650,00</b>                | <b>309.217,31</b>    | <b>-94.432,69</b>    |  |  |
| 10        | - Personalauszahlungen                                       | 152.889,06             | 157.320,00                       | 162.093,24           | 4.773,24             |  |  |
| 12        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 2.672.119,79           | 2.423.900,00                     | 1.012.766,16         | -1.411.133,84        |  |  |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen                                      | 10.821,25              | 3.467.760,00                     | 14.749,47            | -3.453.010,53        |  |  |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>2.835.830,10</b>    | <b>6.048.980,00</b>              | <b>1.189.608,87</b>  | <b>-4.859.371,13</b> |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-2.322.895,01</b>   | <b>-5.645.330,00</b>             | <b>-880.391,56</b>   | <b>4.764.938,44</b>  |  |  |
| 18        | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                      | 0,00                   | 460.000,00                       | 0,00                 | -460.000,00          |  |  |
| 19        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen           | 2.454,17               | 0,00                             | 58,00                | 58,00                |  |  |
| 21        | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten         | 584.303,46             | 817.000,00                       | 2.107.136,95         | 1.290.136,95         |  |  |
| 22        | + Sonstige Investitionseinzahlungen                          | 0,00                   | 0,00                             | 45.000,00            | 45.000,00            |  |  |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>586.757,63</b>      | <b>1.277.000,00</b>              | <b>2.152.194,95</b>  | <b>875.194,95</b>    |  |  |
| 24        | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 6.134,82               | 0,00                             | -254.988,90          | -254.988,90          |  |  |
| 25        | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                              | 2.789.920,83           | 4.217.000,00                     | 2.021.661,07         | -2.195.338,93        |  |  |
| 26        | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 17.481,98              | 0,00                             | 147,00               | 147,00               |  |  |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>2.813.537,63</b>    | <b>4.217.000,00</b>              | <b>1.766.819,17</b>  | <b>-2.450.180,83</b> |  |  |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>-2.226.780,00</b>   | <b>-2.940.000,00</b>             | <b>385.375,78</b>    | <b>3.325.375,78</b>  |  |  |

| Nr. | Bezeichnung                                          | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----|------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 32  | = Finanzmittelüberschuss/ -<br>fehlbetrag            | -4.549.675,01          | -8.585.330,00                    | -495.015,78          | 8.090.314,22         |  |  |
| 38  | = Änderung des Bestandes an<br>eigenen Finanzmitteln | -4.549.675,01          | -8.585.330,00                    | -495.015,78          | 8.090.314,22         |  |  |
| 39  | + Anfangsbestand an Finanzmit-<br>teln               | 0,00                   | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                 |  |  |
| 40  | + Änderung des Bestandes an<br>fremden Finanzmitteln | 0,00                   | 0,00                             | 115.000,00           | 115.000,00           |  |  |
| 41  | = Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br>und 40)           | -4.549.675,01          | -8.585.330,00                    | -380.015,78          | 8.205.314,22         |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 541.1 Verkehr</b>                        |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                            | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| I-AK-GRUND Ankauf Grund und Boden                                 | 4.445,27                             | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-HIST historische Anlagegüter                                    | 0,00                                 | 30.000,00                                                    | -270.214,23                          | 300.214,23                                                 |  |  |  |
| <b>OBER Oberhalb der fest-<br/>gesetzten Wertgrenze</b>           |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| I-09-013 Nördl. Stadterweiterung<br>Integriertes Handlungskonzept | 386.463,29                           | 434.600,00                                                   | 9.206,84                             | 425.393,16                                                 |  |  |  |
| I-09-028 Straßenbau Merler Keil I,<br>KAG-pflichtig               | 0,00                                 | -280.000,00                                                  | 0,00                                 | -280.000,00                                                |  |  |  |
| I-09-030 Erweiterung P + R-Anlage                                 | 0,00                                 | 0,00                                                         | 9.022,03                             | -9.022,03                                                  |  |  |  |
| I-10-004 Komplettmaßnahme<br>Burgstr. / Hilberather Str           | 79.687,47                            | -3.000,00                                                    | -3.050,67                            | 50,67                                                      |  |  |  |
| I-10-008 Neubau behinderten-<br>gerechter Buswarteallen           | 0,00                                 | 60.000,00                                                    | 10.623,54                            | 49.376,46                                                  |  |  |  |
| I-11-008 Fußweg Nordstraße (Lück-<br>anschluss)                   | 0,00                                 | -16.000,00                                                   | 0,00                                 | -16.000,00                                                 |  |  |  |
| I-11-009 Stichweg Wissfeldstraße                                  | 0,00                                 | -35.000,00                                                   | 0,00                                 | -35.000,00                                                 |  |  |  |
| I-11-011 Fußweg Ahrstraße                                         | 1.786,87                             | -17.000,00                                                   | 180,00                               | -17.180,00                                                 |  |  |  |
| I-12-007 Ausbau Kalkofenstraße                                    | 707.387,10                           | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-12-010 Altstadt-Umsetzung Inte-<br>griertes Handlungskonzept    | 1.111.117,77                         | 2.086.400,00                                                 | -80.549,96                           | 2.166.949,96                                               |  |  |  |
| I-12-017 Neubau Durchlass Bauwerk<br>II-038                       | 17.938,29                            | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-13-007 Dienstfahrzeug<br>Fachbereich 66                         | 17.481,98                            | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-13-011 Fußgängerbrücke Burg<br>Münchhausen (Bauwerk II/8)       | 467,19                               | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-13-012 Fußgängerbrücke Ruhrfeld<br>(Bauwerk II/31)              | 39.713,40                            | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-13-028 Merler Keil II (KAG-pflichtig)                           | 0,00                                 | 0,00                                                         | -293.553,17                          | 293.553,17                                                 |  |  |  |
| I-13-030 Nördliche Stadterweiterung<br>Infrastruktur EBK/UGS      | 0,00                                 | 300.000,00                                                   | 0,00                                 | 300.000,00                                                 |  |  |  |
| I-15-002 Neubau Parkpalette Neuer<br>Markt                        | 0,00                                 | 400.000,00                                                   | 0,00                                 | 400.000,00                                                 |  |  |  |
| <b>Summe</b>                                                      | <b>2.362.043,36</b>                  | <b>2.930.000,00</b>                                          | <b>-348.121,39</b>                   | <b>3.278.121,39</b>                                        |  |  |  |
| <b>UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze Summe</b>         | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                                  | <b>147,00</b>                        | <b>-147,00</b>                                             |  |  |  |

| Produktbeschreibung Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege                                                                                                                                                                                                                                                          |    |                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------------------------|
| Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 13 | Natur- und Landschaftspflege |
| strategische Ziele                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |    |                              |
| <ul style="list-style-type: none"><li>- das Grünflächenkonzept ist umgesetzt und fortgeschrieben</li><li>- das "grüne Ei" bleibt als zentrale Freizeit- und Erholungsfläche erhalten</li><li>- alle nach der geltenden städtischen Friedhofsgebührensatzung rechtlich zulässigen Bestattungsformen sind verfügbar</li></ul> |    |                              |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                                         | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                                 | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 6.563,14                      | 2.350,00                                | 29.731,49                   | 27.381,49                   |  |  |
| 04                                                                                 | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 311.444,39                    | 321.880,00                              | 322.419,59                  | 539,59                      |  |  |
| 05                                                                                 | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 7.065,36                      | 7.000,00                                | 3.637,54                    | -3.362,46                   |  |  |
| 06                                                                                 | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 1.914,76                      | 1.200,00                                | 109,56                      | -1.090,44                   |  |  |
| 07                                                                                 | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 167.069,07                    | 95.970,00                               | 336.237,04                  | 240.267,04                  |  |  |
| 08                                                                                 | + Aktivierte Eigenleistungen                                            | 23.280,64                     | 0,00                                    | 18.568,88                   | 18.568,88                   |  |  |
| <b>10</b>                                                                          | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>517.337,36</b>             | <b>428.400,00</b>                       | <b>710.704,10</b>           | <b>282.304,10</b>           |  |  |
| 11                                                                                 | - Personalaufwendungen                                                  | 178.829,41                    | 179.640,00                              | 183.406,82                  | 3.766,82                    |  |  |
| 13                                                                                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 337.012,40                    | 538.800,00                              | 342.165,66                  | -196.634,34                 |  |  |
| 14                                                                                 | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 449.550,45                    | 402.140,00                              | 453.909,59                  | 51.769,59                   |  |  |
| 15                                                                                 | - Transferaufwendungen                                                  | 311.468,65                    | 331.258,00                              | 328.687,00                  | -2.571,00                   |  |  |
| 16                                                                                 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 1.839,37                      | 650,00                                  | 190,75                      | -459,25                     |  |  |
| <b>17</b>                                                                          | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>1.278.700,28</b>           | <b>1.452.488,00</b>                     | <b>1.308.359,82</b>         | <b>-144.128,18</b>          |  |  |
| <b>18</b>                                                                          | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-761.362,92</b>            | <b>-1.024.088,00</b>                    | <b>-597.655,72</b>          | <b>426.432,28</b>           |  |  |
| <b>22</b>                                                                          | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-761.362,92</b>            | <b>-1.024.088,00</b>                    | <b>-597.655,72</b>          | <b>426.432,28</b>           |  |  |
| 23                                                                                 | + Außerordentliche Erträge                                              | 0,00                          | 0,00                                    | 14.851,20                   | 14.851,20                   |  |  |
| 24                                                                                 | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 3.658,69                      | 0,00                                    | 5.101,73                    | 5.101,73                    |  |  |
| <b>25</b>                                                                          | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>-3.658,69</b>              | <b>0,00</b>                             | <b>9.749,47</b>             | <b>9.749,47</b>             |  |  |
| <b>26</b>                                                                          | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-765.021,61</b>            | <b>-1.024.088,00</b>                    | <b>-587.906,25</b>          | <b>436.181,75</b>           |  |  |
| <b>29</b>                                                                          | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-765.021,61</b>            | <b>-1.024.088,00</b>                    | <b>-587.906,25</b>          | <b>436.181,75</b>           |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege</b> |                                                             |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                                       | <b>Bezeichnung</b>                                          | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                               | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                        | 2.097,66                      | 2.100,00                                | 3.269,62                    | 1.169,62                    |  |  |
| 04                                                                               | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                   | 356.278,31                    | 584.050,00                              | 438.182,29                  | -145.867,71                 |  |  |
| 05                                                                               | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                        | 10.502,82                     | 7.000,00                                | 3.637,53                    | -3.362,47                   |  |  |
| 06                                                                               | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                         | 1.914,76                      | 1.200,00                                | 109,56                      | -1.090,44                   |  |  |
| 07                                                                               | + Sonstige Einzahlungen                                     | 5.656,81                      | 100,00                                  | 14.678,55                   | 14.578,55                   |  |  |
| <b>09</b>                                                                        | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>376.450,36</b>             | <b>594.450,00</b>                       | <b>459.877,55</b>           | <b>-134.572,45</b>          |  |  |
| 10                                                                               | - Personalauszahlungen                                      | 179.844,31                    | 179.640,00                              | 183.233,84                  | 3.593,84                    |  |  |
| 12                                                                               | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen               | 342.732,26                    | 538.800,00                              | 392.517,90                  | -146.282,10                 |  |  |
| 14                                                                               | - Transferauszahlungen                                      | 311.468,65                    | 331.258,00                              | 328.687,00                  | -2.571,00                   |  |  |
| 15                                                                               | - Sonstige Auszahlungen                                     | 4.294,32                      | 402.540,00                              | 5.292,48                    | -397.247,52                 |  |  |
| <b>16</b>                                                                        | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>838.339,54</b>             | <b>1.452.238,00</b>                     | <b>909.731,22</b>           | <b>-542.506,78</b>          |  |  |
| <b>17</b>                                                                        | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>-461.889,18</b>            | <b>-857.788,00</b>                      | <b>-449.853,67</b>          | <b>407.934,33</b>           |  |  |
| 19                                                                               | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen          | 87.363,34                     | 6.000,00                                | 289.098,38                  | 283.098,38                  |  |  |
| 21                                                                               | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten        | 0,00                          | 16.000,00                               | 0,00                        | -16.000,00                  |  |  |
| <b>23</b>                                                                        | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>87.363,34</b>              | <b>22.000,00</b>                        | <b>289.098,38</b>           | <b>267.098,38</b>           |  |  |
| 24                                                                               | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 112.341,92                    | 111.000,00                              | 672,21                      | -110.327,79                 |  |  |
| 25                                                                               | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 218.424,42                    | 855.000,00                              | 46.342,06                   | -808.657,94                 |  |  |
| <b>30</b>                                                                        | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>330.766,34</b>             | <b>966.000,00</b>                       | <b>47.014,27</b>            | <b>-918.985,73</b>          |  |  |
| <b>31</b>                                                                        | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b> | <b>-243.403,00</b>            | <b>-944.000,00</b>                      | <b>242.084,11</b>           | <b>1.186.084,11</b>         |  |  |
| <b>32</b>                                                                        | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                | <b>-705.292,18</b>            | <b>-1.801.788,00</b>                    | <b>-207.769,56</b>          | <b>1.594.018,44</b>         |  |  |
| <b>38</b>                                                                        | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>    | <b>-705.292,18</b>            | <b>-1.801.788,00</b>                    | <b>-207.769,56</b>          | <b>1.594.018,44</b>         |  |  |
| 39                                                                               | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                           | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>41</b>                                                                        | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>              | <b>-705.292,18</b>            | <b>-1.801.788,00</b>                    | <b>-207.769,56</b>          | <b>1.594.018,44</b>         |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                            |       |                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 551.1 Grünflächen</b>                                                                                                                                                                                       |       |                              |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                      | 13    | Natur- und Landschaftspflege |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                       | 551   | Natur- und Landschaftspflege |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                             | 551.1 | Grünflächen                  |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                    |       |                              |
| Planung und Bewirtschaftung der städtischen Grünflächen                                                                                                                                                                                    |       |                              |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                         |       |                              |
| Nutzer von Spielplätzen, Nutzer von Parkanlagen/Grünflächen                                                                                                                                                                                |       |                              |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                              |       |                              |
| Bauunternehmen, Landesbetrieb Straßenbau, Polizei, Verkehrsbetriebe, Kreis, Bezirksregierung, andere Kommunen, Landesministerien                                                                                                           |       |                              |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                              |       |                              |
| interne Fachbereiche, Sicherstellung der öffentlichen Sicherheit und Ordnung                                                                                                                                                               |       |                              |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                 |       |                              |
| Ole Kallenbach                                                                                                                                                                                                                             |       |                              |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                   |       |                              |
| Bundesnaturschutzgesetz (BNatSchG), Landschaftsgesetz NRW (LG), Baugesetzbuch (BauGB), landschaftspflegerische Fachbeiträge, Bundeswahlgesetz (BWaldG), Landesforstgesetz NRW (LFoG), Tariftreue- und Vergabegesetz NRW, Baumschutzsatzung |       |                              |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                        |       |                              |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                             |       |                              |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                  |       |                              |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                          |       |                              |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                    |       |                              |
| - optimaler Ausgleich zwischen den Interessen der Bürger/-innen und den ökologischen Anforderungen bei der Gestaltung und Pflege von Grünflächen<br>- Gewährleistung der Verkehrssicherheit von Bäumen und Großsträuchern                  |       |                              |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 551.1 Grünflächen</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                    | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                            | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 4.465,48                      | 250,00                                  | 25.100,63                   | 24.850,63                   |  |  |
| 05                                                            | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 2.437,50                      | 2.000,00                                | 1.502,50                    | -497,50                     |  |  |
| 06                                                            | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 643,80                        | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| 07                                                            | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 158.358,23                    | 89.870,00                               | 316.733,88                  | 226.863,88                  |  |  |
| 08                                                            | + Aktivierte Eigenleistungen                                            | 23.280,64                     | 0,00                                    | 18.568,88                   | 18.568,88                   |  |  |
| <b>10</b>                                                     | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>189.185,65</b>             | <b>92.120,00</b>                        | <b>361.905,89</b>           | <b>269.785,89</b>           |  |  |
| 11                                                            | - Personalaufwendungen                                                  | 118.921,44                    | 122.470,00                              | 125.810,48                  | 3.340,48                    |  |  |
| 13                                                            | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 217.869,70                    | 371.000,00                              | 208.596,28                  | -162.403,72                 |  |  |
| 14                                                            | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 361.995,95                    | 314.370,00                              | 366.139,30                  | 51.769,30                   |  |  |
| 15                                                            | - Transferaufwendungen                                                  | 311.008,65                    | 330.758,00                              | 328.227,00                  | -2.531,00                   |  |  |
| 16                                                            | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 0,00                          | 0,00                                    | 10,00                       | 10,00                       |  |  |
| <b>17</b>                                                     | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>1.009.795,74</b>           | <b>1.138.598,00</b>                     | <b>1.028.783,06</b>         | <b>-109.814,94</b>          |  |  |
| <b>18</b>                                                     | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-820.610,09</b>            | <b>-1.046.478,00</b>                    | <b>-666.877,17</b>          | <b>379.600,83</b>           |  |  |
| <b>22</b>                                                     | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-820.610,09</b>            | <b>-1.046.478,00</b>                    | <b>-666.877,17</b>          | <b>379.600,83</b>           |  |  |
| 23                                                            | + Außerordentliche Erträge                                              | 0,00                          | 0,00                                    | 3.666,15                    | 3.666,15                    |  |  |
| 24                                                            | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 0,00                          | 0,00                                    | 1.338,85                    | 1.338,85                    |  |  |
| <b>25</b>                                                     | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>2.327,30</b>             | <b>2.327,30</b>             |  |  |
| <b>26</b>                                                     | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-820.610,09</b>            | <b>-1.046.478,00</b>                    | <b>-664.549,87</b>          | <b>381.928,13</b>           |  |  |
| <b>29</b>                                                     | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-820.610,09</b>            | <b>-1.046.478,00</b>                    | <b>-664.549,87</b>          | <b>381.928,13</b>           |  |  |



| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 551.1 Grünflächen</b> |                                                             |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                  | <b>Bezeichnung</b>                                          | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 05                                                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                        | 2.437,50                      | 2.000,00                                | 1.502,50                    | -497,50                     |  |  |
| 06                                                          | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                         | 643,80                        | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| 07                                                          | + Sonstige Einzahlungen                                     | 5.656,81                      | 0,00                                    | 3.576,84                    | 3.576,84                    |  |  |
| <b>09</b>                                                   | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>8.738,11</b>               | <b>2.000,00</b>                         | <b>5.079,34</b>             | <b>3.079,34</b>             |  |  |
| 10                                                          | - Personalauszahlungen                                      | 118.921,44                    | 122.470,00                              | 125.810,48                  | 3.340,48                    |  |  |
| 12                                                          | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen               | 226.885,44                    | 371.000,00                              | 254.054,28                  | -116.945,72                 |  |  |
| 14                                                          | - Transferauszahlungen                                      | 311.008,65                    | 330.758,00                              | 328.227,00                  | -2.531,00                   |  |  |
| 15                                                          | - Sonstige Auszahlungen                                     | 0,00                          | 314.120,00                              | 1.348,85                    | -312.771,15                 |  |  |
| <b>16</b>                                                   | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>656.815,53</b>             | <b>1.138.348,00</b>                     | <b>709.440,61</b>           | <b>-428.907,39</b>          |  |  |
| <b>17</b>                                                   | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>-648.077,42</b>            | <b>-1.136.348,00</b>                    | <b>-704.361,27</b>          | <b>431.986,73</b>           |  |  |
| 19                                                          | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen          | 78.652,50                     | 0,00                                    | 236.453,46                  | 236.453,46                  |  |  |
| 21                                                          | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten        | 0,00                          | 16.000,00                               | 0,00                        | -16.000,00                  |  |  |
| <b>23</b>                                                   | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>78.652,50</b>              | <b>16.000,00</b>                        | <b>236.453,46</b>           | <b>220.453,46</b>           |  |  |
| 24                                                          | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 20.906,08                     | 111.000,00                              | 672,21                      | -110.327,79                 |  |  |
| 25                                                          | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                             | 218.424,42                    | 855.000,00                              | 46.342,06                   | -808.657,94                 |  |  |
| <b>30</b>                                                   | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>239.330,50</b>             | <b>966.000,00</b>                       | <b>47.014,27</b>            | <b>-918.985,73</b>          |  |  |
| <b>31</b>                                                   | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b> | <b>-160.678,00</b>            | <b>-950.000,00</b>                      | <b>189.439,19</b>           | <b>1.139.439,19</b>         |  |  |
| <b>32</b>                                                   | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                | <b>-808.755,42</b>            | <b>-2.086.348,00</b>                    | <b>-514.922,08</b>          | <b>1.571.425,92</b>         |  |  |
| <b>38</b>                                                   | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>    | <b>-808.755,42</b>            | <b>-2.086.348,00</b>                    | <b>-514.922,08</b>          | <b>1.571.425,92</b>         |  |  |
| 39                                                          | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                           | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>41</b>                                                   | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>              | <b>-808.755,42</b>            | <b>-2.086.348,00</b>                    | <b>-514.922,08</b>          | <b>1.571.425,92</b>         |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 551.1 Grünflächen</b>                  |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                          | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| I-HIST historische Anlagegüter                                  | 4.242,37                             | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| <b>OBER Oberhalb der fest-<br/>gesetzten Wertgrenze</b>         |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| I-09-025 Neue Spielplätze                                       | 143.517,85                           | 0,00                                                         | 433,62                               | -433,62                                                    |  |  |  |
| I-11-010 Neubau Bachverrohrung<br>Unterdorfstraße               | 25.229,75                            | 784.000,00                                                   | 0,00                                 | 784.000,00                                                 |  |  |  |
| I-12-006 Schulhofumgestaltung KGS<br>Meckenheim                 | 7.190,50                             | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-14-012 Lagerfläche Stadtwerke                                 | 0,00                                 | 30.000,00                                                    | 7.927,80                             | 22.072,20                                                  |  |  |  |
| I-15-003 Spielplatz Kindergarten "Im<br>Ruhrfeld"               | 0,00                                 | 20.000,00                                                    | 14.188,82                            | 5.811,18                                                   |  |  |  |
| I-15-005 Herstellen Aus-<br>gleichsflächen Bergerwiesen         | 0,00                                 | 55.000,00                                                    | 8.671,28                             | 46.328,72                                                  |  |  |  |
| I-GRUND Veräußerung von sonst.<br>Grundstücken                  | -19.147,50                           | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| <b>Summe</b>                                                    | <b>156.790,60</b>                    | <b>889.000,00</b>                                            | <b>31.221,52</b>                     | <b>857.778,48</b>                                          |  |  |  |
| <b>UNTER Unterhalb der festgesetz-<br/>ten Wertgrenze Summe</b> | <b>59.150,03</b>                     | <b>61.000,00</b>                                             | <b>15.792,75</b>                     | <b>45.207,25</b>                                           |  |  |  |

|                                                                                                                                         |       |                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 551.2 Friedhofs- und Bestattungswesen</b>                                                                |       |                                 |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                   | 13    | Natur- und Landschaftspflege    |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                    | 551   | Natur- und Landschaftspflege    |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                          | 551.2 | Friedhofs- und Bestattungswesen |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                 |       |                                 |
| - Bereitstellung, Unterhaltung und Bewirtschaftung der Friedhöfe der Stadt Meckenheim<br>- Begleitung der Durchführung von Bestattungen |       |                                 |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                      |       |                                 |
| Hinterbliebene und andere, die eine Begräbnisstätte für eine(n) Verstorbene(n) benötigen                                                |       |                                 |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                           |       |                                 |
| andere Ordnungsbehörden,, Kreisverwaltung                                                                                               |       |                                 |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                           |       |                                 |
| interne Fachbereiche, insbesondere Baubetriebshof, öffentliche Sicherheit und Ordnung, Personenstandswesen                              |       |                                 |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                              |       |                                 |
| Ursula Schmitz / Ole Kallenbach (nur Tiefbau)                                                                                           |       |                                 |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                |       |                                 |
| Friedhofs- und Gebührensatzung, Bestattungsgesetz NRW (BestG)                                                                           |       |                                 |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                     |       |                                 |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                          |       |                                 |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                               |       |                                 |
| siehe Beschreibung Produktbuch                                                                                                          |       |                                 |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                 |       |                                 |
| - Bereitstellung gepflegter Friedhöfe<br>- rechtskonforme Abwicklung der Bestattung                                                     |       |                                 |

**Ergebnishaushalt detailliert Produkt 551.2 Friedhofs- und Bestattungswesen**

| Nr.       | Bezeichnung                                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 2.097,66               | 2.100,00                         | 4.630,86             | 2.530,86             |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 311.444,39             | 321.880,00                       | 322.419,59           | 539,59               |  |  |
| 05        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 1.920,00               | 0,00                             | 1.920,00             | 1.920,00             |  |  |
| 06        | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                  | 1.270,96               | 1.200,00                         | 109,56               | -1.090,44            |  |  |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 8.710,84               | 6.100,00                         | 7.744,56             | 1.644,56             |  |  |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>325.443,85</b>      | <b>331.280,00</b>                | <b>336.824,57</b>    | <b>5.544,57</b>      |  |  |
| 11        | - Personalaufwendungen                                                  | 41.906,31              | 42.850,00                        | 43.055,84            | 205,84               |  |  |
| 13        | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 108.187,94             | 139.300,00                       | 101.971,64           | -37.328,36           |  |  |
| 14        | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 87.554,50              | 87.770,00                        | 87.770,29            | 0,29                 |  |  |
| 15        | - Transferaufwendungen                                                  | 460,00                 | 500,00                           | 460,00               | -40,00               |  |  |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 1.572,84               | 500,00                           | 48,00                | -452,00              |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>239.681,59</b>      | <b>270.920,00</b>                | <b>233.305,77</b>    | <b>-37.614,23</b>    |  |  |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>85.762,26</b>       | <b>60.360,00</b>                 | <b>103.518,80</b>    | <b>43.158,80</b>     |  |  |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>85.762,26</b>       | <b>60.360,00</b>                 | <b>103.518,80</b>    | <b>43.158,80</b>     |  |  |
| 23        | + Außerordentliche Erträge                                              | 0,00                   | 0,00                             | 816,16               | 816,16               |  |  |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 3.658,69               | 0,00                             | 3.610,56             | 3.610,56             |  |  |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>-3.658,69</b>       | <b>0,00</b>                      | <b>-2.794,40</b>     | <b>-2.794,40</b>     |  |  |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>82.103,57</b>       | <b>60.360,00</b>                 | <b>100.724,40</b>    | <b>40.364,40</b>     |  |  |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>82.103,57</b>       | <b>60.360,00</b>                 | <b>100.724,40</b>    | <b>40.364,40</b>     |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 551.2 Friedhofs- und Bestattungswesen</b> |                                                             |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                                      | <b>Bezeichnung</b>                                          | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                              | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                        | 2.097,66                      | 2.100,00                                | 3.269,62                    | 1.169,62                    |  |  |
| 04                                                                              | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                   | 356.278,31                    | 584.050,00                              | 438.182,29                  | -145.867,71                 |  |  |
| 05                                                                              | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                        | 1.920,00                      | 0,00                                    | 1.920,00                    | 1.920,00                    |  |  |
| 06                                                                              | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                         | 1.270,96                      | 1.200,00                                | 109,56                      | -1.090,44                   |  |  |
| 07                                                                              | + Sonstige Einzahlungen                                     | 0,00                          | 100,00                                  | 732,82                      | 632,82                      |  |  |
| <b>09</b>                                                                       | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>361.566,93</b>             | <b>587.450,00</b>                       | <b>444.214,29</b>           | <b>-143.235,71</b>          |  |  |
| 10                                                                              | - Personalauszahlungen                                      | 42.788,80                     | 42.850,00                               | 42.984,23                   | 134,23                      |  |  |
| 12                                                                              | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen               | 104.892,06                    | 139.300,00                              | 106.865,88                  | -32.434,12                  |  |  |
| 14                                                                              | - Transferauszahlungen                                      | 460,00                        | 500,00                                  | 460,00                      | -40,00                      |  |  |
| 15                                                                              | - Sonstige Auszahlungen                                     | 4.027,79                      | 88.270,00                               | 3.658,56                    | -84.611,44                  |  |  |
| <b>16</b>                                                                       | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>152.168,65</b>             | <b>270.920,00</b>                       | <b>153.968,67</b>           | <b>-116.951,33</b>          |  |  |
| <b>17</b>                                                                       | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>209.398,28</b>             | <b>316.530,00</b>                       | <b>290.245,62</b>           | <b>-26.284,38</b>           |  |  |
| 19                                                                              | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen          | 8.710,84                      | 6.000,00                                | 6.875,92                    | 875,92                      |  |  |
| <b>23</b>                                                                       | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>8.710,84</b>               | <b>6.000,00</b>                         | <b>6.875,92</b>             | <b>875,92</b>               |  |  |
| 24                                                                              | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 91.435,84                     | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>30</b>                                                                       | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>91.435,84</b>              | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |  |  |
| <b>31</b>                                                                       | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b> | <b>-82.725,00</b>             | <b>6.000,00</b>                         | <b>6.875,92</b>             | <b>875,92</b>               |  |  |
| <b>32</b>                                                                       | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                | <b>126.673,28</b>             | <b>322.530,00</b>                       | <b>297.121,54</b>           | <b>-25.408,46</b>           |  |  |
| <b>38</b>                                                                       | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>    | <b>126.673,28</b>             | <b>322.530,00</b>                       | <b>297.121,54</b>           | <b>-25.408,46</b>           |  |  |
| 39                                                                              | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                           | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>41</b>                                                                       | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>              | <b>126.673,28</b>             | <b>322.530,00</b>                       | <b>297.121,54</b>           | <b>-25.408,46</b>           |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 551.2 Friedhofs- und Bestattungswesen</b> |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                             | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| <b>OBER Oberhalb der fest-<br/>gesetzten Wertgrenze</b>            |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
| I-09-029 Baukosten Neue<br>Friedhofsflächen                        | 80.185,84                            | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| I-13-010 Urnengrabanlage (Baum-<br>fläche mit Urnenhülsen)         | 11.250,00                            | 0,00                                                         | 0,00                                 | 0,00                                                       |  |  |  |
| <b>Summe</b>                                                       | <b>91.435,84</b>                     | <b>0,00</b>                                                  | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                                                |  |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 551.3 Land- und Forstwirtschaft</b>                                                                                                                                                                                                     |       |                              |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                  | 13    | Natur- und Landschaftspflege |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                   | 551   | Natur- und Landschaftspflege |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                         | 551.3 | Land- und Forstwirtschaft    |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                |       |                              |
| naturnahe Land- und Forstbewirtschaftung einschließlich Bereitstellung entsprechender Bewirtschaftungswege                                                                                                                                                             |       |                              |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                              |
| erholungssuchende Bevölkerung, Besucher/-innen der Stadt, Reiter/-innen, Holzmarktpartner (gewerblich und privat), Landwirte                                                                                                                                           |       |                              |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                          |       |                              |
| Forstamt, untere Landschaftsbehörde, untere Wasserbehörde, Landwirte, Jagdgenossenschaft                                                                                                                                                                               |       |                              |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                          |       |                              |
| interne Fachbereiche                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                              |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                             |       |                              |
| Ole Kallenbach                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                              |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                               |       |                              |
| Bundeswaldgesetz (BWaldG), Landesforstgesetz (LFoG), Landschaftsgesetz NRW (LG), Landschaftsplan, Bundesjagdgesetz 8BJagdG), Landesjagdgesetz NRW, Holzabsatzfondsgesetz (HAFG), Ratsbeschlüsse, Wasserhaushaltsgesetz NRW (WHG)                                       |       |                              |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                              |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                         |       |                              |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                              |       |                              |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                      |       |                              |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                |       |                              |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Land- und Forstwirtschaft sollen in Meckenheim nachhaltig erfolgen</li> <li>- ökologisches Gleichgewicht, wirtschaftliche Nutzung und Erholungsraum Natur sollen in einem gesunden Gleichgewicht zueinander stehen</li> </ul> |       |                              |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 551.3 Land- und Forstwirtschaft</b> |                                                                         |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                                   | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 05                                                                          | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                    | 2.707,86                                | 5.000,00                                                    | 215,04                               | -4.784,96                                   |  |  |
| 07                                                                          | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 0,00                                    | 0,00                                                        | 11.758,60                            | 11.758,60                                   |  |  |
| <b>10</b>                                                                   | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>2.707,86</b>                         | <b>5.000,00</b>                                             | <b>11.973,64</b>                     | <b>6.973,64</b>                             |  |  |
| 11                                                                          | - Personalaufwendungen                                                  | 18.001,66                               | 14.320,00                                                   | 14.540,50                            | 220,50                                      |  |  |
| 13                                                                          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 10.954,76                               | 28.500,00                                                   | 31.597,74                            | 3.097,74                                    |  |  |
| 16                                                                          | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 266,53                                  | 150,00                                                      | 132,75                               | -17,25                                      |  |  |
| <b>17</b>                                                                   | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>29.222,95</b>                        | <b>42.970,00</b>                                            | <b>46.270,99</b>                     | <b>3.300,99</b>                             |  |  |
| <b>18</b>                                                                   | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-26.515,09</b>                       | <b>-37.970,00</b>                                           | <b>-34.297,35</b>                    | <b>3.672,65</b>                             |  |  |
| <b>22</b>                                                                   | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-26.515,09</b>                       | <b>-37.970,00</b>                                           | <b>-34.297,35</b>                    | <b>3.672,65</b>                             |  |  |
| 23                                                                          | + Außerordentliche Erträge                                              | 0,00                                    | 0,00                                                        | 10.368,89                            | 10.368,89                                   |  |  |
| 24                                                                          | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 0,00                                    | 0,00                                                        | 152,32                               | 152,32                                      |  |  |
| <b>25</b>                                                                   | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                 | <b>10.216,57</b>                     | <b>10.216,57</b>                            |  |  |
| <b>26</b>                                                                   | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-26.515,09</b>                       | <b>-37.970,00</b>                                           | <b>-24.080,78</b>                    | <b>13.889,22</b>                            |  |  |
| <b>29</b>                                                                   | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-26.515,09</b>                       | <b>-37.970,00</b>                                           | <b>-24.080,78</b>                    | <b>13.889,22</b>                            |  |  |



| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 551.3 Land- und Forstwirtschaft</b> |                                                              |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                                 | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 05                                                                        | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                         | 6.145,32                                | 5.000,00                                                    | 215,03                               | -4.784,97                                   |  |  |
| 07                                                                        | + Sonstige Einzahlungen                                      | 0,00                                    | 0,00                                                        | 10.368,89                            | 10.368,89                                   |  |  |
| <b>09</b>                                                                 | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>6.145,32</b>                         | <b>5.000,00</b>                                             | <b>10.583,92</b>                     | <b>5.583,92</b>                             |  |  |
| 10                                                                        | - Personalauszahlungen                                       | 18.134,07                               | 14.320,00                                                   | 14.439,13                            | 119,13                                      |  |  |
| 12                                                                        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 10.954,76                               | 28.500,00                                                   | 31.597,74                            | 3.097,74                                    |  |  |
| 15                                                                        | - Sonstige Auszahlungen                                      | 266,53                                  | 150,00                                                      | 285,07                               | 135,07                                      |  |  |
| <b>16</b>                                                                 | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>29.355,36</b>                        | <b>42.970,00</b>                                            | <b>46.321,94</b>                     | <b>3.351,94</b>                             |  |  |
| <b>17</b>                                                                 | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-23.210,04</b>                       | <b>-37.970,00</b>                                           | <b>-35.738,02</b>                    | <b>2.231,98</b>                             |  |  |
| 19                                                                        | + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen           | 0,00                                    | 0,00                                                        | 45.769,00                            | 45.769,00                                   |  |  |
| <b>23</b>                                                                 | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                 | <b>45.769,00</b>                     | <b>45.769,00</b>                            |  |  |
| <b>31</b>                                                                 | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                 | <b>45.769,00</b>                     | <b>45.769,00</b>                            |  |  |
| <b>32</b>                                                                 | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -<br/>fehlbetrag</b>            | <b>-23.210,04</b>                       | <b>-37.970,00</b>                                           | <b>10.030,98</b>                     | <b>48.000,98</b>                            |  |  |
| <b>38</b>                                                                 | <b>= Änderung des Bestandes an<br/>eigenen Finanzmitteln</b> | <b>-23.210,04</b>                       | <b>-37.970,00</b>                                           | <b>10.030,98</b>                     | <b>48.000,98</b>                            |  |  |
| 39                                                                        | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                                    | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |
| <b>41</b>                                                                 | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39<br/>und 40)</b>           | <b>-23.210,04</b>                       | <b>-37.970,00</b>                                           | <b>10.030,98</b>                     | <b>48.000,98</b>                            |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                             |    |              |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|
| <b>Produktbeschreibung Produktbereich 14 Umweltschutz</b>                                                                                                                                                                                                   |    |              |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                       | 14 | Umweltschutz |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                   |    |              |
| <ul style="list-style-type: none"><li>- Natur und Landschaft sind nachhaltig genutzt</li><li>- die Pflege und der Schutz der Gewässer sind optimiert</li><li>- das Klimaschutzkonzept der Stadt ist erstellt, umgesetzt und wird weiterentwickelt</li></ul> |    |              |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produktbereich 14 Umweltschutz</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr .</b>                                                        | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 11                                                                 | - Personalaufwendungen                                                  | 2.626,46                      | 2.840,00                                | 2.862,82                    | 22,82                       |  |  |
| 13                                                                 | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 3.251,96                      | 6.500,00                                | 3.142,83                    | -3.357,17                   |  |  |
| 16                                                                 | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 200,00                        | 250,00                                  | 220,00                      | -30,00                      |  |  |
| 17                                                                 | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>6.078,42</b>               | <b>9.590,00</b>                         | <b>6.225,65</b>             | <b>-3.364,35</b>            |  |  |
| 18                                                                 | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-6.078,42</b>              | <b>-9.590,00</b>                        | <b>-6.225,65</b>            | <b>3.364,35</b>             |  |  |
| 22                                                                 | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-6.078,42</b>              | <b>-9.590,00</b>                        | <b>-6.225,65</b>            | <b>3.364,35</b>             |  |  |
| 26                                                                 | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-6.078,42</b>              | <b>-9.590,00</b>                        | <b>-6.225,65</b>            | <b>3.364,35</b>             |  |  |
| 29                                                                 | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-6.078,42</b>              | <b>-9.590,00</b>                        | <b>-6.225,65</b>            | <b>3.364,35</b>             |  |  |

**Finanzhaushalt detailliert Produktbereich 14 Umweltschutz**

| <b>Nr .</b> | <b>Bezeichnung</b>                                       | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
|-------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| 10          | - Personalauszahlungen                                   | 2.626,46                      | 2.840,00                                | 2.862,82                    | 22,82                       |  |  |
| 12          | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 3.251,96                      | 6.500,00                                | 3.142,83                    | -3.357,17                   |  |  |
| 15          | - Sonstige Auszahlungen                                  | 200,00                        | 250,00                                  | 220,00                      | -30,00                      |  |  |
| <b>16</b>   | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>6.078,42</b>               | <b>9.590,00</b>                         | <b>6.225,65</b>             | <b>-3.364,35</b>            |  |  |
| <b>17</b>   | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-6.078,42</b>              | <b>-9.590,00</b>                        | <b>-6.225,65</b>            | <b>3.364,35</b>             |  |  |
| <b>32</b>   | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>             | <b>-6.078,42</b>              | <b>-9.590,00</b>                        | <b>-6.225,65</b>            | <b>3.364,35</b>             |  |  |
| <b>38</b>   | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b> | <b>-6.078,42</b>              | <b>-9.590,00</b>                        | <b>-6.225,65</b>            | <b>3.364,35</b>             |  |  |
| 39          | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                        | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>41</b>   | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>           | <b>-6.078,42</b>              | <b>-9.590,00</b>                        | <b>-6.225,65</b>            | <b>3.364,35</b>             |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 561.1 Umweltschutz</b>                                                                                                                                                                                                                 |       |              |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                 | 14    | Umweltschutz |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                  | 561   | Umweltschutz |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                        | 561.1 | Umweltschutz |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                               |       |              |
| Beratungen, Informationen und Veranstaltungen zum Thema Umweltschutz                                                                                                                                                                                                  |       |              |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                    |       |              |
| Bürger/-innen der Stadt Meckenheim                                                                                                                                                                                                                                    |       |              |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                         |       |              |
| Bürger/-innen, Verbände, Rhein-Sieg-Kreis, andere Kommunen, Vereine                                                                                                                                                                                                   |       |              |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                         |       |              |
| Baubetriebshof, Öffentliche Sicherheit und Ordnung                                                                                                                                                                                                                    |       |              |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                            |       |              |
| Ole Kallenbach                                                                                                                                                                                                                                                        |       |              |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                              |       |              |
| BundesnaturschutzG (BNatSchG), Landschaftsgesetz NRW (LG), Baugesetzbuch (BauGB), Privatrecht, öffentliches Recht                                                                                                                                                     |       |              |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                   |       |              |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                        |       |              |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                             |       |              |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                     |       |              |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                               |       |              |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- langfristige Erhaltung von Natur und Landschaft</li> <li>- Sicherung der umweltverträglichen Abfallbeseitigung unter Schonung der natürlichen Ressourcen</li> <li>- Schutz und naturnahe Entwicklung der Gewässer</li> </ul> |       |              |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 561.1 Umweltschutz</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr .</b>                                                    | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 11                                                             | - Personalaufwendungen                                                  | 2.626,46                      | 2.840,00                                | 2.862,82                    | 22,82                       |  |  |
| 13                                                             | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 3.251,96                      | 6.500,00                                | 3.142,83                    | -3.357,17                   |  |  |
| 16                                                             | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 200,00                        | 250,00                                  | 220,00                      | -30,00                      |  |  |
| 17                                                             | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>6.078,42</b>               | <b>9.590,00</b>                         | <b>6.225,65</b>             | <b>-3.364,35</b>            |  |  |
| 18                                                             | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-6.078,42</b>              | <b>-9.590,00</b>                        | <b>-6.225,65</b>            | <b>3.364,35</b>             |  |  |
| 22                                                             | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-6.078,42</b>              | <b>-9.590,00</b>                        | <b>-6.225,65</b>            | <b>3.364,35</b>             |  |  |
| 26                                                             | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-6.078,42</b>              | <b>-9.590,00</b>                        | <b>-6.225,65</b>            | <b>3.364,35</b>             |  |  |
| 29                                                             | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-6.078,42</b>              | <b>-9.590,00</b>                        | <b>-6.225,65</b>            | <b>3.364,35</b>             |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 561.1 Umweltschutz</b> |                                                          |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                   | <b>Bezeichnung</b>                                       | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 10                                                           | - Personalauszahlungen                                   | 2.626,46                      | 2.840,00                                | 2.862,82                    | 22,82                       |  |  |
| 12                                                           | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 3.251,96                      | 6.500,00                                | 3.142,83                    | -3.357,17                   |  |  |
| 15                                                           | - Sonstige Auszahlungen                                  | 200,00                        | 250,00                                  | 220,00                      | -30,00                      |  |  |
| <b>16</b>                                                    | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>6.078,42</b>               | <b>9.590,00</b>                         | <b>6.225,65</b>             | <b>-3.364,35</b>            |  |  |
| <b>17</b>                                                    | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-6.078,42</b>              | <b>-9.590,00</b>                        | <b>-6.225,65</b>            | <b>3.364,35</b>             |  |  |
| <b>32</b>                                                    | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>             | <b>-6.078,42</b>              | <b>-9.590,00</b>                        | <b>-6.225,65</b>            | <b>3.364,35</b>             |  |  |
| <b>38</b>                                                    | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b> | <b>-6.078,42</b>              | <b>-9.590,00</b>                        | <b>-6.225,65</b>            | <b>3.364,35</b>             |  |  |
| 39                                                           | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                        | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>41</b>                                                    | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>           | <b>-6.078,42</b>              | <b>-9.590,00</b>                        | <b>-6.225,65</b>            | <b>3.364,35</b>             |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |                          |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 15 | Wirtschaft und Tourismus |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |    |                          |
| <ul style="list-style-type: none"><li>- der Wirtschaftsstandort Meckenheim wird weiterentwickelt, ein Wirtschaftsförderungskonzept ist erstellt und wird fortgeschrieben</li><li>- ein Bestandskataster der Gewerbeimmobilien ist erstellt und wird fortgeschrieben</li><li>- ein touristisches Konzept ist vorhanden und wird offensiv umgesetzt</li><li>- die vorhandenen Wirtschafts- und Branchenschwerpunkte der Stadt Meckenheim werden gezielt weiterentwickelt</li><li>- attraktive Einkaufsmöglichkeiten sind vorhanden</li></ul> |    |                          |



| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus</b> |                                                                                   |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                                      | <b>Bezeichnung</b>                                                                | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                             | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                              | 299.136,73                              | 96.300,00                                                   | 7.500,00                             | -88.800,00                                  |  |  |
| <b>10</b>                                                                      | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                      | <b>299.136,73</b>                       | <b>96.300,00</b>                                            | <b>7.500,00</b>                      | <b>-88.800,00</b>                           |  |  |
| 11                                                                             | - Personalaufwendungen                                                            | 106.722,69                              | 114.605,00                                                  | 116.310,34                           | 1.705,34                                    |  |  |
| 13                                                                             | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                     | 456.738,03                              | 164.360,00                                                  | 65.814,18                            | -98.545,82                                  |  |  |
| 14                                                                             | - Bilanzielle Abschreibungen                                                      | 1.023,40                                | 1.020,00                                                    | 1.023,40                             | 3,40                                        |  |  |
| 16                                                                             | - Sonstige ordentliche Aufwen-<br>dungen                                          | 19.948,76                               | 57.500,00                                                   | 36.881,64                            | -20.618,36                                  |  |  |
| <b>17</b>                                                                      | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                 | <b>584.432,88</b>                       | <b>337.485,00</b>                                           | <b>220.029,56</b>                    | <b>-117.455,44</b>                          |  |  |
| <b>18</b>                                                                      | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen<br/>10 und 17)</b>                             | <b>-285.296,15</b>                      | <b>-241.185,00</b>                                          | <b>-212.529,56</b>                   | <b>28.655,44</b>                            |  |  |
| <b>22</b>                                                                      | <b>= Ergebnis der laufenden Ver-<br/>waltungstätigkeit (Zeilen 18 und<br/>21)</b> | <b>-285.296,15</b>                      | <b>-241.185,00</b>                                          | <b>-212.529,56</b>                   | <b>28.655,44</b>                            |  |  |
| 24                                                                             | - Außerordentliche Aufwendun-<br>gen                                              | 0,00                                    | 0,00                                                        | 125,44                               | 125,44                                      |  |  |
| <b>25</b>                                                                      | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 23 und 24)</b>                        | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                 | <b>-125,44</b>                       | <b>-125,44</b>                              |  |  |
| <b>26</b>                                                                      | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und<br/>25)</b>                                    | <b>-285.296,15</b>                      | <b>-241.185,00</b>                                          | <b>-212.655,00</b>                   | <b>28.530,00</b>                            |  |  |
| <b>29</b>                                                                      | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                               | <b>-285.296,15</b>                      | <b>-241.185,00</b>                                          | <b>-212.655,00</b>                   | <b>28.530,00</b>                            |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus</b> |                                                              |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                                   | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                           | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                         | 299.139,73                    | 96.300,00                               | 0,00                        | -96.300,00                  |  |  |
| <b>09</b>                                                                    | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>299.139,73</b>             | <b>96.300,00</b>                        | <b>0,00</b>                 | <b>-96.300,00</b>           |  |  |
| 10                                                                           | - Personalauszahlungen                                       | 109.395,05                    | 114.605,00                              | 115.903,28                  | 1.298,28                    |  |  |
| 12                                                                           | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 245.964,78                    | 164.360,00                              | 276.587,43                  | 112.227,43                  |  |  |
| 15                                                                           | - Sonstige Auszahlungen                                      | 19.948,76                     | 58.520,00                               | 37.007,08                   | -21.512,92                  |  |  |
| <b>16</b>                                                                    | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>375.308,59</b>             | <b>337.485,00</b>                       | <b>429.497,79</b>           | <b>92.012,79</b>            |  |  |
| <b>17</b>                                                                    | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-76.168,86</b>             | <b>-241.185,00</b>                      | <b>-429.497,79</b>          | <b>-188.312,79</b>          |  |  |
| 24                                                                           | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 0,00                          | 5.000,00                                | 0,00                        | -5.000,00                   |  |  |
| 26                                                                           | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00                          | 2.000,00                                | 0,00                        | -2.000,00                   |  |  |
| <b>30</b>                                                                    | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>                   | <b>7.000,00</b>                         | <b>0,00</b>                 | <b>-7.000,00</b>            |  |  |
| <b>31</b>                                                                    | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>-7.000,00</b>                        | <b>0,00</b>                 | <b>7.000,00</b>             |  |  |
| <b>32</b>                                                                    | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>-76.168,86</b>             | <b>-248.185,00</b>                      | <b>-429.497,79</b>          | <b>-181.312,79</b>          |  |  |
| <b>38</b>                                                                    | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>     | <b>-76.168,86</b>             | <b>-248.185,00</b>                      | <b>-429.497,79</b>          | <b>-181.312,79</b>          |  |  |
| 39                                                                           | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>41</b>                                                                    | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>               | <b>-76.168,86</b>             | <b>-248.185,00</b>                      | <b>-429.497,79</b>          | <b>-181.312,79</b>          |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 571.1 Wirtschaftsförderung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                          |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 15    | Wirtschaft und Tourismus |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 571   | Wirtschaft und Tourismus |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 571.1 | Wirtschaftsförderung     |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                          |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Beratung und Betreuung vorhandener Unternehmen bei der Entwicklung am Standort Meckenheim</li> <li>- Akquise und Beratung ansiedlungswilliger Unternehmen</li> <li>- systematische Strukturpolitik und Standortmarketing für den Standort Meckenheim</li> </ul>                                                                             |       |                          |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                          |
| Unternehmen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                          |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                          |
| Kreis, Handwerkskammer, IHK, Strukturförderungsgesellschaft, Arbeitsagentur, Rhein-Voreifel-Touristik e.V., Nachbarkommunen, Meckenheimer Verbund                                                                                                                                                                                                                                    |       |                          |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                          |
| interne Fachbereiche                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                          |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |                          |
| Dirk Schwindenhammer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |       |                          |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                          |
| Ratsbeschlüsse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                          |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |       |                          |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                          |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                          |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                          |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                          |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- konzeptionelle Weiterentwicklung des Wirtschaftsstandorts Meckenheim</li> <li>- bedarfsgerechte Anpassung der Flächen</li> <li>- Schaffung optimaler Rahmenbedingungen für alle Gewerbetreibenden</li> <li>- Sicherstellung, dass die mittelständische Struktur mit einem möglichst breiten Spektrum an Branchen erhalten bleibt</li> </ul> |       |                          |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 571.1 Wirtschaftsförderung</b> |                                                                                   |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                              | <b>Bezeichnung</b>                                                                | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                     | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                              | 299.136,73                              | 96.300,00                                                   | 7.500,00                             | -88.800,00                                  |  |  |
| <b>10</b>                                                              | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                                      | <b>299.136,73</b>                       | <b>96.300,00</b>                                            | <b>7.500,00</b>                      | <b>-88.800,00</b>                           |  |  |
| 11                                                                     | - Personalaufwendungen                                                            | 106.722,69                              | 114.605,00                                                  | 116.310,34                           | 1.705,34                                    |  |  |
| 13                                                                     | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                                     | 455.986,47                              | 162.360,00                                                  | 65.814,18                            | -96.545,82                                  |  |  |
| 14                                                                     | - Bilanzielle Abschreibungen                                                      | 1.023,40                                | 1.020,00                                                    | 1.023,40                             | 3,40                                        |  |  |
| 16                                                                     | - Sonstige ordentliche Aufwen-<br>dungen                                          | 9.468,31                                | 46.500,00                                                   | 26.219,53                            | -20.280,47                                  |  |  |
| <b>17</b>                                                              | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                                 | <b>573.200,87</b>                       | <b>324.485,00</b>                                           | <b>209.367,45</b>                    | <b>-115.117,55</b>                          |  |  |
| <b>18</b>                                                              | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen<br/>10 und 17)</b>                             | <b>-274.064,14</b>                      | <b>-228.185,00</b>                                          | <b>-201.867,45</b>                   | <b>26.317,55</b>                            |  |  |
| <b>22</b>                                                              | <b>= Ergebnis der laufenden Ver-<br/>waltungstätigkeit (Zeilen 18 und<br/>21)</b> | <b>-274.064,14</b>                      | <b>-228.185,00</b>                                          | <b>-201.867,45</b>                   | <b>26.317,55</b>                            |  |  |
| 24                                                                     | - Außerordentliche Aufwendun-<br>gen                                              | 0,00                                    | 0,00                                                        | 125,44                               | 125,44                                      |  |  |
| <b>25</b>                                                              | <b>= Außerordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 23 und 24)</b>                        | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                                 | <b>-125,44</b>                       | <b>-125,44</b>                              |  |  |
| <b>26</b>                                                              | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und<br/>25)</b>                                    | <b>-274.064,14</b>                      | <b>-228.185,00</b>                                          | <b>-201.992,89</b>                   | <b>26.192,11</b>                            |  |  |
| <b>29</b>                                                              | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                               | <b>-274.064,14</b>                      | <b>-228.185,00</b>                                          | <b>-201.992,89</b>                   | <b>26.192,11</b>                            |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 571.1 Wirtschaftsförderung</b> |                                                              |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                           | <b>Bezeichnung</b>                                           | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 02                                                                   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                         | 299.139,73                    | 96.300,00                               | 0,00                        | -96.300,00                  |  |  |
| <b>09</b>                                                            | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>299.139,73</b>             | <b>96.300,00</b>                        | <b>0,00</b>                 | <b>-96.300,00</b>           |  |  |
| 10                                                                   | - Personalauszahlungen                                       | 109.395,05                    | 114.605,00                              | 115.903,28                  | 1.298,28                    |  |  |
| 12                                                                   | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 245.213,22                    | 162.360,00                              | 276.587,43                  | 114.227,43                  |  |  |
| 15                                                                   | - Sonstige Auszahlungen                                      | 9.468,31                      | 47.520,00                               | 26.344,97                   | -21.175,03                  |  |  |
| <b>16</b>                                                            | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>     | <b>364.076,58</b>             | <b>324.485,00</b>                       | <b>418.835,68</b>           | <b>94.350,68</b>            |  |  |
| <b>17</b>                                                            | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-64.936,85</b>             | <b>-228.185,00</b>                      | <b>-418.835,68</b>          | <b>-190.650,68</b>          |  |  |
| 24                                                                   | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden  | 0,00                          | 5.000,00                                | 0,00                        | -5.000,00                   |  |  |
| 26                                                                   | - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 0,00                          | 2.000,00                                | 0,00                        | -2.000,00                   |  |  |
| <b>30</b>                                                            | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>              | <b>0,00</b>                   | <b>7.000,00</b>                         | <b>0,00</b>                 | <b>-7.000,00</b>            |  |  |
| <b>31</b>                                                            | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>  | <b>0,00</b>                   | <b>-7.000,00</b>                        | <b>0,00</b>                 | <b>7.000,00</b>             |  |  |
| <b>32</b>                                                            | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                 | <b>-64.936,85</b>             | <b>-235.185,00</b>                      | <b>-418.835,68</b>          | <b>-183.650,68</b>          |  |  |
| <b>38</b>                                                            | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>     | <b>-64.936,85</b>             | <b>-235.185,00</b>                      | <b>-418.835,68</b>          | <b>-183.650,68</b>          |  |  |
| 39                                                                   | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                            | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>41</b>                                                            | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>               | <b>-64.936,85</b>             | <b>-235.185,00</b>                      | <b>-418.835,68</b>          | <b>-183.650,68</b>          |  |  |

| <b>Investitionen Produkt 571.1 Wirtschaftsförderung</b>   |                                      |                                                              |                                      |                                                            |  |  |  |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|--|--|--|
| <b>Nr. Bezeichnung</b>                                    | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortg.<br/>Ansatz<br/>mit<br/>HH-<br/>Resten<br/>2015</b> | <b>Jahres-<br/>ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergl.<br/>Fortg.<br/>Ansatz-<br/>Ergebnis<br/>2015</b> |  |  |  |
| <b>UNTER Unterhalb der festgesetzten Wertgrenze Summe</b> | 0,00                                 | 7.000,00                                                     | 0,00                                 | 7.000,00                                                   |  |  |  |

|                                                                                                |       |                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 571.2 Tourismus</b>                                             |       |                          |
| <b>Produktbereich</b>                                                                          | 15    | Wirtschaft und Tourismus |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                           | 571   | Wirtschaft und Tourismus |
| <b>Produkt</b>                                                                                 | 571.2 | Tourismus                |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                        |       |                          |
| Standortmarketing und Imagebildung                                                             |       |                          |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                             |       |                          |
| touristische Akteure in der Stadt Meckenheim                                                   |       |                          |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                  |       |                          |
| Rhein-Voreifel-Touristik e. V., Interessengemeinschaften, Verbände                             |       |                          |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                  |       |                          |
| interne Fachbereiche                                                                           |       |                          |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                     |       |                          |
| Dirk Schwindenhammer                                                                           |       |                          |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                       |       |                          |
| Ratsbeschlüsse                                                                                 |       |                          |
| <b>Budgetierung</b>                                                                            |       |                          |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen. |       |                          |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                      |       |                          |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                              |       |                          |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                        |       |                          |
| Verbesserung der wirtschaftlichen Rahmenbedingungen im Bereich Tourismus                       |       |                          |

**Ergebnishaushalt detailliert Produkt 571.2 Tourismus**

| <b>Nr.</b> | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
|------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| 13         | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 751,56                        | 2.000,00                                | 0,00                        | -2.000,00                   |  |  |
| 16         | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 10.480,45                     | 11.000,00                               | 10.662,11                   | -337,89                     |  |  |
| 17         | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>11.232,01</b>              | <b>13.000,00</b>                        | <b>10.662,11</b>            | <b>-2.337,89</b>            |  |  |
| 18         | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-11.232,01</b>             | <b>-13.000,00</b>                       | <b>-10.662,11</b>           | <b>2.337,89</b>             |  |  |
| 22         | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-11.232,01</b>             | <b>-13.000,00</b>                       | <b>-10.662,11</b>           | <b>2.337,89</b>             |  |  |
| 26         | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-11.232,01</b>             | <b>-13.000,00</b>                       | <b>-10.662,11</b>           | <b>2.337,89</b>             |  |  |
| 29         | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-11.232,01</b>             | <b>-13.000,00</b>                       | <b>-10.662,11</b>           | <b>2.337,89</b>             |  |  |



| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 571.2 Tourismus</b> |                                                          |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                | <b>Bezeichnung</b>                                       | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 12                                                        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen            | 751,56                        | 2.000,00                                | 0,00                        | -2.000,00                   |  |  |
| 15                                                        | - Sonstige Auszahlungen                                  | 10.480,45                     | 11.000,00                               | 10.662,11                   | -337,89                     |  |  |
| <b>16</b>                                                 | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>11.232,01</b>              | <b>13.000,00</b>                        | <b>10.662,11</b>            | <b>-2.337,89</b>            |  |  |
| <b>17</b>                                                 | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>        | <b>-11.232,01</b>             | <b>-13.000,00</b>                       | <b>-10.662,11</b>           | <b>2.337,89</b>             |  |  |
| <b>32</b>                                                 | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>             | <b>-11.232,01</b>             | <b>-13.000,00</b>                       | <b>-10.662,11</b>           | <b>2.337,89</b>             |  |  |
| <b>38</b>                                                 | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b> | <b>-11.232,01</b>             | <b>-13.000,00</b>                       | <b>-10.662,11</b>           | <b>2.337,89</b>             |  |  |
| 39                                                        | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                        | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>41</b>                                                 | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>           | <b>-11.232,01</b>             | <b>-13.000,00</b>                       | <b>-10.662,11</b>           | <b>2.337,89</b>             |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|-----------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |    |                             |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 16 | Allgemeine Finanzwirtschaft |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |                             |
| <ul style="list-style-type: none"><li>- das Eigenkapital der Stadt bleibt erhalten</li><li>- die finanzielle Handlungsfähigkeit der Stadt ist unter Ausschluss von Kreditaufnahmen hergestellt</li><li>- der Zinsaufwand ist zurückgeführt</li><li>- die Sätze der Realsteuern bleiben stabil</li><li>- der Haushalt wird durch Kennzahlen gesteuert</li><li>- der Haushalt wird durch Ziele gesteuert und die Kosten- und Leistungsrechnung (KLR) ist eingeführt</li></ul> |    |                             |

**Ergebnishaushalt detailliert Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

| Nr.       | Bezeichnung                                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 01        | Steuern und ähnliche Abgaben                                            | 36.112.370,89          | 38.969.984,00                    | 36.191.743,90        | -2.778.240,10        |  |  |
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 722.158,72             | 1.061.802,00                     | 613.241,65           | -448.560,35          |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 0,00                   | 0,00                             | 345,00               | 345,00               |  |  |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 190.276,98             | 200.000,00                       | 232.224,86           | 32.224,86            |  |  |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>37.024.806,59</b>   | <b>40.231.786,00</b>             | <b>37.037.555,41</b> | <b>-3.194.230,59</b> |  |  |
| 15        | - Transferaufwendungen                                                  | 14.105.566,19          | 16.339.510,00                    | 15.683.285,35        | -656.224,65          |  |  |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 21.291,51              | 25.000,00                        | 368.009,00           | 343.009,00           |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>14.126.857,70</b>   | <b>16.364.510,00</b>             | <b>16.051.294,35</b> | <b>-313.215,65</b>   |  |  |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>22.897.948,89</b>   | <b>23.867.276,00</b>             | <b>20.986.261,06</b> | <b>-2.881.014,94</b> |  |  |
| 19        | + Finanzerträge                                                         | 2.088,85               | 1.300,00                         | 1.882,41             | 582,41               |  |  |
| 20        | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                | 1.066.639,49           | 1.411.250,00                     | 1.145.129,81         | -266.120,19          |  |  |
| <b>21</b> | <b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>                              | <b>-1.064.550,64</b>   | <b>-1.409.950,00</b>             | <b>-1.143.247,40</b> | <b>266.702,60</b>    |  |  |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>21.833.398,25</b>   | <b>22.457.326,00</b>             | <b>19.843.013,66</b> | <b>-2.614.312,34</b> |  |  |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | -0,53                  | 0,00                             | 756.049,34           | 756.049,34           |  |  |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>0,53</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>-756.049,34</b>   | <b>-756.049,34</b>   |  |  |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>21.833.398,78</b>   | <b>22.457.326,00</b>             | <b>19.086.964,32</b> | <b>-3.370.361,68</b> |  |  |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>21.833.398,78</b>   | <b>22.457.326,00</b>             | <b>19.086.964,32</b> | <b>-3.370.361,68</b> |  |  |

**Finanzhaushalt detailliert Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

| Nr.       | Bezeichnung                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|-------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 01        | Steuern und ähnliche Abgaben                                | 36.020.488,90          | 38.969.984,00                    | 36.454.537,64        | -2.515.446,36        |  |  |
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                        | 722.158,72             | 834.962,00                       | 613.241,65           | -221.720,35          |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                   | 0,00                   | 0,00                             | 345,00               | 345,00               |  |  |
| 07        | + Sonstige Einzahlungen                                     | 194.825,74             | 200.000,00                       | 228.309,50           | 28.309,50            |  |  |
| 08        | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                    | 1.524,39               | 1.300,00                         | 1.339,57             | 39,57                |  |  |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>36.938.997,75</b>   | <b>40.006.246,00</b>             | <b>37.297.773,36</b> | <b>-2.708.472,64</b> |  |  |
| 13        | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                    | 1.124.720,60           | 1.436.250,00                     | 1.197.590,66         | -238.659,34          |  |  |
| 14        | - Transferauszahlungen                                      | 14.178.773,19          | 16.339.510,00                    | 15.484.887,10        | -854.622,90          |  |  |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen                                     | 0,00                   | -226.840,00                      | 4.587,79             | 231.427,79           |  |  |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>15.303.493,79</b>   | <b>17.548.920,00</b>             | <b>16.687.065,55</b> | <b>-861.854,45</b>   |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>21.635.503,96</b>   | <b>22.457.326,00</b>             | <b>20.610.707,81</b> | <b>-1.846.618,19</b> |  |  |
| 18        | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                     | 1.374.781,04           | 1.177.270,00                     | 1.402.813,42         | 225.543,42           |  |  |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>1.374.781,04</b>    | <b>1.177.270,00</b>              | <b>1.402.813,42</b>  | <b>225.543,42</b>    |  |  |
| 29        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                         | 12.742,97              | 51.750,00                        | 51.724,95            | -25,05               |  |  |
| <b>30</b> | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>12.742,97</b>       | <b>51.750,00</b>                 | <b>51.724,95</b>     | <b>-25,05</b>        |  |  |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b> | <b>1.362.038,07</b>    | <b>1.125.520,00</b>              | <b>1.351.088,47</b>  | <b>225.568,47</b>    |  |  |
| <b>32</b> | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                | <b>22.997.542,03</b>   | <b>23.582.846,00</b>             | <b>21.961.796,28</b> | <b>-1.621.049,72</b> |  |  |
| 33        | + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen                      | 8.318.886,23           | 12.026.926,00                    | 8.281.836,01         | -3.745.089,99        |  |  |
| 34        | + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung            | 10.100.000,00          | 0,00                             | 35.405.315,86        | 35.405.315,86        |  |  |
| 35        | - Tilgung und Gewährung von Darlehen                        | 3.601.528,58           | 3.687.830,00                     | 3.745.161,47         | 57.331,47            |  |  |
| 36        | - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung             | 8.950.000,00           | 0,00                             | 34.505.315,86        | 34.505.315,86        |  |  |
| <b>37</b> | <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                   | <b>5.867.357,65</b>    | <b>8.339.096,00</b>              | <b>5.436.674,54</b>  | <b>-2.902.421,46</b> |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft</b> |                                                          |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                                      | <b>Bezeichnung</b>                                       | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| <b>38</b>                                                                       | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b> | <b>28.864.899,68</b>          | <b>31.921.942,00</b>                    | <b>27.398.470,82</b>        | <b>-4.523.471,18</b>        |  |  |
| 39                                                                              | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                        | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>41</b>                                                                       | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>           | <b>28.864.899,68</b>          | <b>31.921.942,00</b>                    | <b>27.398.470,82</b>        | <b>-4.523.471,18</b>        |  |  |

**Produktbeschreibung Produkt 611.1**
**Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen**

|                       |       |                                                        |
|-----------------------|-------|--------------------------------------------------------|
| <b>Produktbereich</b> | 16    | Allgemeine Finanzwirtschaft                            |
| <b>Produktgruppe</b>  | 611   | Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen |
| <b>Produkt</b>        | 611.1 | Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen |

**Kurzbeschreibung**

Nachweis der Bereitstellung der allgemeinen Deckungsmittel und Abwicklung des Finanzausgleiches

**Zielgruppen**

Rat, Verwaltung, übergeordnete Dienststellen, Abgabepflichtige, Vertragspartner7-innen

**externe Schnittstellen**

Behörden

**interne Schnittstellen**

Bürgermeister, Verwaltungsvorstand, interne Fachbereiche

**Verantwortl. Person**

Pia-Maria Gietz

**Auftragsgrundlage**

Grundsteuergesetz (GrStG), Gewerbesteuergesetz (GewStG), Gemeindefinanzierungsgesetz NRW (GFG), Gemeindefinanzierungsreformgesetz, Gemeindeordnung (GO), Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), Haushaltssatzung, vertragliche Vereinbarungen, Abgabenordnung (AO), Satzungsrecht

**Budgetierung**

Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.

**strategische Ziele**

siehe Beschreibung Produktbereich

**allgemeine Ziele**

Mitfinanzierung des Gesamthaushaltes durch allgemeine Deckungsmittel zur Erreichung des Haushaltsausgleichs

**Ergebnishaushalt detailliert Produkt 611.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen**

| Nr.       | Bezeichnung                                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 01        | Steuern und ähnliche Abgaben                                            | 36.112.370,89          | 38.969.984,00                    | 36.191.743,90        | -2.778.240,10        |  |  |
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                    | 722.158,72             | 1.061.802,00                     | 613.241,65           | -448.560,35          |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                               | 0,00                   | 0,00                             | 345,00               | 345,00               |  |  |
| 07        | + Sonstige ordentliche Erträge                                          | 190.276,98             | 200.000,00                       | 232.224,86           | 32.224,86            |  |  |
| <b>10</b> | <b>= Ordentliche Erträge</b>                                            | <b>37.024.806,59</b>   | <b>40.231.786,00</b>             | <b>37.037.555,41</b> | <b>-3.194.230,59</b> |  |  |
| 15        | - Transferaufwendungen                                                  | 14.105.566,19          | 16.339.510,00                    | 15.683.285,35        | -656.224,65          |  |  |
| 16        | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 21.291,51              | 25.000,00                        | 368.009,00           | 343.009,00           |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>                                       | <b>14.126.857,70</b>   | <b>16.364.510,00</b>             | <b>16.051.294,35</b> | <b>-313.215,65</b>   |  |  |
| <b>18</b> | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>22.897.948,89</b>   | <b>23.867.276,00</b>             | <b>20.986.261,06</b> | <b>-2.881.014,94</b> |  |  |
| <b>22</b> | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>22.897.948,89</b>   | <b>23.867.276,00</b>             | <b>20.986.261,06</b> | <b>-2.881.014,94</b> |  |  |
| 24        | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | 0,00                   | 0,00                             | 756.049,34           | 756.049,34           |  |  |
| <b>25</b> | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                      | <b>-756.049,34</b>   | <b>-756.049,34</b>   |  |  |
| <b>26</b> | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>22.897.948,89</b>   | <b>23.867.276,00</b>             | <b>20.230.211,72</b> | <b>-3.637.064,28</b> |  |  |
| <b>29</b> | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>22.897.948,89</b>   | <b>23.867.276,00</b>             | <b>20.230.211,72</b> | <b>-3.637.064,28</b> |  |  |

**Finanzhaushalt detailliert Produkt 611.1 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen**

| Nr.       | Bezeichnung                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
|-----------|-------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| 01        | Steuern und ähnliche Abgaben                                | 36.020.488,90          | 38.969.984,00                    | 36.454.537,64        | -2.515.446,36        |  |  |
| 02        | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                        | 722.158,72             | 834.962,00                       | 613.241,65           | -221.720,35          |  |  |
| 04        | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                   | 0,00                   | 0,00                             | 345,00               | 345,00               |  |  |
| 07        | + Sonstige Einzahlungen                                     | 194.825,74             | 200.000,00                       | 228.309,50           | 28.309,50            |  |  |
| <b>09</b> | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>36.937.473,36</b>   | <b>40.004.946,00</b>             | <b>37.296.433,79</b> | <b>-2.708.512,21</b> |  |  |
| 13        | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                    | 21.209,75              | 25.000,00                        | 49.078,50            | 24.078,50            |  |  |
| 14        | - Transferauszahlungen                                      | 14.178.773,19          | 16.339.510,00                    | 15.484.887,10        | -854.622,90          |  |  |
| 15        | - Sonstige Auszahlungen                                     | 0,00                   | -226.840,00                      | 4.550,34             | 231.390,34           |  |  |
| <b>16</b> | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>14.199.982,94</b>   | <b>16.137.670,00</b>             | <b>15.538.515,94</b> | <b>-599.154,06</b>   |  |  |
| <b>17</b> | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>22.737.490,42</b>   | <b>23.867.276,00</b>             | <b>21.757.917,85</b> | <b>-2.109.358,15</b> |  |  |
| 18        | + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                     | 1.374.781,04           | 1.177.270,00                     | 1.402.813,42         | 225.543,42           |  |  |
| <b>23</b> | <b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>1.374.781,04</b>    | <b>1.177.270,00</b>              | <b>1.402.813,42</b>  | <b>225.543,42</b>    |  |  |
| <b>31</b> | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b> | <b>1.374.781,04</b>    | <b>1.177.270,00</b>              | <b>1.402.813,42</b>  | <b>225.543,42</b>    |  |  |
| <b>32</b> | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                | <b>24.112.271,46</b>   | <b>25.044.546,00</b>             | <b>23.160.731,27</b> | <b>-1.883.814,73</b> |  |  |
| <b>38</b> | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>    | <b>24.112.271,46</b>   | <b>25.044.546,00</b>             | <b>23.160.731,27</b> | <b>-1.883.814,73</b> |  |  |
| 39        | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                           | 0,00                   | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                 |  |  |
| <b>41</b> | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>              | <b>24.112.271,46</b>   | <b>25.044.546,00</b>             | <b>23.160.731,27</b> | <b>-1.883.814,73</b> |  |  |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 611.2 Finanzanlagen und Kredite</b>                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                                        |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 16    | Allgemeine Finanzwirtschaft                            |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 611   | Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 611.2 | Finanzanlagen und Kredite                              |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                                        |
| Zentrale Schulden- und Vermögensbewirtschaftung, Zinserträge aus Geldanlagen u. a., Kredite für Investitionen, Kredite zur Liquiditätssicherung, Kreditbeschaffungskosten, Schuldendienst                                                                                                              |       |                                                        |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                                                        |
| Rat, Verwaltung, übergeordnete Dienststellen, Abgabepflichtige, Vertragspartner/-innen                                                                                                                                                                                                                 |       |                                                        |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                                        |
| Behörden, Banken                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                                                        |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                          |       |                                                        |
| Bürgermeister, Verwaltungsvorstand, interne Fachbereiche                                                                                                                                                                                                                                               |       |                                                        |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                                                        |
| Pia-Maria Gietz                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                                                        |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                                                        |
| Grundsteuergesetz (GrStG), Gewerbesteuergesetz (GewStG), Gemeindefinanzierungsgesetz NRW (GFG), Gemeindefinanzierungsreformgesetz, Gemeindeordnung (GO), Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO), Haushaltssatzung, vertragliche Vereinbarungen, Abgabenordnung (AO), Satzungsrecht                       |       |                                                        |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                                                        |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                                         |       |                                                        |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                                                        |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                                                        |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                |       |                                                        |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- wirtschaftliche Bereitstellung der notwendigen Darlehensmittel für Investitionen und zur Liquiditätssicherung</li> <li>- ordnungsgemäße und kostengünstige Schuldendienstfinanzierung</li> <li>- Erzielung höchstmöglicher Erträge aus Geldanlagen</li> </ul> |       |                                                        |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 611.2 Finanzanlagen und Kredite</b> |                                                                         |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                                  | <b>Bezeichnung</b>                                                      | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 19                                                                          | + Finanzerträge                                                         | 2.088,85                      | 1.300,00                                | 1.882,41                    | 582,41                      |  |  |
| 20                                                                          | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                | 1.066.639,49                  | 1.411.250,00                            | 1.145.129,81                | -266.120,19                 |  |  |
| <b>21</b>                                                                   | <b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>                              | <b>-1.064.550,64</b>          | <b>-1.409.950,00</b>                    | <b>-1.143.247,40</b>        | <b>266.702,60</b>           |  |  |
| <b>22</b>                                                                   | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-1.064.550,64</b>          | <b>-1.409.950,00</b>                    | <b>-1.143.247,40</b>        | <b>266.702,60</b>           |  |  |
| 24                                                                          | - Außerordentliche Aufwendungen                                         | -0,53                         | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>25</b>                                                                   | <b>= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)</b>                  | <b>0,53</b>                   | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>                 |  |  |
| <b>26</b>                                                                   | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-1.064.550,11</b>          | <b>-1.409.950,00</b>                    | <b>-1.143.247,40</b>        | <b>266.702,60</b>           |  |  |
| <b>29</b>                                                                   | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-1.064.550,11</b>          | <b>-1.409.950,00</b>                    | <b>-1.143.247,40</b>        | <b>266.702,60</b>           |  |  |

| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 611.2 Finanzanlagen und Kredite</b> |                                                             |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr</b>                                                                 | <b>Bezeichnung</b>                                          | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 08                                                                        | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                    | 1.524,39                      | 1.300,00                                | 1.339,57                    | 39,57                       |  |  |
| <b>09</b>                                                                 | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>1.524,39</b>               | <b>1.300,00</b>                         | <b>1.339,57</b>             | <b>39,57</b>                |  |  |
| 13                                                                        | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                    | 1.103.510,85                  | 1.411.250,00                            | 1.148.512,16                | -262.737,84                 |  |  |
| 15                                                                        | - Sonstige Auszahlungen                                     | 0,00                          | 0,00                                    | 37,45                       | 37,45                       |  |  |
| <b>16</b>                                                                 | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>1.103.510,85</b>           | <b>1.411.250,00</b>                     | <b>1.148.549,61</b>         | <b>-262.700,39</b>          |  |  |
| <b>17</b>                                                                 | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>-1.101.986,46</b>          | <b>-1.409.950,00</b>                    | <b>-1.147.210,04</b>        | <b>262.739,96</b>           |  |  |
| 29                                                                        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                         | 12.742,97                     | 51.750,00                               | 51.724,95                   | -25,05                      |  |  |
| <b>30</b>                                                                 | <b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>             | <b>12.742,97</b>              | <b>51.750,00</b>                        | <b>51.724,95</b>            | <b>-25,05</b>               |  |  |
| <b>31</b>                                                                 | <b>= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b> | <b>-12.742,97</b>             | <b>-51.750,00</b>                       | <b>-51.724,95</b>           | <b>25,05</b>                |  |  |
| <b>32</b>                                                                 | <b>= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag</b>                | <b>-1.114.729,43</b>          | <b>-1.461.700,00</b>                    | <b>-1.198.934,99</b>        | <b>262.765,01</b>           |  |  |
| 33                                                                        | + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen                      | 8.318.886,23                  | 12.026.926,00                           | 8.281.836,01                | -3.745.089,99               |  |  |
| 34                                                                        | + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung            | 10.100.000,00                 | 0,00                                    | 35.405.315,86               | 35.405.315,86               |  |  |
| 35                                                                        | - Tilgung und Gewährung von Darlehen                        | 3.601.528,58                  | 3.687.830,00                            | 3.745.161,47                | 57.331,47                   |  |  |
| 36                                                                        | - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung             | 8.950.000,00                  | 0,00                                    | 34.505.315,86               | 34.505.315,86               |  |  |
| <b>37</b>                                                                 | <b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                   | <b>5.867.357,65</b>           | <b>8.339.096,00</b>                     | <b>5.436.674,54</b>         | <b>-2.902.421,46</b>        |  |  |
| <b>38</b>                                                                 | <b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>    | <b>4.752.628,22</b>           | <b>6.877.396,00</b>                     | <b>4.237.739,55</b>         | <b>-2.639.656,45</b>        |  |  |
| 39                                                                        | + Anfangsbestand an Finanzmitteln                           | 0,00                          | 0,00                                    | 0,00                        | 0,00                        |  |  |
| <b>41</b>                                                                 | <b>= Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>              | <b>4.752.628,22</b>           | <b>6.877.396,00</b>                     | <b>4.237.739,55</b>         | <b>-2.639.656,45</b>        |  |  |

|                                                                                                           |    |            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|
| <b>Produktbeschreibung Produktbereich 17 Stiftungen</b>                                                   |    |            |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                     | 17 | Stiftungen |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                 |    |            |
| Die Bürgerstiftung ist bei den Bürgerinnen und Bürgern bekannt und wird von der Stadt weiter unterstützt. |    |            |
|                                                                                                           |    |            |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produktbereich 17 Stiftungen</b> |                                                                  |                               |                                         |                             |                             |  |  |
|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                       | <b>Bezeichnung</b>                                               | <b>Ergebnis des Vorjahres</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz des HHJ</b> | <b>Ist-Ergebnis des HHJ</b> | <b>Vergleich Ansatz/Ist</b> |  |  |
| 16                                                               | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                              | 0,00                          | 0,00                                    | 1,00                        | 1,00                        |  |  |
| 17                                                               | = Ordentliche Aufwendungen                                       | 0,00                          | 0,00                                    | 1,00                        | 1,00                        |  |  |
| 18                                                               | = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)                       | 0,00                          | 0,00                                    | -1,00                       | -1,00                       |  |  |
| 22                                                               | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21) | 0,00                          | 0,00                                    | -1,00                       | -1,00                       |  |  |
| 26                                                               | = Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)                              | 0,00                          | 0,00                                    | -1,00                       | -1,00                       |  |  |
| 29                                                               | = Ergebnis (Zeilen 26,27,28)                                     | 0,00                          | 0,00                                    | -1,00                       | -1,00                       |  |  |

| Finanzhaushalt detailliert Produktbereich 17 Stiftungen |                                   |                        |                                  |                      |                      |  |  |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------|--|--|
| Nr.                                                     | Bezeichnung                       | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des HHJ | Ist-Ergebnis des HHJ | Vergleich Ansatz/Ist |  |  |
| 39                                                      | + Anfangsbestand an Finanzmitteln | 0,00                   | 0,00                             | 0,00                 | 0,00                 |  |  |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------|
| <b>Produktbeschreibung Produkt 351.1 Bürgerstiftung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                |
| <b>Produktbereich</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 17    | Stiftungen     |
| <b>Produktgruppe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 351   | Bürgerstiftung |
| <b>Produkt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 351.1 | Bürgerstiftung |
| <b>Kurzbeschreibung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                |
| Zweck der Stiftung: Förderung der Bereiche Jugend, Soziales, Kunst und Kultur                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                |
| <b>Zielgruppen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |                |
| Jugendliche und Erwachsene aller Altersgruppen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                |
| <b>externe Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                |
| Stifter, Stiftungsrat, Banken                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                |
| <b>interne Schnittstellen</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |       |                |
| Verwaltungsführung, Fachbereiche Finanzen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                |
| <b>Verantwortl. Person</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |       |                |
| Werner Schreck                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                |
| <b>Auftragsgrundlage</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |       |                |
| Stiftungssatzung                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |       |                |
| <b>Budgetierung</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                |
| Auf die im Vorbericht zum Haushaltsplan 2015 dargestellten Budgeterläuterungen wird verwiesen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |       |                |
| <b>strategische Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |       |                |
| siehe Beschreibung Produktbereich                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |       |                |
| <b>allgemeine Ziele</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |       |                |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vergabe von Stipendien, Beihilfen und ähnlichen Zuwendungen zur Förderung der Aus- und Fortbildung, insbesondere von Jugendlichen</li> <li>- Förderung von Projekten, die soziale oder integrative Ziele verfolgen, wie die Förderung der Altenhilfe, Wohlfahrtspflege und der Hilfe für gesellschaftliche Minderheiten und Randgruppen nach § 52 Abs. 2 Abgabenordnung (AO)</li> <li>- unmittelbare finanzielle und materielle Unterstützung von bedürftigen Personen im Sinne des § 53 AO, wie die Sicherstellung einer warmen Mahlzeit</li> <li>- Unterstützung der Kunst und des Kulturlebens sowie die Förderung von Projekten der Heimat- und Denkmalpflege</li> </ul> |       |                |

| <b>Ergebnishaushalt detailliert Produkt 351.1 Bürgerstiftung</b> |                                                                          |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                       | <b>Bezeichnung</b>                                                       | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 16                                                               | - Sonstige ordentliche Aufwen-<br>dungen                                 | 0,00                                    | 0,00                                                        | 1,00                                 | 1,00                                        |  |  |
| 17                                                               | = Ordentliche Aufwendungen                                               | 0,00                                    | 0,00                                                        | 1,00                                 | 1,00                                        |  |  |
| 18                                                               | = Ordentliches Ergebnis (Zeilen<br>10 und 17)                            | 0,00                                    | 0,00                                                        | -1,00                                | -1,00                                       |  |  |
| 22                                                               | = Ergebnis der laufenden Ver-<br>waltungstätigkeit (Zeilen 18 und<br>21) | 0,00                                    | 0,00                                                        | -1,00                                | -1,00                                       |  |  |
| 26                                                               | = Jahresergebnis (Zeilen 22 und<br>25)                                   | 0,00                                    | 0,00                                                        | -1,00                                | -1,00                                       |  |  |
| 29                                                               | = Ergebnis (Zeilen 26,27,28)                                             | 0,00                                    | 0,00                                                        | -1,00                                | -1,00                                       |  |  |



| <b>Finanzhaushalt detailliert Produkt 351.1 Bürgerstiftung</b> |                                        |                                         |                                                             |                                      |                                             |  |  |
|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|--|--|
| <b>Nr.</b>                                                     | <b>Bezeichnung</b>                     | <b>Ergebnis<br/>des Vor-<br/>jahres</b> | <b>Fortge-<br/>schrie-<br/>bener<br/>Ansatz<br/>des HHJ</b> | <b>Ist-<br/>Ergebnis<br/>des HHJ</b> | <b>Ver-<br/>gleich<br/>An-<br/>satz/Ist</b> |  |  |
| 39                                                             | + Anfangsbestand an Finanzmit-<br>teln | 0,00                                    | 0,00                                                        | 0,00                                 | 0,00                                        |  |  |

## 3. Anhang

### 3.1 Allgemeine Angaben

Nach § 95 Abs. 1 GO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Dabei muss unter Berücksichtigung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt und erläutert werden (§ 37 GemHVO NRW).

Der Jahresabschluss besteht demzufolge aus:

1. der **Ergebnisrechnung**
2. der **Finanzrechnung**
3. den **Teilrechnungen**
4. der **Bilanz** und
5. dem **Anhang**

Dem Jahresabschluss ist ein **Lagebericht** nach § 48 GemHVO NRW beizufügen.

In der **Ergebnisrechnung** werden die im Haushaltsjahr erzielten Erträge und entstandenen Aufwendungen nachgewiesen. Sie informiert dadurch über das gemeindliche Ressourcenaufkommen und den Ressourcenverbrauch sowie über das daraus entstandene Jahresergebnis (Überschuss bzw. Fehlbetrag des Haushaltsjahres). Das Ergebnis wird im Eigenkapital der Bilanz ausgewiesen.

In der **Finanzrechnung** werden die im Haushaltsjahr eingegangenen und geleisteten Auszahlungen erfasst. Sie informiert über die Finanzmittelherkunft und Finanzmittelverwendung getrennt nach den Bereichen „Laufende Verwaltungstätigkeit“, „Investitionstätigkeit“ und „Finanzierungstätigkeit“. Das Ergebnis der Finanzrechnung erhöht bzw. vermindert die Bilanzposition „Liquide Mittel“.

Die **Teilrechnungen** weisen das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit und die Abwicklung der Investitionen produktbezogen aus.

Die Teilrechnungen werden in dieser Zusammenfassung nicht abgedruckt, sondern erst im Rahmen der „begleitenden Prüfung“ des Jahresabschlusses. Sie enthalten im ersten Jahr der Verbuchung nach den Vorschriften des NKF keine Vorjahresangaben.

Die **Bilanz** ist eine Gegenüberstellung von Vermögen (Aktivseite) und den Finanzierungsmitteln (Passivseite) und eine auf den jährlichen Abschlussstichtag bezogene Zeitpunktrechnung. Mit der Bilanz soll stichtagsbezogen ein Bild über die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt vermittelt werden. Die Gliederung der Bilanz (§ 41 GemHVO NRW) erfolgt sowohl auf der Aktivseite als auch auf der Passivseite nach Fristigkeiten. Die Bestandteile des Jahresabschlusses müssen auch die Angaben des Vorjahres enthalten. Die Bilanz weist die Bestände zum 31.12.2015 und zu Vergleichszwecken die Wertansätze der Jahresschlussbilanz zum 31.12.2014 aus.

Der **Anhang** als Bestandteil des gemeindlichen Jahresabschlusses enthält die besonderen Angaben und Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen (vgl. § 44 GemHVO NRW). Dadurch soll neben der Beschreibung eine Ergänzung, Korrektur und Entlastung der Bilanz der Gemeinde bezweckt und deren Interpretation durch die Adressaten der gemeindlichen Haushaltswirtschaft erleichtert und unterstützt werden. In den Anhang gehören deshalb insbesondere auch Erläuterungen zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. Diese sind so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Ebenso sind im Anhang alle Sachverhalte zu erläutern, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen der Stadt ergeben können.

Die erforderlichen Informationen sollen dabei in einem sachlichen Zusammenhang mit der Ergebnisrechnung und der Bilanz sowie ihren Untergliederungen, aber auch mit der Finanzrechnung stehen. Im gemeindlichen Anhang sind gleichzeitig aber auch Zusatzinformationen von der Stadt zu geben, die für die Beurteilung der Ergebnisrechnung und der Bilanz sowie der Finanzrechnung eine besondere Bedeutung haben. Diese Angaben können zu einem besseren Verständnis einzelner gemeindlicher Sachverhalte durch die Jahresabschlussadressaten führen und deren Interpretation erleichtern.

Mit dem Anhang kann das durch den Jahresabschluss zu vermittelnde Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Stadt klar und verständlich ergänzt werden.

Dem Anhang sind zusätzlich besondere Anlagen beizufügen, durch die der gemeindliche Jahresabschluss noch verständlicher und nachvollziehbarer werden soll. Dazu gehören insbesondere der **Anlagenspiegel**, in dem das gemeindliche mit seinen wertmäßigen Veränderungen aufgezeigt wird (vgl. § 45 GemHVO NRW). Zu den einzelnen Bilanzposten sind jeweils die Anschaffungs- oder Herstellungskosten, die Zu- und Abgänge, die Umbuchungen, die Zuschreibungen, die kumulierten Abschreibungen, die Buchwerte am Abschlussstichtag und am vorherigen Abschlussstichtag bzw. am Eröffnungsbilanzstichtag und die Abschreibungen im Haushaltsjahr anzugeben.

Außerdem ist dem Anhang gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO NRW ein **Forderungsspiegel** i. S. des § 46 GemHVO NRW beizufügen, der die zum Jahresabschlussstichtag bestehenden städtischen Forderungen - bei öffentlich-rechtlichen Forderungen aufgeteilt nach unterschiedlichen Forderungsarten, bei privatrechtlichen Forderungen aufgeteilt auf unterschiedliche Schuldner - unter Angabe des Gesamtbetrages sowie der Restlaufzeit, gegliedert in Betragsangaben für Forderungen mit Restlaufzeiten bis zu einem Jahr, von einem bis fünf Jahren und von mehr als fünf Jahren, enthält.

Ferner ist dem Anhang gemäß § 44 Abs. 3 GemHVO NRW ein **Verbindlichkeitspiegel** i. S. des § 47 GemHVO NRW beizufügen, der die zum Jahresabschlussstichtag bestehenden städtischen Verbindlichkeiten enthält. Dieser Verbindlichkeitspiegel ist nach zwei Systematisierungskriterien zu gliedern, um die Struktur der Verschuldung der Gemeinde transparent zu machen. Zum einen werden verschiedene Arten der Verbindlichkeiten unterschieden und zum anderen ist auch im Verbindlichkeitspiegel - analog zum Forderungsspiegel - eine Darstellung nach Restlaufzeiten vorzunehmen. Nachrichtlich sind zusätzlich die Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten, gegliedert nach Arten und unter Angabe des jeweiligen Gesamtbetrages, auszuweisen.

Darüber hinaus ist dem gemeindlichen Jahresabschluss nach den haushaltsrechtlichen Vorschriften ein **Lagebericht** beizufügen. Dieser Lagebericht ist von der Stadt so zu fassen, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt (vgl. § 48 GemHVO NRW). In diesem Zusammenhang hat der jährliche Lagebericht eine umfassende und vielfältige Informationsfunktion. Er kann auch als ein strategisches Instrument der Steuerung der

Stadt angesehen werden. Damit ist er auch Prüfungsgegenstand im Rahmen der Jahresabschlussprüfungen durch den Rechnungsprüfungsausschuss (vgl. § 101 Abs. 1 GO NRW).

## **3.2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**

Als Bilanzierungsmethode wird ein Verfahren verstanden, bei dem die Bilanzierungsfähigkeit von Vermögen und Schulden und die Ansatzpflicht geprüft sowie die Ausübung von Aktivierungs- und passivierungswahlrechten entschieden wird. Das Ergebnis führt dann zu Festlegungen über Bilanzpositionen dem Grunde, der Art, dem Umfang und dem Zeitpunkt nach. Bei den Bewertungsmethoden werden planmäßige Verfahren zur Wertfindung beim Ansatz von Bilanzposten (Bilanzierung der Höhe nach) verstanden. Bei der Wertfindung ist über die Inanspruchnahme von Bewertungsverfahren zu entscheiden.

Der Jahresabschluss der Stadt Meckenheim für das Jahr 2015 wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung des Landes NRW aufgestellt. Insbesondere standen bei der Aufstellung des Jahresabschlusses der Ansatz und die Bewertung von Vermögen und Schulden im Mittelpunkt.

Die Schlussbilanz enthält daher alle Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag 31.12.2015. Sämtliche Ansätze wurden zum Bilanzstichtag sorgfältig, unter Anwendung der Bewertungsvorgaben der §§ 32 bis 36 und die §§ 41 bis 43 GemHVO NRW, ermittelt und nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Soweit das NKF keine eigenständigen Rechtsvorschriften beinhaltet, sind die einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften zu Grunde gelegt worden. Alle Risiken, die bis zum Bilanzstichtag bekannt waren, wurden berücksichtigt.

Gemäß § 33 GemHVO NRW wurden in die Bilanz nur solche Vermögensgegenstände aufgenommen, bei denen die Stadt das wirtschaftliche Eigentum daran inne hat und diese selbständig verwertbar sind. Wirtschaftliches Eigentum wird stets dann angenommen, wenn der Stadt dauerhaft, d. h. für die wirtschaftliche Nutzungsdauer Besitz, Gefahr, Nutzungen und Lasten zustehen und wenn sie über das Verwertungsrecht verfügt und somit die tatsächliche Verfügungsgewalt (Sachherrschaft) ausübt.

Die Wertansätze der Vermögensgegenstände für die Eröffnungsbilanz gemäß § 92 Abs. 3 GO NRW i. V. m. § 54 Abs. 1 GemHVO wurden stichtagsbezogen zum 1.01.2009 auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten ermittelt. Diese Ansätze gelten für die künftigen Haushaltsjahre als „fiktive“ Anschaffungs- und Herstellkosten. Eine Reduzierung der Bilanzwerte erfolgte seit dem auf Basis der planmäßigen Abschreibung, die nach der linearen Berechnungsmethode berechnet wird.

Für alle Vermögenszugänge die ab dem Geschäftsjahr 2009 angeschafft wurden, wurden die tatsächlichen Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zu Grunde gelegt.

Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungs- / Herstellungskosten unter 60 € wurden unmittelbar als Aufwand verbucht.<sup>1</sup>

---

<sup>1</sup> Wahlrecht zur sofortigen Aufwandsverrechnung von VG mit einem Wert von unter 60 € ohne USt nach § 33 Abs. 4 Satz 2 GemHVO NRW

Bewegliche, selbständig nutzbare Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungs- / Herstellungswert zwischen 60 € und 410 € ohne Umsatzsteuer (sog. Geringwertige Wirtschaftsgüter) wurden im Jahr des Zugangs aktiviert und vollständig abgeschrieben.<sup>2</sup>

Im letzteren Fall können diese Vermögensgegenstände seit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFVG) zum 01.01.2013 auch unmittelbar als Aufwand verbucht werden und werden somit nicht mehr aktiviert. Seitens der Stadt Meckenheim wurde die bisherige Regelung zur besseren Übersichtlichkeit beibehalten.

Sofern von Vereinfachungsverfahren (z. B. Festwerte, Gruppenbewertung etc.) Gebrauch gemacht wurde, ist dies bei den jeweiligen Vermögenspositionen erläutert.<sup>3</sup> In der Regel wurden Festwerte, wie schon in der Eröffnungsbilanz, nur für die persönliche Schutzausrüstung der Feuerwehrmitarbeiter gebildet. Gruppenbewertungen (§ 34 GemHVO NRW) erfolgen hinsichtlich der typischen Schulklasseinrichtung. Hier wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz als Standardklassensatz 30 Stühle, 15 Tische, Lehrerpult, Lehrstuhl und Wandtafel definiert.

Die Reduzierung der Bilanzwerte erfolgte gemäß § 35 Abs. 1 GemHVO NRW auf Basis der planmäßigen Abschreibung. Von der Möglichkeit der Anwendung der degressiven oder leistungsbezogenen Abschreibung wurde kein Gebrauch gemacht. Die Abschreibung der abnutzbaren Vermögensgegenstände erfolgte nach der linearen Abschreibungsmethode.<sup>4</sup>

Bereits mit Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 1.01.2009 wurden die örtlichen Nutzungsdauern von abnutzbaren Vermögensgegenständen festgelegt. Alle örtlichen Nutzungsdauern liegen innerhalb der Bandbreiten der Rahmentabelle, die vom Innenministerium mit Runderlass vom 24.02.2005 vorgegeben sind.<sup>5</sup> Soweit Vermögensgegenstände in der innenministeriellen Rahmentabelle nicht aufgeführt waren, wurden die Gesamtnutzungsdauern nach den vom Bundesministerium der Finanzen herausgegebenen amtlichen Afa-Tabellen bestimmt. Die örtlich festgelegten Gesamtnutzungsdauern, die sowohl bei der Ermittlung der Zeitwerte für die Eröffnungsbilanz als auch zukünftig bei der Verwaltung des Anlagevermögens angewendet werden, sind der „Abschreibungstabelle der Stadt Meckenheim“ (siehe Punkt 8) zu entnehmen.

Von den Wahlrechten zur Abschreibung bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung von Finanzanlagen<sup>6</sup> und zur linearen Verteilung von außerplanmäßigen Abschreibungen bei voraussichtlich dauernder Wertminderung von Grund und Boden in Folge der Anschaffung oder Herstellung von Infrastrukturvermögen auf den Zeitraum der Anschaffung oder Herstellung<sup>7</sup> musste kein Gebrauch gemacht werden, da entsprechende Tatbestände im Geschäftsjahr nicht eingetreten sind.

Eine Umgliederung von Vermögensgegenständen vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen oder umgekehrt war nicht angezeigt.

---

<sup>2</sup> Möglichkeit der Vollabschreibung geringwertiger Vermögensgegenstände im Jahr des Zugangs nach § 33 Abs. 4 GemHVO NRW

<sup>3</sup> Bewertungsvereinfachungsverfahren nach § 34 GemHVO NRW

<sup>4</sup> Wahlrecht zur Anwendung der degressiven oder leistungsbezogenen Abschreibung, statt der linearen Abschreibung, wenn diese dem tatsächlichen Ressourcenverbrauch besser entspricht nach § 35 Abs. 1 GemHVO NRW

<sup>5</sup> Eigenverantwortliche Festlegung der Nutzungsdauern nach § 35 Abs. 3 GemHVO NRW

<sup>6</sup> Abschreibungswahlrecht bei voraussichtlich dauernder Wertminderung von Finanzanlagen nach § 35 Abs. 5 GemHVO

<sup>7</sup> Wahlrecht zur linearen Verteilung von außerplanmäßigen Abschreibungen nach § 35 Abs. 6 GemHVO

Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden mit ihrem Nominalwert bilanziert. Den Ausfallrisiken wurde durch Pauschal- und Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen. Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag passiviert. Forderungen oder Verbindlichkeiten in Fremdwährungen bestanden nicht.

Die zu bildenden Rückstellungen wurden stichtagsbezogen ermittelt und decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener Höhe ab. Rückstellungen, die im Zuge der Erstellung der Eröffnungsbilanz gebildet wurden, wurden zum Ende des Jahres 2012 aufgelöst, weil eine Inanspruchnahme nicht oder nicht mehr in der zuvor angenommenen Höhe erfolgte und der Rückstellungsgrund damit entfallen ist.

### **3.3 Erläuterungen zum Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2015**

#### **3.3.1 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung**

In der Ergebnisrechnung werden alle im Haushaltsjahr verursachten Erträge und Aufwendungen dargestellt und saldiert als Jahresergebnis ausgewiesen.

Werden die Aufwendungen durch die Erträge gedeckt oder übersteigen die Erträge die Aufwendungen, liegt ein Haushaltsausgleich nach § 75 Abs. 2 GO NRW (struktureller Ausgleich) vor.

Die Ergebnisrechnung 2015 weist einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 6.438.481,61 € aus.

Dieser ist zurückzuführen auf einen Fehlbetrag im Ergebnis aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 5.832.248,27 € und dem Ergebnis aus den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen in Höhe von -606.233,34 €.

Die ordentlichen Erträge betragen im Haushaltsjahr 63.330.740,99 € (Vorjahr: 60.118.422,24 €). Sie sind im Wesentlichen durch den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer rd. 13 Mio. € (Vorjahr 12,2 Mio. €), der Gewerbesteuer rd. 15,6 Mio. € (Vorjahr: 17,0 Mio. €) sowie der Grundsteuer B rd. 4,4 Mio. € (Vorjahr: 4,15 Mio. €) geprägt. Die Ertrag am Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer fiel um rd. 281.000 € höher aus als im Haushaltsplan 2015 prognostiziert. Bei der Grundsteuer B fielen Mindererträge in Höhe von rd. 372.000 € ins Gewicht.

Ebenso ergab sich eine Reduzierung bei der Vergnügungssteuer um rd. 5.000 €. Insbesondere gab es Mindererträge bei der Gewerbesteuer. Hier fiel der Ertrag um rd. 3 Mio. € niedriger aus als prognostiziert. Demgegenüber gab es Mehrerträge u. a. bei den Elternbeiträgen für Kindertagesstätten sowie bei den Zuweisungen des Landes für die Betriebskosten für die Kindertagesstätten, bei den Standesamtsgebühren und den Kosten-erstattungen durch das Land zur Finanzierung der Aufwendungen, die durch die Unterbringung und Versorgung schutzsuchender Menschen entstanden sind.

Die ordentlichen Aufwendungen steigen im Vergleich zum Vorjahr um rd. 6 Mio. € an auf 68.023.961,99 € (Vorjahr 62.289.785,56 €). Im Vergleich zum Haushaltsansatz von 66.289.318 stiegen die Aufwendungen um rd. 1,7 Mio. €.

Dieser höhere Fehlbedarf ist auf verschiedene Komponenten zurückzuführen. Insbesondere hatte der Haushalt 2015 diverse Steuerausfälle, u. a. im Bereich der Gewerbesteuer-

erträge von rd. 3 Mio. € zu verkraften, sowie die Finanzierung der sozialen Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, die Finanzierung zusätzlicher Kita-Plätze sowie der Mehraufwand bei der Unterhaltung der Gebäude, Grundstücke und Außenanlagen (Brandschutzsanierung, Beseitigung der Unwetterschäden etc.) und nicht zuletzt die Mehrkosten beim Personal- und Versorgungsaufwand (u. a. durch den Tarifabschluss im Sozial- und Erziehungsdienst, zusätzlicher Mitarbeiterbedarf in der Kita-Betreuung und Flüchtlingsbetreuung).

Der Jahresrechnung 2015 werden zu Vergleichszwecken die Ergebnisse aus der Jahresrechnung 2014 gegenübergestellt.

## Jahresabschluss der Stadt Meckenheim zum 31. Dezember 2015

| AKTIVA                                                               |  | 31.12.2015     | 31.12.2014     |
|----------------------------------------------------------------------|--|----------------|----------------|
|                                                                      |  | Wert           | Wert           |
|                                                                      |  | EUR            | EUR            |
| 1. ANLAGEVERMÖGEN                                                    |  |                |                |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                                |  | 84.452,31      | 97.270,22      |
| 1.2 Sachanlagen                                                      |  |                |                |
| 1.2.1. Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte           |  |                |                |
| 1.2.1.1. Grünflächen                                                 |  | 30.559.138,28  | 31.071.705,79  |
| 1.2.1.2. Ackerland                                                   |  | 676.152,37     | 727.186,78     |
| 1.2.1.3. Wald, Forsten                                               |  | 628.663,09     | 628.973,69     |
| 1.2.1.4. Sonstige unbebaute Grundstücke                              |  | 3.103.640,88   | 2.355.704,60   |
| 1.2.2. Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte             |  |                |                |
| 1.2.2.1. Kinder und Jugendeinrichtungen                              |  | 10.004.838,82  | 10.830.438,62  |
| 1.2.2.2. Schulen                                                     |  | 43.291.831,81  | 44.026.912,89  |
| 1.2.2.3. Wohnbauten                                                  |  | 745.669,46     | 757.040,69     |
| 1.2.2.4. Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude            |  | 19.738.719,49  | 23.505.304,58  |
| 1.2.3. Infrastrukturvermögen                                         |  |                |                |
| 1.2.3.1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                  |  | 20.013.306,35  | 19.840.179,79  |
| 1.2.3.2. Brücken und Tunnel                                          |  | 2.785.980,28   | 2.840.044,88   |
| 1.2.3.3. Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen  |  | 899.317,61     | 968.496,78     |
| 1.2.3.4. Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen              |  | 166.059,50     | 169.995,11     |
| 1.2.3.6. Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsslenkungsanlagen |  | 103.444.472,89 | 107.128.570,87 |
| 1.2.3.6. Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                  |  | 6.315.890,77   | 6.581.897,31   |
| 1.2.4. Bauten auf fremden Grund und Boden                            |  | 846.096,21     | 866.304,27     |
| 1.2.5. Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler                          |  | 322.739,27     | 322.736,27     |
| 1.2.6. Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge                   |  | 2.152.770,74   | 2.345.482,43   |
| 1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung                            |  | 1.103.994,50   | 1.016.440,50   |
| 1.2.8. Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                        |  | 6.683.202,79   | 3.788.228,47   |
|                                                                      |  |                | 0,00           |
| 1.3 Finanzanlagen                                                    |  |                | 0,00           |
| 1.3.1. Anteile an verbundene Unternehmen                             |  | 1.059.055,50   | 1.057.145,05   |
| 1.3.2. Beteiligungen                                                 |  | 2.558,46       | 2.558,46       |
| 1.3.3. Sondervermögen                                                |  | 859.321,00     | 859.321,00     |
| 1.3.4. Wertpapiere des Anlagevermögens                               |  | 162.580,53     | 162.541,36     |
| 1.3.5. Ausleihungen                                                  |  |                |                |
| 1.3.5.1. an verbundene Unternehmen                                   |  | 99.326,77      | 100.732,66     |
| 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                                       |  | 29.098,46      | 33.905,78      |
|                                                                      |  |                |                |
| 2. UMLAUFVERMÖGEN                                                    |  |                |                |
| 2.1 Vorräte                                                          |  | 0,00           |                |
| 2.1.1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                        |  | 70.003,80      | 82.870,97      |
| 2.1.2. Grundstücke des Umlaufvermögens                               |  | 8.626.182,61   | 4.911.189,72   |
| 2.1.3. Geleistete Anzahlungen                                        |  | 0,00           | 1.101.484,98   |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                    |  | 0,00           |                |
| 2.2.1. Öffentlich- rechtliche Forderungen und                        |  | 0,00           |                |
| 2.2.1.1. Gebühren                                                    |  | 504.218,19     | 459.200,48     |
| 2.2.1.2. Beiträge                                                    |  | 87.885,86      | 31.568,36      |
| 2.2.1.3. Steuern                                                     |  | 807.274,23     | 883.950,07     |
| 2.2.1.4. Forderungen aus Transferleistungen                          |  | 21.884,36      | 25.174,64      |
| 2.2.1.5. Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen                 |  | 1.080.424,58   | 1.238.031,51   |
| 2.2.2. Privatrechtliche Forderungen                                  |  | 0,00           |                |
| 2.2.2.1. gegenüber dem privaten Bereich                              |  | 160.421,87     | 342.188,16     |
| 2.2.2.2. gegenüber dem öffentlichen Bereich                          |  | 133,74         | 116,80         |
| 2.2.2.3. gegen verbundene Unternehmen                                |  | 390.179,18     | 748.736,82     |
| 2.2.2.4. gegen Beteiligungen                                         |  | 0,00           | 0,00           |
| 2.2.2.5. gegen Sondervermögen                                        |  | 0,00           | 0,00           |
| 2.2.3. Sonstige Vermögensgegenstände                                 |  | 41.766,67      | 268.074,07     |
|                                                                      |  |                |                |
| 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens                                  |  | 0,00           |                |
| 2.4 Liquide Mittel                                                   |  | 436.396,45     | 345.303,76     |
| 3. RECHNUNG S ABGRENZUNG S POSTEN                                    |  | 435.919,58     | 382.904,98     |
| 4. NICHT DURCH EIGENKAPITAL GEDECKTER FEHLBETRAG                     |  | 0,00           | 0,00           |
|                                                                      |  | 267.351.324,72 | 272.004.911,84 |



[illegible]

## 3.4 Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen

### Aktiva

Auf der Aktivseite der Bilanz werden das Anlagevermögen, das Umlaufvermögen sowie die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen. Gegenstände, die der dauernden Aufgabenerfüllung der Gemeinde dienen, sind nach § 33 Abs. 1 GemHVO NRW im Anlagevermögen auszuweisen. Der Begriff „dauernd“ bedeutet, dass der Gegenstand über einen längeren Zeitraum, im Regelfall über ein Jahr, der Aufgabenerfüllung der Kommune dient. Dient ein Gegenstand nicht der dauernden Aufgabenerfüllung, sondern ist lediglich für eine vorübergehende Aufgabenerfüllung gedacht, so ist er als Umlaufvermögen zu bilanzieren. Dies sind insbesondere Vorräte, Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände, Wertpapiere und die liquiden Mittel. Außerdem gehören zum Umlaufvermögen Grundstücke, die zur Veräußerung bestimmt sind, z. B. Gewerbeflächen, die zur Veräußerung stehenden Spielplatzflächen und zum Verkauf stehende bebaute Grundstücke. Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten dienen der periodengerechten Zurechnung von Auszahlungen, die im alten Jahr erfolgen, aber einen Aufwand im neuen Jahr betreffen.

### 3.4.1 Anlagevermögen

#### 3.4.1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände

Zu den immateriellen Vermögensgegenständen zählen Gegenstände, die nicht körperlich fassbar sind, wie zum Beispiel Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte (Patente, Urheberrechte, Warenzeichen) und ähnliche Rechte und Werte, Lizenzen, DV-Software und Erfindungen.

In dieser Bilanzposition werden die regelmäßig erworbenen Rechte für die Nutzung von Software (Erwerb von Lizenzen und DV-Software) und Bilddarstellungen geführt. Selbst hergestellte oder unentgeltlich erworbene Software wurde nicht bilanziert (Aktivierungsverbot).

In Abhängigkeit von der Art der Software wurde sie selbständig oder zusammen mit der Hardware aktiviert. Eine eigenständige Aktivierung erfolgte bei erworbener Systemsoftware (Erwerb getrennt von der Hardware mit eigener Rechnung) sowie bei Erwerb von Anwendungssoftware. Firmware sowie Systemsoftware (Erwerb mit Hardware ohne eigene Rechnung) wurde zusammen mit der Hardware aktiviert.

Die Veränderung des Bilanzkontos stellt sich wie folgt dar:

| Bilanzposition                    | Bilanzwert  |                    | Veränderung  |
|-----------------------------------|-------------|--------------------|--------------|
|                                   | 31.12.2014  | <b>31.12.2015</b>  |              |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 97.270,22 € | <b>84.452,31 €</b> | -12.817,91 € |

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen gab es Zugänge in Höhe von 14.086,61 EUR. Diese beziehen sich im Wesentlichen auf den Kauf neuer Lizenzen und Software, insbesondere für Microsoft Office aufgrund der Umstellung auf das Office-Paket 2013 sowie der Umstellung auf Windows 7. Darüber hinaus wurden weitere Lizenzen für die Handlungsfelder „Vorschulische Bildung, Schulische-Bildung, Lizenzen für spezielle Schulsoftware sowie Citrix-XenDesktop Lizenzen für das Konrad-Adenauer Gymnasium erworben. Die Abschreibung betrug bei dieser Bilanzposition im Jahr 2015 rd. 39.580 EUR

#### **3.4.1.2. Sachanlagen**

Unter den Sachanlagen werden die materiellen Vermögensgegenstände der Gemeinde erfasst. Dabei wird eine Trennung zwischen unbeweglichem Sachanlagevermögen, z.B. unbebaute Grundstücke, und beweglichem Sachanlagevermögen, z.B. Fahrzeuge, vorgenommen. Beim Sachanlagevermögen wird dann jeweils entsprechend der Nutzung bzw. der Sachziele der gemeindlichen Aufgabenerfüllung eine Unterteilung in die bedeutenden Nutzungsarten, die erweitert werden dürfen, vorgenommen. Die Sachanlagen der Gemeinde wurden in der Eröffnungsbilanz wie folgt unterschieden (vgl. Abbildung).

| <b>Sachanlagevermögen in der gemeindlichen Eröffnungsbilanz</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>      | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Grünflächen</li> <li>- Ackerland</li> <li>- Wald, Forste</li> <li>- Sonstige unbebaute Grundstücke</li> </ul>                                                                                                                                                                             |
| <b>Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>        | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kinder- und Jugendeinrichtungen</li> <li>- Schulen</li> <li>- Wohnbauten</li> <li>- Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude</li> </ul>                                                                                                                                           |
| <b>Infrastrukturvermögen</b>                                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</li> <li>- Brücken und Tunnel</li> <li>- Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen</li> <li>- Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</li> <li>- Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen</li> </ul> |

Diese Struktur bleibt Bestandteil einer jeden folgenden Jahresabschlussbilanz.

Das Sachanlagevermögen umfasst alle Betriebsmittel der Kommune wie z. B. unbebaute und bebaute Grundstücke, das Infrastrukturvermögen, Maschinen und technische Anlagen, die gemäß § 33 Abs. 1 Satz 2 dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Gemeinde zu dienen.

#### **3.4.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte**

Als Sachanlagen sind unbebaute Grundstücke mit ihrem Wert anzusetzen. Diese Werte gelten auch für zukünftige Bilanzen fort, da für Grundstücke im Regelfall (soweit keine außergewöhnlichen Umstände vorliegen, die eine außerplanmäßige Abschreibung bewirken, wie z. B. Auffinden von Altlasten im Boden) keine Abschreibungen anzusetzen sind. Lediglich vorhandene Aufbauten (z. B. Spielplätze, Sportanlagen) unterliegen einer Abnutzung und werden abgeschrieben.

Wegen der Bedeutung im gemeindlichen Bereich ist eine Untergliederung dieses Bilanzpostens gem. § 41 Abs. 3 Ziff. 1.2.1 GemHVO NRW. mindestens in

- Grünflächen,
- Ackerland,
- Wald und Forsten
- sowie sonstige unbebaute Grundstücke

vorgesehen.

Zu den Grünflächen gehören die unterschiedlichen Nutzungsformen von Grünflächen, z. B. Friedhöfe, Parkanlagen, Kleingartenanlagen, Sportflächen, Kinderspielplätze, Naturschutzflächen, Wasserflächen von stehenden Gewässern (z. B.: Teiche).

Bei der Bilanzierung sind außerdem der Aufwuchs und die auf den Grünflächen vorhandenen Aufbauten zu berücksichtigen. Dazu gehören Pflanzen, Gartenanlagen, Gewächshäuser, Spielgeräte, Einfriedungen, Umzäunungen u. a.; bei Sportplätzen auch Zuschauertribünen, Umkleidekabinen, Laufbahnen, Sprunggruben, u. ä..

Bei der Bewertung der unbebauten Grundstücke wurde im Zuge der Eröffnungsbilanz eine Unterscheidung zwischen dem planungsrechtlichen Innenbereich und Außenbereich vorgenommen. Neuzugänge unbebauter Grundstücke werden mit ihren tatsächlichen Anschaffungs- / Herstellungskosten bilanziert.

Unter der Bilanzposition „Ackerland“ wurden lediglich Grundstückswerte für Ackerland bilanziert. Ein zu bewertender Aufwuchs ist nicht vorhanden und bleibt daher ohne Wertansatz. Die Wirtschaftswege werden unter der Bilanzposition „Infrastrukturvermögen“ erfasst. Ackerland wird sowohl als Tausch- und Ausgleichsfläche als auch für Entwicklungsmaßnahmen erworben.

Der Position „Wald und Forsten“ wurden die Wald- und Forstflächen zugeordnet. Der Grund und Boden ist getrennt vom Aufwuchs / Bestockung bilanziert. Die Bewertung des Aufwuchses erfolgte im Forst Altendorf und Ersdorf durch den Landesbetrieb Wald und Holz NRW (Regionalforstamt Rhein-Sieg-Erft / Rheinbach) in Anlehnung an die Waldbewertungsrichtlinie. Künftig erworbene Wald und Forstflächen werden mit Ihrem Anschaffungs- / Herstellungswert bilanziert.

Unter den sonstigen unbebauten Grundstücken sind im Wesentlichen die Grundstücke ausgewiesen, die mit Erbpachten belegt sind sowie Wasserläufe und Gräben.

Die Veränderungen des Bilanzkontos basieren überwiegend auf den Abschreibungen für die Aufbauten sowie aus dem Verkauf von Grundstücken bzw. aus der Aktivierung der Betriebsvorrichtungen auf dem Spiel- und Bolzplatz Gartenstraße.

Die Veränderungen des Bilanzkontos stellen sich im Einzelnen wie folgt dar:

|                    |                                                  | Bilanzstichtag 31.12.2014 |                 | Bilanzstichtag 31.12.2015 |                 |
|--------------------|--------------------------------------------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| <b>Grünflächen</b> |                                                  |                           | 4.869.808,98 €  |                           | 4.800.407,77 €  |
|                    | <u>davon:</u>                                    |                           |                 |                           |                 |
|                    | Grünland                                         | 2.360.565,35 €            |                 | 2.360.565,35 €            |                 |
|                    | Schutzflächen                                    | 312.807,50 €              |                 | 312.807,50 €              |                 |
|                    | Gartenland                                       | 885.002,00 €              |                 | 902.068,00 €              |                 |
|                    | Betriebsvorrichtungen (Swistbachaue)             | 1.185.503,95 €            |                 | 1.100.825,09 €            |                 |
|                    | Betriebsvorrichtungen (Sickerbecken)             | 125.930,19 €              |                 | 124.141,83 €              |                 |
|                    | <b><u>Friedhöfe</u></b>                          |                           | 6.356.910,01 €  |                           | 6.270.367,76 €  |
|                    | <u>davon:</u>                                    |                           |                 |                           |                 |
|                    | Grund und Boden Friedhöfe                        | 4.548.680,25 €            |                 | 4.548.680,25 €            |                 |
|                    | Betriebsvorrichtungen Waldfriedhof               | 891.224,19 €              |                 | 828.638,08 €              |                 |
|                    | Betriebsvorrichtungen Bonner Straße              | 172.689,07 €              |                 | 166.613,00 €              |                 |
|                    | Betriebsvorrichtungen Lüftelberg                 | 1,00 €                    |                 | 1,00 €                    |                 |
|                    | Aufbauten Friedhöfe                              |                           |                 |                           |                 |
|                    | Aussegnungshalle Meckenheim, Bonner Str. 15      | 161.534,35 €              |                 | 157.688,29 €              |                 |
|                    | Aussegnungshalle Waldfriedhof, Wachtberg Str. 20 | 533.583,59 €              |                 | 520.879,22 €              |                 |
|                    | Wirtschaftsgebäude Waldfriedhof, Wachtberg Str.  | 49.196,56 €               |                 | 47.866,92 €               |                 |
|                    | Stifterkapelle                                   | 1,00 €                    |                 | 1,00 €                    |                 |
|                    | <b><u>Spielplätze</u></b>                        |                           | 13.478.725,85 € |                           | 13.419.751,72 € |
|                    | <u>davon:</u>                                    |                           |                 |                           |                 |
|                    | Grund und Boden                                  | 3.546.007,26 €            |                 | 3.546.007,26 €            |                 |
|                    | Grünanlagen                                      | 7.506.748,30 €            |                 | 7.447.774,17 €            |                 |
|                    | Betriebsvorrichtungen                            | 2.425.970,29 €            |                 | 2.425.970,29 €            |                 |
|                    | <b><u>Sportplätze</u></b>                        |                           | 6.366.260,93 €  |                           | 6.298.472,95 €  |
|                    | <u>davon:</u>                                    |                           |                 |                           |                 |
|                    | Grund und Boden                                  | 4.207.751,69 €            |                 | 4.207.751,69 €            |                 |
|                    | Betriebsvorrichtungen                            | 2.158.509,24 €            |                 | 2.090.721,26 €            |                 |

|                                       |                 | Bilanzstichtag 31.12.2014 |                        | Bilanzstichtag 31.12.2015 |                        |
|---------------------------------------|-----------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| <b>Ackerland</b>                      |                 |                           | 727.186,78 €           |                           | 676.152,37 €           |
| <b>Wald, Forsten</b>                  |                 |                           | 528.973,59 €           |                           | 528.653,09 €           |
|                                       | <u>davon:</u>   |                           |                        |                           |                        |
|                                       | Grund und Boden | 187.883,52 €              |                        | 187.563,02 €              |                        |
|                                       | Bestand         | 341.090,07 €              |                        | 341.090,07 €              |                        |
| <b>Sonstige unbebaute Grundstücke</b> |                 |                           | 2.355.704,60 €         |                           | 3.116.316,61 €         |
|                                       | <u>davon:</u>   |                           |                        |                           |                        |
|                                       | Sonstiges       | 1.901.298,00 €            |                        | 2.649.234,28 €            |                        |
|                                       | Wasserläufe     | 433.989,60 €              |                        | 433.989,60 €              |                        |
|                                       | Gräben          | 20.417,00 €               |                        | 20.417,00 €               |                        |
| <b>Summe unbebaute Grundstücke</b>    |                 |                           | <b>34.683.570,75 €</b> |                           | <b>34.867.584,60 €</b> |

### 3.4.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

In diesen Bilanzansätzen sind die Bodenwerte und die Werte der Gebäude bzw. baulichen Anlagen und Außenanlagen enthalten. Bei der Bewertung von bebauten Grundstücken sind Grund und Boden und das Gebäude getrennt zu erfassen und zu bewerten. In diese Bewertung sind die technischen Einrichtungen einzubeziehen, wenn es sich um Einbauten handelt, die fest mit dem Gebäude verbunden sind und diese nicht selbstständig bewertbar sind, z. B. Heizungs- und Lüftungsanlagen, Beleuchtungseinrichtungen, Rolltreppen, Sprinkleranlagen.

Die Bewertung des Grund und Bodens orientiert sich grundsätzlich an der vorhandenen Nutzung und den Festlegungen eines rechtsverbindlichen Bebauungsplans für eine höherwertige Nutzung. Die bebauten Grundstücke der Gemeinde, die für die zu erfüllenden Aufgaben errichtet wurden, sollen daher in gesonderte Posten

- für Kinder- und Jugendeinrichtungen,
- Schulen,
- Wohnbauten und
- sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

untergliedert werden. Eine weitere Abgrenzung zu den übrigen bebauten Grundstücken bietet sich nach den Merkmalen des § 107 Abs. 2 Nr. 2 GO NRW an. Der Wert von grundstücksgleichen Rechten ist unter Berücksichtigung der jeweiligen Nutzungsform und bezogen auf das betroffene Grundstück unter diesem Posten abzubilden.

#### 3.4.1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Unter der Bilanzposition „Kinder- und Jugendeinrichtungen“ sind alle gemeindlichen Tageseinrichtungen für Kinder sowie das Jugendzentrum und der Jugendclub der Stadt Meckenheim einschließlich der Außenanlagen erfasst.

| Bilanzposition                        | Bilanzwert      |                        | Veränderung   |
|---------------------------------------|-----------------|------------------------|---------------|
|                                       | 31.12.2014      | <b>31.12.2015</b>      |               |
| <b>Kinder und Jugendeinrichtungen</b> | 10.930.439,62 € | <b>10.004.835,82 €</b> | -925.603,80 € |

Die Veränderungen in dieser Bilanzposition ergeben sich in erster Linie durch die Aktivierung des Grundstückes zur Errichtung der Kindertagesstätte „Merler Keil“ von rd. 776.300 € sowie durch Zugänge bei den Gebäuden, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen für nachträgliche Anschaffungs- und Herstellungskosten der Kindertagesstätte Sonnengarten in Höhe von rd. 1.700 €, der Herrichtung der Außenspielfläche Kita Mosaik (rd. 3.200 € sowie dem U3-Ausbau Kita-Steinbüchel in Höhe von rd. 17.000 € und der Anschaffung von U3-Spielgeräten „Zwergenwerkstatt“ in Höhe von rd. 3.000 € abzüglich der planmäßigen Abschreibungen in Höhe von rd. 175.554 €.



### 3.4.1.2.2.2 Schulen

Zur Bilanzposition „Schulen“ gehören alle Grundschulen, die Hauptschule, die Realschule und das Gymnasium sowie die dazugehörigen Außenanlagen.

| Bilanzposition | Bilanzwert      |                        | Veränderung    |
|----------------|-----------------|------------------------|----------------|
|                | 31.12.2014      | 31.12.2015             |                |
| <b>Schulen</b> | 44.026.912,69 € | <b>43.291.631,61 €</b> | - 735.281,08 € |

Die Reduzierung ergibt sich aus der bilanziellen Abschreibung.

### 3.4.1.2.2.3 Wohnbauten

Unter dem Bilanzposten „Wohnbauten“ sind die Gebäude der Stadt Meckenheim ausgewiesen, bei denen der Charakter einer Wohnnutzung noch vorliegt, so dass ggf. auch gemischt genutzte Gebäude diesem Bilanzposten zuzuordnen sind. Dies sind in erster Linie die Dienstwohnungen der Schulhausmeister und die frei vermieteten ehemaligen Dienstwohnungen.

| Bilanzposition    | Bilanzwert   |                     | Veränderung   |
|-------------------|--------------|---------------------|---------------|
|                   | 31.12.2014   | 31.12.2015          |               |
| <b>Wohnbauten</b> | 757.040,69 € | <b>745.669,46 €</b> | - 11.371,23 € |

Die Reduzierung ergibt sich aus der planmäßig erfolgten Abschreibung.

### 3.4.1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Zum Bilanzposten „Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude“ gehören die Verwaltungsgebäude und die Betriebsgebäude der Stadt Meckenheim einschließlich Hallenfreizeitbad und Sporthallen, z. B. Rathaus, Baubetriebshof, Feuerwehrgerätehäuser. Asylunterkünfte, Mehrzweckhallen und Bürogebäude Neuer Markt.

| Bilanzposition                                         | Bilanzwert      |                        | Veränderung      |
|--------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|------------------|
|                                                        | 31.12.2014      | 31.12.2015             |                  |
| <b>Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude</b> | 23.505.304,58 € | <b>19.738.719,49 €</b> | - 3.766.585,09 € |

Bei den Aufbauten, Gebäuden und Betriebsvorrichtungen wurden Zugänge im Bereich der Zugänge von Betriebsvorrichtungen in Höhe von rd. 49.000 € (Digitalisierung Feuerwehr) aktiviert. Die bilanziellen Abschreibungen betrugen im Jahr 2015 rd. 702.000 €. Darüber hinaus wurde Ende 2015 mit dem Abriss der Jungholzhalle begonnen. Da die Jungholzhalle zum Zeitpunkt der Aufgaben noch einen Buchwert in Höhe von rd. 3,1 Mio. € aufwies, dem allerdings ein Sonderposten in Höhe von rd. 2,9 Mio. € entgegensteht, ist an dieser Stelle die „Abschreibung“ des Restbuchwertes auszuweisen.

### 3.4.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Das Infrastrukturvermögen umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Es beinhaltet Grundstücke mit Straßen, Wegen, Plätzen und sonstigen Verkehrs- und Versorgungseinrichtungen.

Aus den nachfolgenden Übersichten ist in einigen Bereichen des Infrastrukturvermögens eine Aufteilung nach Stadt bzw. EMM zu entnehmen. Es handelt sich hierbei lediglich um eine deklaratorische Angabe (und zur Vereinfachung der Feststellung der anzusetzenden Sonderposten), die daher rührt, dass die Entwicklungsgesellschaft Meckenheim-Merl mbH in der Vergangenheit große Teile des heute städtischen Vermögens (insbesondere Straßen, Ingenieurbauwerke des Infrastrukturvermögens und Spielplätze) auf eigene Rechnung, d.h. ohne direkte oder indirekte (z. B. über Verlustabdeckungen o. ä.) Beteiligung der Stadt, hergestellt oder angeschafft hat. Die von der EMM mbH so geschaffenen Vermögensgegenstände wurden im Anschluss kostenfrei auf die Stadt Meckenheim übertragen. Die Vermögensübertragungen sind in zwischen der Stadt und der EMM mbH geschlossenen Vereinbarungen dokumentiert.

Basis dieser Vereinbarungen war, dass sich Stadt und EMM darüber einig waren, dass Eigentum, Besitz, Betrieb, Unterhaltung und Gefahr der jeweils zu übertragenden Erschließungsanlage von der EMM auf die Stadt Meckenheim übergehen. Das Eigentum an den, zu den übertragenen Erschließungsanlagen gehörenden Grundstücken, ist durch besondere notarielle Urkunde an die Stadt übertragen worden. Die Erschließungsanlagen selbst sind nach den anerkannten Regeln der Technik und nach den gesetzlichen Vorschriften hergestellt und entsprechen insoweit vergleichbaren Anlagen, welche die Stadt in eigener Bauherrschaft erstellt bzw. erstellt hat.

Die kostenfreie Übertragung dieser Vermögensgegenstände kommt in ihrem Wesen einer Schenkung gleich. Aus diesem Grund wird in der Eröffnungsbilanz dem Zeitwert der in der Vergangenheit von der EMM mbH auf die Stadt kostenfrei übertragenen Vermögensgegenstände ein 100%-iger Sonderposten gegenübergestellt.

#### 3.4.1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Unter dieser Bilanzposition sind alle Grundstücke nachgewiesen, auf denen sich die vorgenannten Einrichtungen des Infrastrukturvermögens befinden.

| Bilanzposition                                    | Bilanzwert      |                        | Veränderung   |
|---------------------------------------------------|-----------------|------------------------|---------------|
|                                                   | 31.12.2014      | 31.12.2015             |               |
| <b>Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</b> | 19.941.179,79 € | <b>20.013.306,35 €</b> | + 73.126,56 € |
| davon:                                            |                 |                        |               |
| Wege                                              | 4.700.351,28 €  | 4.698.925,28 €         | -1.426,00 €   |
| Straßen                                           | 13.921.765,74 € | 13.996.432,30 €        | + 74.666,56 € |
| Parkplätze                                        | 694.055,75 €    | 694.055,75 €           | 0,00 €        |
| Plätze – Marktplätze                              | 122.416,27 €    | 122.416,27 €           | 0,00 €        |
| Begleitgrün / Infrastruktur                       | 161.538,00 €    | 161.424,00 €           | -114,00 €     |
| Bahngelände                                       | 340.052,75 €    | 340.052,75 €           | 0,00 €        |

In 2015 betragen die Grundstückszugänge rd. 75.515 €. Demgegenüber stehen Grundstücksabgänge in Höhe von rd. 2.289 €.

### 3.4.1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Unter dieser Bilanzposition wurden Brückenbauwerke, Tunnel, Durchlässe und Stützwände bilanziert.

| Bilanzposition              | Bilanzwert     |                       | Veränderung   |
|-----------------------------|----------------|-----------------------|---------------|
|                             | 31.12.2014     | 31.12.2015            |               |
| <b>Brücken und Tunnel</b>   | 2.840.044,88 € | <b>2.765.980,28 €</b> | - 74.064,60 € |
| davon:                      |                |                       |               |
| Brücken u. Stützwände EMM   | 1.515.182,05 € | 1.472.662,97 €        | - 42.519,08 € |
| Brücken u. Stützwände Stadt | 1.324.862,83 € | 1.293.317,31 €        | - 31.545,52 € |

Die Bilanzposition weist die bilanzielle Abschreibung aus.

### 3.4.1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

Unter dieser Bilanzposition wurde das Industriestammgleis bilanziert.

| Bilanzposition                                            | Bilanzwert   |                     | Veränderung   |
|-----------------------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------|
|                                                           | 31.12.2014   | 31.12.2015          |               |
| Gleisanlagen mit Streckenausrüstung u. Sicherheitsanlagen | 968.495,78 € | <b>899.317,51 €</b> | - 69.178,27 € |

Bei der Veränderung handelt es sich um die planmäßige Abschreibung.

### 3.4.1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Unter den Entwässerungs- und Abwasseranlagen sind die öffentlichen WC-Anlagen ausgewiesen. Alle übrigen Entwässerungsanlagen befinden sich nicht im Eigentum der Stadt Meckenheim und blieben daher in der Eröffnungsbilanz unberücksichtigt.

| Bilanzposition                                       | Bilanzwert   |                     | Veränderung  |
|------------------------------------------------------|--------------|---------------------|--------------|
|                                                      | 31.12.2014   | 31.12.2015          |              |
| <b>Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen</b> | 169.995,11 € | <b>166.059,50 €</b> | - 3.935,61 € |
| davon:                                               |              |                     |              |
| WC-Anlage Haltepunkt Kottenforst                     | 99.499,47 €  | 97.130,43 €         | - 2.369,04 € |
| WC-Anlage, Marktplatz                                | 11.663,90 €  | 11.404,70 €         | - 259,20 €   |
| WC-Anlage, Neuer Markt                               | 58.831,74 €  | 57.524,37 €         | - 1.307,37 € |

Die Veränderung dieser Bilanzposition ist durch die Abschreibungen für das Jahr 2015 verursacht.

### 3.4.1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrssicherungsanlagen

Während der Bodenwert der Straßen unter Grund und Boden des Infrastrukturvermögens erfasst und bewertet wurde, werden hier die Aufbauten im Straßenraum ausgewiesen. Hierzu zählen u. a. die Straßen-, Platz- und Wegeflächen, die Beschilderung im öffentlichen Straßenraum und Lichtzeichenanlagen.

Die Straßenbeleuchtung ist ausgenommen, da Eigentümer der Straßenbeleuchtung die Stadtwerke der Stadt Meckenheim sind.

| Bilanzposition                                                    |                                | Bilanzwert       |                         | Veränderung      |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
|                                                                   |                                | 31.12.2014       | 31.12.2015              |                  |
| <b>Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen</b> |                                | 107.128.570,87 € | <b>103.444.472,99 €</b> | - 3.684.097,88 € |
|                                                                   | davon:                         |                  |                         |                  |
|                                                                   | Straßennetz mit Wegen, Plätzen | 103.831.958,72 € | 100.393.364,63 €        | - 3.438.594,09 € |
|                                                                   | Wirtschaftswege                | 3.273.200,40 €   | 3.039.399,99 €          | - 233.800,41 €   |
|                                                                   | 5 Ampelanlagen                 | 5,00 €           | 5,00 €                  | 0,00 €           |
|                                                                   | Schilder                       | 23.406,75 €      | 11.703,37 €             | - 11.703,38 €    |

In 2015 erfolgte die Schlussrechnung der Straßenbaumaßnahme „Burg- und Hilberather Straße“. Hierfür wurden rd. 12.000 € aktiviert. Darüber hinaus erfolgte die Herrichtung einer Stellfläche für die Feuerwehr in der Uhlgasse in Höhe von rd. 15.000 € Demgegenüber standen Abschreibungen in Höhe von rd. 3.711.370 €.

### 3.4.1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Unter den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens wurden die Lärmschutzwände, Lärmschutzwälle, Fußwegunterführungen und sonstige Ingenieurbauwerke sowie die Buswartehallen erfasst.

| Bilanzposition                                    | Bilanzwert     |                       | Veränderung    |
|---------------------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|                                                   | 31.12.2014     | 31.12.2015            |                |
| <b>Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens</b> | 5.581.897,31 € | <b>5.315.690,77 €</b> | - 266.206,54 € |
| davon:                                            |                |                       |                |
| Lärmschutzwände (Stadt)                           | 778.234,32 €   | 679.167,54 €          | - 99.066,78 €  |
| Lärmschutzwände (EMM)                             | 2.544.468,40 € | 2.504.625,72 €        | - 39.842,68 €  |
| sonstige Ingenieurbauwerke (EMM)                  | 320.240,36 €   | 282.621,66 €          | - 37.618,70 €  |
| sonstige Ingenieurbauwerke (Stadt)                | 40.952,43 €    | 38.601,10 €           | - 2.351,33 €   |
| Buswartehallen                                    | 543.758,72 €   | 501.618,55 €          | - 42.140,17 €  |
| Antennenturm am SZ                                | 103.303,81 €   | 100.654,99 €          | - 2.648,82 €   |
| Haltepunkt Kottenforst, Fußwegunterführung        | 131.496,13 €   | 128.967,36 €          | - 2.528,77 €   |
| Haltepunkt Kottenforst, Treppenanlage Bahnsteige  | 587.173,07 €   | 577.702,54 €          | - 9.470,53 €   |
| Haltepunkt Kottenforst, Überdachung Bahnsteige    | 467.137,47 €   | 445.898,22 €          | - 21.233,25 €  |
| Haltepunkt Kottenforst, Aufzuganlage              | 65.138,60 €    | 55.833,09 €           | - 9.305,51 €   |

Die Veränderung dieser Bilanzposition ist durch die Abschreibungen für das Jahr 2015 verursacht.

### 3.4.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Bauten auf fremden Grund und Boden stehen nicht auf einem im Eigentum der Kommune befindlichen Grundstück. Eine Grundbucheintragung besteht also insoweit nicht. Vielmehr besteht ein vertragliches Verhältnis zu dem Grundstückseigentümer über die Nutzung des Grundstückes durch die Kommune, vorrangig in Form eines Erbbaurechtsvertrages oder eines Miet- oder Pachtvertrages. Aufgrund einer Vereinbarung hat die Stadt Meckenheim auf dem Gelände des Friedhofes der Kath. Kirchengemeinde Lüftelberg eine Aussegnungshalle gebaut. In der Eröffnungsbilanz wurde daher unter dieser Bilanzposition die Aussegnungshalle auf dem Friedhof in Lüftelberg berücksichtigt.

Hinzu kam mit Wirkung vom 15.08.2012 die Kreisverkehrsfläche an der L158. Diese Kreisverkehrsfläche wurde durch die Stadt Meckenheim gebaut, um eine Anbindung des neuen Wohnbaugebietes / Einzelhandels in Meckenheim-Merl, Steinbüchel zu ermöglichen. Eigentümer der Fläche ist jedoch der Landesbetrieb. Die Maßnahme wurde nach Fertigstellung im Jahr 2012 im Bereich „Bauten auf fremden Grund und Boden“ aktiviert.

Bei dieser Bilanzposition wurden nur die Veränderungen aus den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von rd. 20.208 € berücksichtigt.

| Bilanzposition                            | Bilanzwert   |                     | Veränderung   |
|-------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------|
|                                           | 31.12.2014   | 31.12.2015          |               |
| <b>Bauten auf fremden Grund und Boden</b> | 866.304,27 € | <b>846.096,21 €</b> | - 20.208,06 € |
| davon:                                    |              |                     |               |
| Aussegnungshalle Lüftelberg               | 56.490,00 €  | 55.261,96 €         | - 1.228,04 €  |
| Kreisverkehrsfläche L 158                 | 809.814,27 € | 790.834,25 €        | - 18.980,02 € |

#### 3.4.1.2.5 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler

Gemäß § 55 Abs. 3 GemHVO sollen für die Kulturpflege bedeutsame bewegliche Vermögensgegenstände, wenn sie auf Dauer versichert sind, mit ihrem Versicherungswert, andernfalls mit dem einer dauerhaften Versicherung zu Grunde zu legenden Wert angesetzt werden. Sonstige Kunstgegenstände, Ausstellungsgegenstände und andere bewegliche Kulturobjekte können mit einem Erinnerungswert angesetzt werden.

Die in der Stadt Meckenheim vorhandenen Kunst- und Baudenkmäler wurden für Zwecke der Eröffnungsbilanz, soweit als möglich, mit ihrem nachgewiesenen Anschaffungswert angesetzt. Sofern ein Nachweis nicht möglich war, wurden die Kunstgegenstände mit einem symbolischen Wert (Erinnerungswert) von EUR 1,00 erfasst. Die ab dem 1.1.2009 angeschafften Kunstgegenstände werden mit den tatsächlichen Anschaffungskosten erfasst.

Im Haushaltsjahr 2015 wurden der Stadt 4 Bilder des Künstlers Manfred Weil geschenkt. Diese Bilder wurden mit einem Erinnerungswert, dem in gleicher Höhe ein Sonderposten entgegensteht, bilanziert. Der Wert der Kunstgegenstände unterliegt keiner Abschreibung.

| Bilanzposition                    | Bilanzwert   |                     | Veränderung |
|-----------------------------------|--------------|---------------------|-------------|
|                                   | 31.12.2014   | 31.12.2015          |             |
| Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 322.735,27 € | <b>322.739,27 €</b> | 4,00 €      |

#### 3.4.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen

Unter diese Bilanzposition fallen alle Maschinen und technischen Anlagen, soweit sie nicht zum Bilanzposten „Infrastrukturvermögen“ oder zu den Bilanzvorrichtungen (diese werden bei Grundstücken geführt) gehören. Die Bilanzposition Fahrzeuge umfasst neben den

gängigen Fahrzeugen auch den Bereich der kommunalen Spezialfahrzeuge wie z. B. Feuerwehrfahrzeuge und spezielle Fahrzeuge für den Bereich des Baubetriebshofes.

| Bilanzposition                          | Bilanzwert     |                       | Veränderung    |
|-----------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|                                         | 31.12.2014     | <b>31.12.2015</b>     |                |
| <b>Maschinen und technische Anlagen</b> | 2.345.482,43 € | <b>2.152.770,74 €</b> | - 192.711,69 € |

Neben den Abschreibungen für 2015 in Höhe von rd. 301.400 € führten Zugänge durch Anschaffung (rd. 108.693 €) von Fahrzeugen, Maschinen und technische Anlagen aus dem Bereich des Brandschutzes, des Baubetriebshofes und des Hallenfreizeitbades zu den Veränderungen in der Bilanzposition. Im Bereich des Brandschutzes wird seit 2013 sukzessive der Digitalfunk eingeführt. Für den Baubetriebshof erfolgte die Anschaffung eines Pritschenwagens Höhe von rd. 45.000 € und für das Hallenbad ein Beckenbodensauger in Höhe von 9.558 €.

### 3.4.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zum Bilanzposten „Betriebs- und Geschäftsausstattung“, der als Sammelposten genutzt werden kann, gehören alle Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen. Zu diesem allgemeinen Geschäftsbetrieb ist die übliche allgemeine Verwaltungstätigkeit zu zählen, so dass Einrichtungsgegenstände von Büros inklusive der IT-Ausstattung und Werkstätten, einschließlich der erforderlichen Werkzeuge hier zu erfassen sind. Der fachlich geprägte Geschäftsbetrieb der Gemeinde ist auch dazuzurechnen, mit der Folge, dass auch Schaufeln, Spaten und Harken der kommunalen Grünpflege, Strahlrohre und Schläuche im Feuerwehrbereich, Spielsachen in Kindertageseinrichtungen, Geschirr in der Altentagesstätte sowie Lehr-, Lern- und sonstiges Unterrichtsmaterial gleichfalls unter diesem Posten anzusetzen sind.

Die Wertansätze der Vermögensgegenstände für die Eröffnungsbilanz gemäß § 92 Abs. 3 GO NRW i. V. m. § 54 Abs. 1 GemHVO wurden stichtagsbezogen zum 1.01.2009 auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten ermittelt. Diese Ansätze gelten für die künftigen Haushaltsjahre als „fiktive“ Anschaffungs- und Herstellkosten. Eine Reduzierung der Bilanzwerte erfolgte auf Basis der planmäßigen Abschreibung, die nach der linearen Berechnungsmethode berechnet wird.

Für alle Vermögenszugänge ab dem Geschäftsjahr 2009 wurden die Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten herangezogen.

Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungswert / Herstellungskosten von unter 60 € wurden unmittelbar als Aufwand verbucht.

Vermögensgegenstände mit einem Anschaffungs- / Herstellungswert zwischen 60 € und 410 € ohne Umsatzsteuer (sog. geringwertige Wirtschaftsgüter) wurden im Jahr des Zugangs vollständig abgeschrieben. Die übrige Betriebs- und Geschäftsausstattung wird über den Zeitraum der Nutzungsdauer linear abgeschrieben. Eine Ausnahme bilden lediglich die Festwerte.

Neben der Einzelbewertung wurden auch die in § 34 GemHVO NRW genannten Bewertungsvereinfachungsverfahren angewandt, z. B. Festwert für die persönliche Schutzausrüstung der Feuerwehr oder Gruppenwerte für Schulmobiliar.

### Feuerwehr

Für die Bewertung der Feuerwehrbekleidung (persönliche Schutzausrüstung) wurde eine Schlüsselgröße je Feuerwehrmann ermittelt und für die Gesamtausstattung ein Festwert, der alle 3 Jahre zu überprüfen ist, gebildet. Ab dem Jahr 2012 erfolgte eine Anpassung der Festpreise. Als Festpreis für die persönliche Schutzausrüstung wurde ein Betrag in Höhe von EUR 2.109,78 angesetzt. Für die Abnutzung wurde ein pauschaler Betrag in Höhe von EUR 1.054,89 (= 50%) festgesetzt, so dass letztlich ein fester Betrag in Höhe von EUR 1.054,89 für die Schutzkleidung eines jeden aktiven Feuerwehrmannes in die Bilanz übernommen wurde. Darüber hinaus wurde für die persönliche Schutzausrüstung der Jugendfeuerwehr ein Festbetrag in Höhe von EUR 513,42 angesetzt. Für die Abnutzung wurde ein pauschaler Betrag in Höhe von EUR 256,71 (= 50 %) festgesetzt, so dass für jeden in der Jugendfeuerwehr ein fester Betrag in Höhe von EUR 256,71 für die Schutzkleidung übernommen wurde.

### Schulen

Der Wertermittlung lag eine Einzelerhebung, insbesondere über Schülertische, Schülerstühle, Lehrerstühle, Lehrertische, Klassenschränke, Tafeln etc., zugrunde. Bei der Bewertung des Schulmobiliars wird grundsätzlich von einer Gruppe von Gegenständen, die zu einer typischen Klasseneinrichtung gehören ausgegangen. Als Standardklassensatz wurden in einer Sachgesamtheit zusammengefasst: 30 Stühle, 15 Tische, Lehrerpult, Lehrstuhl, Wandtafel. Die Gruppe wird über die Nutzungsdauer von 15 Jahren abgeschrieben. Dies gilt auch dann, wenn es sich im Einzelnen um GWG's handelt. Eine Ausnahme bildeten die Vermögensgegenstände, die zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz zum Teil schon relativ alt waren und deren Anschaffungsdaten nicht oder nur mit einem unverhältnismäßig hohen Aufwand hätten ermittelt werden können. Diese wurden, sofern sie nur schwerlich bewertet werden konnten, mit einem Erinnerungswert in Höhe von EUR 1,00 angesetzt.

| Bilanzposition                            | Bilanzwert     |                       | Veränderung   |
|-------------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------|
|                                           | 31.12.2014     | 31.12.2015            |               |
| <b>Betriebs- und Geschäftsausstattung</b> | 1.016.440,50 € | <b>1.103.994,50 €</b> | + 87.554,00 € |

Insgesamt sind im Jahr 2015 Zugänge in Höhe von rd. 413.300 € durch Anschaffungen zu verzeichnen. Hiervon entfallen rd. 208.000 € auf den Produktbereich „Soziale Leistungen Asyl“ für die Einrichtung der Wohnunterkünfte. Auf die Beschaffung von EDV-Hardware für die allgemeine Verwaltung (rd. 30.000 €) und für die Schulen (rd. 13.000 €).

Auf die Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern entfallen rd. 162.000 €. Davon rd. 37.812 € auf den IT-Bereich.

Die Abschreibungen betragen rd. 323.437,54 €. Hierin enthalten ist auch die Gesamtabschreibung auf die geringwertigen Wirtschaftsgüter.



#### **3.4.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau**

Geleistete Anzahlungen beinhalten die geldlichen Vorleistungen einer Kommune auf noch zu erhaltende Sachanlagen, z.B. Grundstücke, Gebäude, technische Anlagen. Nach Erfüllung des Vertrages ist die Anzahlung entsprechend umzubuchen. Die Höhe der geleisteten Anzahlungen ergibt sich für die Eröffnungsbilanzierung aus den Zahlungsströmen bezogen auf den Bilanzstichtag.

Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen auf einem eigenen oder einem fremden Grundstück der Gemeinde ab. Eine Aufteilung der Aufwendungen nach den einzelnen Posten des Anlagevermögens ist nicht notwendig.

In den Anlagen im Bau sind die Aufwendungen zu aktivieren, die für Investitionen bis zum Bilanzstichtag gemacht wurden, ohne dass die Anlagen fertig gestellt worden waren und somit einer direkten Bilanzposition hätten zugeordnet werden können. Die Wertermittlungen erfolgten auf der Grundlage der im entsprechenden Wirtschaftsjahr erbrachten Leistungen.

Bei „Betriebsbereitschaft“ sind die Anlagen in die entsprechende Bilanzposition umzubuchen. Zu diesem Zeitpunkt beginnt auch die Abschreibung der Anlagen.

| Bilanzposition                                |                                               | Bilanzansatz<br>1.01.2015<br>in € | Zugänge<br>in € | Abgänge<br>in € | Bilanzan-<br>satz<br>31.12.2015<br>in € | Veränderung<br>in € |
|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------------|---------------------|
| <b>Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b> |                                               | 3.788.229,47                      |                 |                 | <b>6.593.202,79</b>                     | +2.804.973,32       |
|                                               | davon:                                        |                                   |                 |                 |                                         |                     |
| <b>AiB bebaute Grundstücke</b>                |                                               |                                   |                 |                 |                                         |                     |
|                                               | Obere Mühle                                   | 439.997,79                        | 0,00            | 0,00            | 439.997,79                              | 0,00                |
| I-09-008                                      | Neubau Rathaus                                | 330.690,33                        | 134.076,89      | 0,00            | 464.767,22                              | + 134.076,89        |
| I-09-008                                      | Sanierung / Umbau Jungholzallee               | 82.207,65                         | 27.132,08       | 0,00            | 109.339,73                              | + 27.132,08         |
| I-10-013                                      | U3-Anbau Kita Mühlenstraße (Villa Regenbogen) | 1.850,84                          | 95.768,75       | 0,00            | 97.619,59                               | + 95.768,75         |
| I-13-025                                      | Erweiterung OGS in der GGS Merl               | 35.806,31                         | 0,00            | 35.806,31       | 0,00                                    | - 35.806,31         |
| I-11-004                                      | Umbau Kita Pustelblume U3 Ausbau              | 0,00                              | 11.700,46       | 0,00            | 11.700,46                               | +11.700,46          |
| I-14-025                                      | Ausbau Kita Ruhrfeld                          | 0,00                              | 397.847,87      | 0,00            | 397.847,87                              | + 397.847,87        |
| <b>AiB Infrastruktur</b>                      |                                               |                                   |                 |                 |                                         |                     |
| I-09-013 incl. I-09-005                       | Nörtl. Stadterweiterung Infrastruktur         | 246.220,55                        | 0,00            | 0,00            | 246.220,55                              | 0,00                |
| I-09-013                                      | Nörtl. Stadterweiterung Personenunterführung  | 590.727,59                        | 6.916,76        | 0,00            | 597.644,35                              | + 6.916,76          |
| I-09-028                                      | Straßenbau Merler Keil I                      | 81.633,80                         | 0,00            | 0,00            | 81.633,80                               | 0,00                |
| I-12-010                                      | Integriertes Handlungskonzept                 | 1.920.148,73                      | 2.020.895,66    | 0,00            | 3.941.044,39                            | + 2.020.895,66      |
| I-13-028                                      | Ausbau Merler Keil II                         | 16.159,76                         | 1.584,50        | 0,00            | 17.744,26                               | + 1.584,50          |
| I-13-008                                      | Straßenerneuerung an der evang. Kirche (KAG)  | 7.457,17                          | 633,80          | 0,00            | 8.090,97                                | +633,80             |
| I-11-010                                      | Neubau Bachverrohrung Unterdorfstraße         | 35.328,95                         | 7.288,70        | 0,00            | 42.617,65                               | +7.288,70           |

| Bilanzposition    |                                        | Bilanzansatz<br>1.01.2015 | Zugänge in €        | Abgänge in €     | Bilanzansatz<br>31.12.2015 | Veränderung in<br>€ |
|-------------------|----------------------------------------|---------------------------|---------------------|------------------|----------------------------|---------------------|
| I-10-008          | Barrierefreier Ausbau Buswartehallen   | 0,00                      | 10.623,54           | 0,00             | 10.623,54                  | + 10.623,54         |
| I-14-012          | Lagerfläche Bauhof f. Stadtwerke       | 0,00                      | 11.112,26           | 0,00             | 11.112,26                  | + 11.112,26         |
| I-15-003          | Spielplatz Außengelände Kita Ruhrfeld  | 0,00                      | 14.863,37           | 0,00             | 14.863,37                  | +14.863,37          |
| I-15-005          | Ausgleichsfläche „In den Bergerwiesen“ | 0,00                      | 25.126,57           | 0,00             | 25.126,57                  | +25.126,57          |
| I-14-018          | Stellfläche Feuerwehr Merl, Uhlgasse   | 0,00                      | 15.213,80           | 15.213,80        | 0,00                       | 0,00                |
| I-BV              | Zaunanlage Baubetriebshof              | 0,00                      | 2.484,64            | 0,00             | 2.484,64                   | +2.484,64           |
| <b>Gesamt AiB</b> |                                        | <b>3.788.229,47</b>       | <b>2.888.569,49</b> | <b>51.020,11</b> | <b>6.520.479,01</b>        | <b>2.732.249,54</b> |

### 3.4.1.3 Finanzanlagen

Unter den Finanzanlagen werden die Vermögenswerte angesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Verbindungen zu den verselbstständigten Organisationseinheiten der Gemeinde sowie den damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen. Dieser besondere Bilanzbereich zeigt auf, in welchem Umfang und in welcher Form die Stadt Meckenheim auf Grund ihrer Organisationshoheit ihre Aufgaben auch im Rahmen privatrechtlicher und öffentlich-rechtlicher Organisationseinheiten (verselbstständigte Aufgabenbereiche) erledigen lässt und dafür Finanzinvestitionen leistet.

Unter diesem Bilanzposten werden deshalb z.B. Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen erfasst, unabhängig davon auf welcher Rechtsgrundlage die Errichtung solcher kommunaler Betriebe erfolgt ist. Daher sind auch die Anteile der Gemeinde an Anstalten des öffentlichen Rechts und an Zweckverbänden sowie an anderen öffentlich-rechtlichen Organisationsformen, z.B. öffentlich-rechtliche Körperschaften, die gemeindliche Aufgaben erfüllen, unter diesem Bilanzposten anzusetzen.

Bei der erstmaligen Bewertung der Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen waren die Erfordernisse der Eröffnungsbilanz unter Beachtung des ab dem Jahresabschluss 2010 zu erstellenden Gesamtabschlusses zu berücksichtigen.

| Bilanzposition       |                                    | Bilanzwert     |                       | Veränderung  |
|----------------------|------------------------------------|----------------|-----------------------|--------------|
|                      |                                    | 31.12.2014     | <b>31.12.2015</b>     |              |
| <b>Finanzanlagen</b> |                                    | 2.216.204,20 € | <b>2.211.939,72 €</b> | - 4.264,48 € |
|                      | davon:                             |                |                       |              |
|                      | Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.057.145,05 € | 1.059.055,50 €        | + 1.910,45 € |
|                      | Beteiligungen                      | 2.558,46 €     | 2.558,46 €            | 0,00 €       |
|                      | Sondervermögen                     | 859.321,00€    | 859.321,00€           | 0,00 €       |
|                      | Wertpapiere des Anlagevermögens    | 162.541,36 €   | 162.580,53 €          | + 39,17 €    |
|                      | Ausleihungen                       | 134.638,33 €   | 128.424,23 €          | - 6.214,10 € |

### 3.4.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Als verbundene Unternehmen sind solche Beteiligungen gesondert auszuweisen, die im Gesamtabchluss der Gemeinde voll zu konsolidieren sind. Dies ist der Fall, wenn das Unternehmen unter der einheitlichen Leitung der Gemeinde steht bzw. der Gemeinde das Recht zusteht, auf das Unternehmen einen beherrschenden Einfluss auszuüben. Dies ist i. d. R. anzunehmen, wenn eine Beteiligung von mehr als 50% besteht oder andere Gründe z.B. Regelungen durch Vertrag, vorliegen (vgl. Ausführungen zu § 50 GemHVO NRW).

Die Eigengesellschaften der Stadt Meckenheim, die dadurch gekennzeichnet sind, dass die Gemeinde alleinige Gesellschafterin des Unternehmens ist (Beteiligungsquote von 100 %) sind regelmäßig als verbundene Unternehmen einzuordnen.

Diese Position beinhaltet dementsprechend die Anteile der Stadt Meckenheim wie folgt:

| Bilanzposition                               |                    | Bilanzwert     |                       | Veränderung  |
|----------------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------|--------------|
|                                              |                    | 31.12.2014     | 31.12.2015            |              |
| <b>Anteile an verbundenen Unternehmen</b>    |                    | 1.057.145,05 € | <b>1.055.234,60 €</b> | + 1.910,45 € |
| <u>davon:</u>                                | <u>Anteil in %</u> |                |                       |              |
| Entwicklungsgesellschaft Meckenheim-Merl mbH | 100                | 0,00 €         | 0,00 €                | 0,00 €       |
| Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH        | 100                | 1.057.145,05 € | 1.059.055,50 €        | +1.910,45 €  |

#### Entwicklungsgesellschaft Meckenheim-Merl mbH

Die Gesellschaft wurde am 14.03.1962 mit dem Ziel gegründet, Planungen für die weitere Besiedelung der Stadt Meckenheim (Ortschaften Meckenheim und Merl) auf der Grundlage entsprechender Ratsbeschlüsse und aller hierzu erforderlichen Geschäfte durchzuführen, insbesondere An- und Verkauf von Grund und Boden, sowie die Verwaltung und Nutzung von Grundstücken, die Aufschließung von Grundstücken, die Auswahl der Wohnungsbauträger. Die Gesellschaft verfolgte ausschließlich und unmittelbar gemeinnützige Zwecke im Sinne der hierfür geltenden steuerlichen Bestimmungen. Ihr Geschäftsbetrieb war nicht auf die Erzielung eines Gewinns gerichtet. Etwaige Gewinne durften nur für satzungsgemäße Zwecke und zur Deckung der Geschäftskosten verwendet werden. Die Gesellschafter erhielten keine Gewinnanteile und in ihrer Eigenschaft als Gesellschafter auch keine sonstigen Zuwendungen aus Mitteln der Gesellschaft. Ursprünglich waren die Stadt Meckenheim, die Gemeinde Merl, der Landkreis Bonn und die Westdeutsche Landesbank zu unterschiedlichen Anteilen mit einem Stammkapital von insgesamt 1 Mio. DM Gesellschafter. Im August 1969 wurde der Gesellschaftervertrag auf die Stadt Meckenheim, den Rhein-Sieg-Kreis und die Westdeutsche Landesbank geändert. Seit Juli 1984 waren die Stadt Meckenheim mit 58 1/3 % und der Rhein-Sieg-Kreis mit 41 2/3 % Gesellschafter. Das Stammkapital wurde auf 600.000 DM herabgesetzt. Inzwischen ist die Stadt Meckenheim alleiniger Gesellschafter und hält damit einen Anteil in Höhe von 100 %. Das Stammkapital wurde auf 25.000 € herabgesetzt.

Da der Gesellschaftszweck der Entwicklungsgesellschaft Meckenheim-Merl mbH (EMM) abgeschlossen ist und insoweit auch keine Geschäftstätigkeit mehr erfolgt, wurde durch Ratsbeschluss vom 26.08.2009 beschlossen, die EMM auf die Meckenheimer-

Wohnungsgesellschaft mbH zu verschmelzen. Am 20.10.2009 erfolgten die erforderlichen Sitzungen des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung der Entwicklungsgesellschaft Meckenheim-Merl mbH sowie die Sitzung der Gesellschafterversammlung der Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH einschließlich der notariellen Vertragsunterzeichnungen. Insofern ist der Ansatz der Beteiligung zum 31.12.2009 entfallen.

Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH (seit dem 30.03.2011 Meckenheimer Entwicklungs- und Wohnungsgesellschaft mbH (MEWOGe mbH))

Die Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH wurde am 15. November 1991 gegründet. Sitz der Gesellschaft ist Meckenheim. Alleinige Gesellschafterin ist die Stadt Meckenheim. Die gesellschaftlichen Verhältnisse regelt der Gesellschaftsvertrag vom 15.11.1991 in der Fassung vom 20.10.2009. Seit dem 1.01.2001 werden die Geschäfte der Gesellschaft aufgrund eines bestehenden Verwaltungs- und Treuhandvertrages durch die Euskirchener gemeinnützige Baugesellschaft besorgt.

Vorrangiger Zweck der Gesellschaft ist die Errichtung von Mietwohnungen im sozialen Wohnungsbau. Die Gesellschaft errichtet, betreut, bewirtschaftet und verwaltet Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Mietwohnungen in Ein- und Mehrfamilienhäusern und kann alle diesem Zweck dienenden Grundstücksgeschäfte vornehmen. Die Gesellschaft kann auch Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Gewerbebauten, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen bereitstellen.

Der Wert der in der Bilanz ausgewiesenen Grundstücke stimmt nach Auskunft der Gesellschaft mit dem Bodenrichtwert überein und der ausgewiesene Gebäudewert entspricht dem Verkehrswert für vermietete Gebäude im Bereich des sozialen Wohnungsbaus. Insofern geht die Geschäftsführung davon aus, dass die in der Bilanz ausgewiesenen bebauten Grundstücke keine stillen Reserven enthalten, so dass der Buchwert dem Zeitwert entspricht.

Die Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH erzielte im Jahre 2014 einen Jahresüberschuss in Höhe von 51.577,21 €. Aufgrund ihrer nach wie vor geringen Ertragsaussichten nach 116 Abs. 3 GO wird sie auch weiterhin nicht in den Gesamtabchluss einbezogen. Die Bewertung erfolgt unverändert gem. § 55 Abs. 6 GemHVO mit dem anteiligen Eigenkapital laut Bilanz zum 31.12.2009 i. H. v. 1.045.682,35 €, welches um die Zuführungen zur Kapitalrücklage der MeWoGe mbH in den einzelnen Jahren erhöht wurde.

Die Stadt Meckenheim als Alleingesellschafterin hat bei der Vergabe von Darlehen an die MeWoGe mbH bisher beschlossen, dass auf die Auszahlung in entsprechenden Zins- und Tilgungsleistungen aus den Darlehen verzichtet wird. Diese Beträge sind stattdessen in voller Höhe dem Eigenkapital der MeWoGe mbH zugeführt worden. Eine Erhöhung des Beteiligungssatzes ergibt sich im Berichtsjahr durch die Einstellung der Beträge in die Kapitalrücklage in Höhe von insgesamt 1.910,45 €.

Wegen der Verschmelzung der EMM auf die Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH im Jahre 2009 wurde der sich aus der Bilanz zum 31. Juli 2009 ergebende Wert für das anteilige Eigenkapital i. H. v. € 13.900,44 dem ursprünglichen Bilanzansatz der Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH hinzu addiert.

Der Anteil der EMM ist zum 31.07.2009 wie bei der Bewertung gemäß Eröffnungsbilanz nach der sogenannten Eigenkapitalspiegel-Methode bewertet, d.h. in die Bewertung wur-

de anteilig das Stammkapital zuzüglich Rücklagen und anteiliger Ergebnisvorträge einbezogen (§ 55 Abs. 6 GemHVO NRW).

Der Bilanzansatz der Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH entwickelte sich im Jahr 2014 wie folgt:

|  |                        |  |                     |
|--|------------------------|--|---------------------|
|  |                        |  |                     |
|  |                        |  | <b>EUR</b>          |
|  | Stand 01.01.2015       |  | 1.057.145,05        |
|  | Zugang 2015 Tilgung    |  | 1.406,78            |
|  | Zugang 2015 Zinsanteil |  | 503,67              |
|  | Stand 31.12.2015       |  | <b>1.059.055,50</b> |

### 3.4.1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile der Kommune an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht einer dauerhaften Verbindung zu diesen Unternehmen und Einrichtungen gehalten werden. Es ist unerheblich, ob die Anteile in Wertpapieren, z. B. Aktien, verbrieft sind oder nicht. Eine Beteiligung liegt in der Regel vor, wenn die Kommune an einem Unternehmen mit mehr als 20 % beteiligt ist. Ist die Kommune mit weniger als 20 % an einem Unternehmen beteiligt, so hat die Kommune diesen Anteil als Beteiligung zu bilanzieren, wenn eine langfristige Beteiligungsabsicht besteht. Entscheidend ist somit die Beteiligungsabsicht und nicht die Beteiligungshöhe. Insofern werden unter dieser Bilanzposition die Beteiligungen der Stadt Meckenheim an der Radio Bonn-Rhein-Sieg KG, dem Volkshochschulzweckverband sowie dem Zweckverband Gemeinsame Kommunale Datenverarbeitung Rhein-Sieg/Oberberg (Civitec) bilanziert.

#### Radio Bonn-Rhein-Sieg KG

Die Stadt Meckenheim hält zum 31.12.2015 eine Beteiligung an der Radio Bonn-Rhein-Sieg KG in Höhe von 0,5 % (2.556,46 €). Das Kommanditkapital beträgt zum 31.12.2015 insgesamt 511.291,88 €. Diese Beteiligung wird wegen ihrer untergeordneten Bedeutung nach § 116 Abs. 3 GO nicht in den Gesamtabchluss der Stadt Meckenheim einbezogen.

Die Beteiligungsabsicht ist auf Dauer ausgerichtet. Aus diesem Grund erfolgt die bilanzielle Erfassung unter den „Finanzanlagen“.

Die Bewertung der Beteiligung erfolgte zum 31.12.2015 unverändert nach der Eigenkapitalspiegelmethode, wie in der Eröffnungsbilanz gem. § 55 Abs. 6 GemHVO.

Darüber hinaus unterhält die Stadt Meckenheim Anteile am Volkshochschulzweckverband und dem Zweckverband Gemeinsame Kommunale Datenverarbeitung Rhein-Sieg / Oberberg (civitec).

Die Gemeinden können sich zu Zweckverbänden zusammenschließen, um einzelne Aufgaben, zu deren Wahrnehmung sie berechtigt oder verpflichtet sind, gemeinsam zu erfüllen (vgl. § 4 Abs. 1 GkG). Eine solche Organisationsform der interkommunalen Zusammenarbeit ist der Zweckverband als eine Körperschaft des öffentlichen Rechts, der die beteiligten Gemeinden als Mitglieder angehören (vgl. § 5 Abs. 1 GkG). Er ist ein Gemeindeverband, dem bestimmte örtliche Aufgaben der Gemeinden zur summativen Aufgabenerfüllung übertragen werden. Mit der Gründung eines Zweckverbandes übertragen des-

halb die betreffenden Gemeinden als Mitglieder eine oder mehrere ihrer örtlichen Aufgaben auf diesen Verband, denn der Zweckverband dient der gemeinsamen Wahrnehmung von Aufgaben der am Zusammenschluss beteiligten Gemeinden. Durch diesen Vorgang werden die gemeindlichen Aufgaben nicht zu überörtlichen Aufgaben und auch nicht auf eine andere kommunale Ebene, vergleichbar den Kreisen, übertragen.

Die Aufgabenübertragung der Gemeinde auf einen Zweckverband ist daher grundsätzlich vergleichbar mit der privatrechtlichen Aufgabenübertragung an ein von der Gemeinde errichtetes Unternehmen oder ein Unternehmen, an dem die Gemeinde beteiligt ist. Der Unterschied besteht vorrangig in der öffentlich-rechtlichen Organisationsform der Aufgabenerledigung. Wegen der gegebenen grundsätzlichen Vergleichbarkeit der Durchführung örtlicher Aufgaben der Gemeinde ist es sachlich geboten, die Mitgliedschaft der Gemeinde in einem Zweckverband in der gleichen Art und Weise betriebswirtschaftlich einzustufen und bilanztechnisch zu behandeln, wie die Beteiligung der Gemeinde an einem Unternehmen oder einer sonstigen Einrichtung. Bei der Entscheidung über den Ansatz von Zweckverbänden in der gemeindlichen Bilanz ist auch zu berücksichtigen, dass die Zweckverbände, in denen die Gemeinde Mitglied ist, in den gemeindlichen Gesamtabschluss einzubeziehen sind.

Für die Bewertung der Mitgliedschaft in einem Zweckverband ist Folgendes zu beachten: Steht ein Zweckverband unter der einheitlichen Leitung eines Verbandsmitglieds oder kann ein Verbandsmitglied einen beherrschenden Einfluss auf den Zweckverband ausüben, so dass die Mitgliedschaft im Gesamtabchluss voll zu konsolidieren ist, hat ein Bilanzansatz unter der Bilanzposition „Verbundene Unternehmen“ zu erfolgen. Liegt dies nicht vor, ist die Mitgliedschaft als eine Beteiligung anzusetzen.

#### Volkshochschulzweckverband

Verbandsmitglieder am Volkshochschulzweckverband sind die Städte Meckenheim und Rheinbach sowie die Gemeinde Wachtberg. Einen beherrschenden Einfluss übt die Stadt Meckenheim nicht aus. Insofern erfolgt eine Berücksichtigung als Beteiligung.

Der Volkshochschulzweckverband Meckenheim, Rheinbach, Swisttal und Wachtberg legte zum 19.02.2015 den unterzeichneten Entwurf des Jahresabschlusses 2012 zusammen mit der Niederschrift zur 1. Sitzung des Rechnungsprüfungsausschusses am 7.01.2015 und den Bestätigungsvermerk zum Jahresabschluss 2011 vor.

Die Bilanz der VHS zum 31.12.2012 weist unter den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen eine Forderung in Höhe von 1.406.558,82 € gegenüber den Verbandsmitgliedern aus. Dieser Betrag ergibt sich aus der Differenz der Bilanzsumme auf der Passiv- und der Aktivseite. Der Jahresfehlbetrag der VHS in Höhe von 56.022,64 € im Jahr 2012 ist in dem ausgewiesenen Betrag enthalten.

Der Volkshochschulzweckverband verfügt über kein Eigenkapital.

Durch die aktivierte Forderung wird der Ausweis eines nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrages beim VHS-Zweckverband vermieden. Diese Forderung wurde den Verbandsmitgliedern gestundet. Voraussetzung für die Aktivierung einer Forderung in der Bilanz des Zweckverbandes war deren rechtliche Grundlage in Form der Zustimmung durch die Verbandsmitglieder, die zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses der Stadt Meckenheim vorliegt. Die rechtliche Grundlage ist durch Satzungsänderung zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz (2.05.2013) beim VHS Zweckverband geschaffen worden.



Da der Zweckverband zum 31.12.2015 kein Eigenkapital ausweist, erfolgt der Ausweis der Beteiligung am Zweckverband in der Bilanz der Stadt Meckenheim unverändert mit 1,00 € Erinnerungswert.

#### Zweckverband Gemeinsame Kommunale Datenverarbeitung Rhein-Sieg/Oberberg (civitec)

Neben der Stadt Meckenheim sind noch weitere 31 Kommunen und 2 Kreise Mitglieder dieses Zweckverbandes. Ausgehend von der Satzung des Zweckverbandes haben alle Verbandsmitglieder die gleichen Rechte; insoweit hält jedes Verbandsmitglied einen Anteil von 2,94 %.

Die Beteiligungsabsicht ist auf Dauer ausgerichtet. Aus diesem Grunde erfolgt die bilanzielle Erfassung unter den "Finanzanlagen".

Die Gesellschaft wies zum 31.12.2009 einen nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag i. H. v. € 965.149,81 aus. Der auf das Verbandsmitglied Stadt Meckenheim entfallende Fehlbetrag aus den vergangenen Jahren wurde laut Beschluss vom 22.02.2012 i. H. v. rund € 26.698,10 € ausgeglichen. Dieser Betrag wurde als Rückstellung aus drohenden Verlusten zum 31.12.2009 in der Bilanz angesetzt.

Zum 31.12.2012 wurde die Beteiligung an der civitec in der Bilanz mit 1,00 € Erinnerungswert angesetzt, da nach dem damaligen Kenntnisstand (August 2013) von einer dauerhaften Wertminderung der Beteiligung ausgegangen wurde. Nach den Protokollen zur 36. Und 37. Sitzung der Verbandsversammlung erwirtschaftete die civitec im Jahr 2012 einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.727.461,51 € und für das Jahr 2013 einen Jahresüberschuss in Höhe von 1.128.837,62 €, der zur Stärkung des Eigenkapitals und im Hinblick auf anstehende Investitionen auf neue Rechnung vorgetragen wurde. Die Verluste aus den Vorjahren sind damit bilanziell ausgeglichen. Für das Jahr 2014 wurde ein Überschuss in Höhe von 1.393.375,39 € erwirtschaftet. Seit Dezember 2016 liegt der Jahresabschluss zum 31.12.2015 vor. Danach schließt die Gesellschaft zum 31.12.2015 mit einem Jahresfehlbetrag von 98.611,08 € ab.

Der Grund für den weiteren Ausweis einer Rückstellung für drohende Verluste ist zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2014 in 2015 entfallen. Aus heutiger Sicht ist aber auch nicht mit einer nachhaltigen Wertsteigerung und damit einer Zuschreibung des Wertansatzes zu rechnen. Insofern verbleibt es zum 31.12.2015 bei der Bewertung in Höhe von 1,00 €.

Dieser Anteil ist von untergeordneter Bedeutung und wird nicht in den gemeindlichen Gesamtabschluss einbezogen (§ 116 Abs. 3 GO).

| Bilanzposition                               |             | Bilanzwert |                   | Veränderung |
|----------------------------------------------|-------------|------------|-------------------|-------------|
|                                              |             | 31.12.2014 | <b>31.12.2015</b> |             |
| <b>Beteiligungen</b>                         |             | 2.558,46 € | <b>2.558,46 €</b> | 0,00 €      |
| <u>davon:</u>                                | Anteil in % |            |                   |             |
| Radio Bonn-Rhein-Sieg KG                     | 0,5         | 2.556,46 € | 2.556,46 €        | 0,00 €      |
| Volkshochschulzweckverband (Erinnerungswert) | 34,4        | 1,00 €     | 1,00 €            | 0,00 €      |
| Zweckverband civitec                         | 2,94        | 1,00 €     | 1,00 €            | 0,00 €      |



### **3.4.1.3.3 Sondervermögen**

Unter dem Bilanzposten „Sondervermögen“ sind die besonderen Vermögen der Gemeinde mit eigenem Rechnungskreis anzusetzen (vgl. nach § 97 Abs. 1 GO NRW). Zu diesem gemeindlichen Sondervermögen gehören die wirtschaftlichen Unternehmen (vgl. § 114 GO NRW) und die organisatorisch verselbstständigten Einrichtungen (vgl. § 107 Abs. 2 GO NRW) ohne eigene Rechtspersönlichkeit (vgl. § 97 Abs. 1 Nr. 3 GO NRW) und rechtlich unselbständige Versorgungs- und Versicherungseinrichtungen (vgl. § 97 Abs. 1 Nr. 4). Die Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen sind wichtige Organisationseinheiten der Gemeinde, die entsprechend den Vorschriften über die wirtschaftliche und nichtwirtschaftliche Betätigung der Gemeinden als Sondervermögen errichtet werden. Die gemeindliche Organisationsform „Eigenbetrieb“ wurde als Alternative zu den privaten Unternehmensformen entwickelt. Wenn die Gemeinde sich zulässigerweise wirtschaftlich betätigen will, soll es ihr durch eine organisatorische Abgrenzung von der gemeindlichen Verwaltung ermöglicht werden, bei dieser Tätigkeit nicht in die Entscheidungszwänge der öffentlichen Verwaltung eingebunden zu sein. Gleichwohl sollen Grundzüge, Vorschriften und andere Bestandteile der gemeindlichen Verwaltung erhalten bleiben. Damit sind sie wirtschaftlich und verwaltungsmäßig selbstständig (vgl. Eigenbetriebsverordnung (EigVO NRW) und es werden für diese gemeindlichen Betriebe Sonderrechnungen und eigene Jahresabschlüsse verlangt.

#### Stadtwerke der Stadt Meckenheim

Die Stadtwerke der Stadt Meckenheim werden in der Rechtsform eines Eigenbetriebes - wie ein wirtschaftliches Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit – geführt.

Zweck der Gesellschaft ist:

- a) Die Versorgung der Bevölkerung mit Trink- und Brauchwasser innerhalb des Versorgungsbereiches,
- b) Planung, Bau, Betrieb und Unterhaltung von Blockheizkraftwerken zur Nahwärme- und Stromversorgung des Schul- und Sportzentrums der Stadt Meckenheim und ggf. weiterer Baugebiete.
- c) Übernahme, Erwerb, Erweiterung, Betrieb und Unterhaltung der Straßen

Der Eigenbetrieb wurde als Sondervermögen der Stadt Meckenheim gem. § 97 GO NRW bilanziert. Der Anteil der Stadt Meckenheim beträgt 100%.

Das Sondervermögen kann nach der Vorschrift unter Beachtung ihrer öffentlichen Zwecksetzung anhand des Ertragswertverfahrens oder des Substanzwertverfahrens bewertet werden. Bei der Wahl zwischen diesen beiden Bewertungsmethoden kommt es nicht darauf an, ob durch das wirtschaftliche Unternehmen oder die organisatorisch verselbstständigte Einrichtung eine wirtschaftliche oder nichtwirtschaftliche Betätigung erfolgt. Die Vorschrift lässt aber auch eine vereinfachte Bewertung zu, so dass das Sondervermögen in der gemeindlichen Bilanz mit dem anteiligen Wert des „Eigenkapitals“ angesetzt wird.

Das Stammkapital des Eigenbetriebes beträgt 608.437,34 €.

Der Jahresüberschuss der Stadtwerke der Stadt Meckenheim betrug im Jahr 2014 29.409,80 €.

Die Bewertung der Stadtwerke als rechtlich unselbständiger Eigenbetrieb der Stadt Meckenheim erfolgte unverändert gem. § 55 Abs. 6 GemHVO mit dem anteiligen Wert des Eigenkapitals zum 01.01.2009.

Nach § 92 GO NRW gilt der in der Eröffnungsbilanz angesetzte Wert auch für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Erforderliche Wertberichtigungen nach § 92 Abs. 7 GO NRW sind zum Bilanzstichtag nicht ersichtlich.

| Bilanzposition                  |             | Bilanzwert   |                     | Veränderung |
|---------------------------------|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|                                 |             | 31.12.2014   | <b>31.12.2015</b>   |             |
| <b>Sondervermögen</b>           |             | 859.321,00 € | <b>859.321,00 €</b> | 0,00 €      |
| davon:                          | Anteil in % |              |                     |             |
| Stadtwerke der Stadt Meckenheim | 100         | 859.321,00 € | 859.321,00 €        | 0,00 €      |

#### 3.4.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

| Bilanzposition                         |  | Bilanzwert   |                     | Veränderung |
|----------------------------------------|--|--------------|---------------------|-------------|
|                                        |  | 31.12.2014   | <b>31.12.2015</b>   |             |
| <b>Wertpapiere des Anlagevermögens</b> |  | 162.541,36 € | <b>162.580,53 €</b> | + 37,17 €   |

Unter diesem Bilanzposten sind Wertpapiere anzusetzen, die keine Anteile an verbundenen Unternehmen oder Beteiligungen darstellen. Sie stellen eine Kapitalanlage aus den der Gemeinde gehörenden Finanzmitteln dar. Dazu sind Wertpapiere mit Mitglieds- und Bezugsrechten, z.B. Anteile an Investmentfonds, aber auch Wertpapiere mit Forderungsrechten, z.B. Obligationen, Anleihen, Pfandbriefe etc., zu zählen. Die Arten von Wertpapieren werden u. a. durch § 1 Abs. 11 Satz des Gesetzes über das Kreditwesen bestimmt.

In den Fällen, in denen die Wertpapiere dazu bestimmt sind, dauernd der Gemeinde zu dienen, handelt es sich um Wertpapiere des Anlagevermögens. Die Geldanlage der Gemeinde in Spezialfonds nach dem Runderlass des Innenministeriums „Anlage von Geldmitteln durch Gemeinden und Gemeindeverbände“ vom 25.01.2005 (SMBl. NRW. 641) sowie die nach dem Gesetz zur Errichtung von Fonds für die Versorgung in Nordrhein-Westfalen (Versorgungsfondsgesetz - EFoG) vom 20. April 1999 S. 174 (SGV. NRW. 20323) angelegten Geldmittel sind Beispiele dafür.

#### Versorgungsrücklage

Bei der Stadt Meckenheim betrifft der Ausweis die Anteile an den Kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds (KVR-Fonds), die bei der DekaBank Köln angelegt wurden. Die Anteile am KVR-Fonds werden von der Rheinischen Versorgungskasse für die Stadt Meckenheim treuhänderisch gehalten.

| <b>Zusammensetzung:</b>                    | <b>31.12.2015</b> | <b>01.01.2015</b> |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>gesetzliche Zuführung:</b>              |                   |                   |
| Anzahl der Anteile:                        | 2.132,066         | 2.131,713         |
| Wert des einzelnen Anteils zum 31.12.2015  | 98,35             | 96,15             |
| Wert der Anteile insgesamt zum 31.12.2015  | <b>209.688,69</b> | <b>204.964,20</b> |
|                                            |                   |                   |
| <b>freiwillige Zuführung:</b>              |                   |                   |
| Anzahl der Anteile:                        | 79,303            | 79,252            |
| Wert des einzelnen Anteils zum 31.12.2015  | 98,35             | 96,15             |
| Wert der Anteile insgesamt zum 31.12.2015  | <b>7.799,45</b>   | <b>7.620,08</b>   |
|                                            |                   |                   |
| <b>Wert der Anteile nach RVK insgesamt</b> | <b>217.488,14</b> | <b>212.584,28</b> |

Grundsätzlich erfolgt die Bewertung der Anteile für Zwecke der Bilanz zum 31.12.2015 gem. § 55 Abs. 7 Satz 1 GemHVO mit dem niedrigsten Rücknahmewert aus den letzten 12 Wochen vor dem Bilanzstichtag (vgl. Anlage zur Fondspreiszeitreihe). Der tiefste Fondspreis innerhalb von 12 Wochen vor dem Bilanzstichtag (1.01.2016) betrug 96,96 €.

Da es sich hierbei um Wertpapiere des Anlagevermögens handelt, gilt für die Anzahl der Anteile zum 1.01.2009 der Wert der Eröffnungsbilanz als Anschaffungskosten, der nicht überschritten werden darf (73,50 Euro). Es bleibt also für diese Anteile bei dem Wert laut Eröffnungsbilanz. Für die im Jahr 2009 angeschafften Anteile gilt der tiefste Fondspreis vor dem 1.01.2010 im Jahr 2009 (79,20 Euro). Für die Anteile aus 2010 gilt der tiefste Fondspreis vor dem 1.01.2011 (82,93 Euro), für die Anteile aus 2011 gelten als tiefster Fondspreis vor dem 1.01.2012 - 81,74 Euro und für die Anteile aus 2012 gilt als tiefster Fondspreis vor dem 1.01.2013 - 87,42 Euro. Für die Anteile aus 2013 gilt der tiefste Fondspreis vor dem 1.01.2014 von 89,94 € und für die Anteile aus 2014 gilt der tiefste Fondspreis vor dem 1.01.2015 von 94,56 €. Für Anteile aus 2015 gilt der tiefste Fondspreis vor dem 1.01.2016 von 96,96 €.

Danach entwickelt sich zum 31.12.2015 folgender Ansatz:

|                   |             | Anzahl der<br>Anteile | Wert/Anteil<br>(tiefster Fonds-<br>preis) |            | Gesamtwert der<br>Anteile in Euro |
|-------------------|-------------|-----------------------|-------------------------------------------|------------|-----------------------------------|
| 01.01.2009        |             |                       |                                           |            |                                   |
|                   | gesetzlich  | 2.129,299             | 73,50                                     | 156.503,48 |                                   |
|                   | freiwillig  | 79,185                | 73,50                                     | 5.820,10   |                                   |
|                   |             |                       |                                           |            | 162.323,57                        |
| Zugang<br>2009    |             |                       |                                           |            |                                   |
|                   | gesetzliche | 0,180                 | 79,20                                     | 14,26      |                                   |
|                   | freiwillig  | 0                     | 0                                         | 0          |                                   |
|                   |             |                       |                                           |            | 14,26                             |
| 31.12.2009        |             |                       |                                           |            | 162.337,83                        |
| Zugang<br>2010    |             |                       |                                           |            |                                   |
|                   | gesetzliche | 0,205                 | 82,93                                     | 17,00      |                                   |
|                   | freiwillig  | 0                     | 0                                         | 0          |                                   |
|                   |             |                       |                                           |            | 17,00                             |
| 31.12.2010        |             |                       |                                           |            | 162.354,83                        |
| Zugang<br>2011    |             |                       |                                           |            |                                   |
|                   | gesetzliche | 0,393                 | 81,74                                     | 32,12      |                                   |
|                   | freiwillig  | 0                     | 0                                         | 0          |                                   |
|                   |             |                       |                                           |            | 17,00                             |
| 31.12.2011        |             |                       |                                           |            | 162.386,95                        |
| Zugang<br>2012    |             |                       |                                           |            |                                   |
|                   | gesetzliche | 0,485                 | 87,42                                     | 42,40      |                                   |
|                   | freiwillig  | 0,067                 | 87,42                                     | 5,86       |                                   |
|                   |             |                       |                                           |            | 48,26                             |
| 31.12.2012        |             |                       |                                           |            | 162.435,21                        |
| Zugang<br>2013    |             |                       |                                           |            |                                   |
|                   | gesetzliche | 0,582                 | 89,94                                     | 52,35      |                                   |
|                   | freiwillig  | 0,000                 | 89,94                                     | 0,00       |                                   |
|                   |             |                       |                                           |            | 52,35                             |
| 31.12.2013        |             |                       |                                           |            | 162.487,56                        |
| Zugang<br>2014    |             |                       |                                           |            |                                   |
|                   | gesetzliche | 0,569                 | 94,56                                     | 53,80      |                                   |
|                   | freiwillig  | 0,000                 | 94,56                                     | 0,00       |                                   |
|                   |             |                       |                                           |            | 53,80                             |
| 31.12.2014        |             |                       |                                           |            | 162.541,36                        |
| Zugang<br>2015    |             |                       |                                           |            |                                   |
|                   | gesetzliche | 0,353                 | 96,96                                     | 34,23      |                                   |
|                   | freiwillig  | 0,051                 | 96,96                                     | 4,94       |                                   |
|                   |             |                       |                                           |            | 37,17                             |
| <b>31.12.2015</b> |             |                       |                                           |            | <b>162.580,53</b>                 |

### 3.4.1.3.5 Ausleihungen

Unter diesem Bilanzposten werden Ausleihungen als langfristige Forderungen der Gemeinde erfasst, die durch Hingabe von Kapital erworben wurden und dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dauerhaft dienen sollen, z. B. langfristige Darlehen, Grund- und Rentenschulden, Hypotheken, aber auch Sachdarlehen in Form einer Wertpapieranleihe. Sie müssen eine Mindestlaufzeit von über einem Jahr haben. Die Ausleihungen der Gemeinde an ihre verbundenen Unternehmen (Nr. 3.4.1.3.1), Beteiligungen (Nr. 3.4.1.3.2) und Sondervermögen (3.4.1.3.3) sowie sonstige Ausleihungen (Nr. 3.4.1.3.4) sind in der Bilanz gesondert auszuweisen. Damit werden die finanziellen Verflechtungen aus Kapitalgeschäften zwischen der Gemeinde und ihren verselbstständigten Organisationseinheiten transparent gemacht.

#### 3.4.1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Zu den Ausleihungen an die verbundenen Unternehmen gehören Baudarlehen, die in der Vergangenheit aus städtischen Mitteln an die Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH zur Finanzierung von Baumaßnahmen gewährt wurden.

| Bilanzposition                                | Bilanzwert   |                    | Veränderung  |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------------|--------------|
|                                               | 31.12.2014   | 31.12.2015         |              |
| <b>Ausleihungen an verbundene Unternehmen</b> | 100.732,55 € | <b>99.325,77 €</b> | - 1.406,78 € |

#### 3.4.1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

Ausleihungen an Beteiligungen lagen zum Bilanzierungstichtag nicht vor.

| Bilanzposition                       | Bilanzwert |               | Veränderung |
|--------------------------------------|------------|---------------|-------------|
|                                      | 31.12.2014 | 31.12.2015    |             |
| <b>Ausleihungen an Beteiligungen</b> | 0,00 €     | <b>0,00 €</b> | 0,00 €      |

#### 3.4.1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen

Ausleihungen an Beteiligungen lagen zum Bilanzierungstichtag nicht vor.

| Bilanzposition                        | Bilanzwert |               | Veränderung |
|---------------------------------------|------------|---------------|-------------|
|                                       | 31.12.2014 | 31.12.2015    |             |
| <b>Ausleihungen an Sondervermögen</b> | 0,00 €     | <b>0,00 €</b> | 0,00 €      |

### 3.4.1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Bilanziert sind Ausleihungen an Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadtverwaltung (insgesamt 7 Arbeitgeberdarlehen) in Höhe des Nennwertes der zum 31.12.2014 bestehenden Forderungen.

| Bilanzposition               | Bilanzwert  |                    | Veränderung  |
|------------------------------|-------------|--------------------|--------------|
|                              | 31.12.2014  | <b>31.12.2015</b>  |              |
| <b>Sonstige Ausleihungen</b> | 33.905,78 € | <b>29.098,46 €</b> | - 4.807,32 € |

### 3.4.2 Umlaufvermögen

Als Umlaufvermögen werden auf der Aktivseite der Bilanz die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde nicht dauerhaft dienen sollen, sondern zum Verbrauch, Verkauf oder nur für eine sonstige kurzfristige Nutzung vorgesehen sind. Daher zählen insbesondere die Vorräte, die Forderungen, die kurzfristigen Wertpapiere und die liquiden Mittel zu den in diesem Bilanzbereich anzusetzenden Vermögensgegenständen. In der gemeindlichen Bilanz wird das Umlaufvermögen durch eine Vielzahl von Posten (wie nachfolgend aufgeführt) abgebildet.

| Umlaufvermögen in der gemeindlichen Eröffnungsbilanz  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Vorräte</b>                                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren,</li> <li>- Geleistete Anzahlungen,</li> </ul>                                                                                                                                                                    |
| <b>Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände,</b> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen,</li> <li>- Gebühren,</li> <li>- Beiträge,</li> <li>- Steuern,</li> <li>- Forderungen aus Transferleistungen,</li> <li>- Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen,</li> </ul> |
| <b>Privatrechtliche Forderungen</b>                   | <ul style="list-style-type: none"> <li>- gegenüber dem privaten Bereich,</li> <li>- gegenüber dem öffentlichen Bereich,</li> <li>- gegen verbundene Unternehmen,</li> <li>- gegen Beteiligungen,</li> <li>- gegen Sondervermögen,</li> </ul>                                                      |
| <b>Sonstige Vermögensgegenstände</b>                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b>                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Liquide Mittel</b>                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

Die gemeindlichen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die nicht mehr dem Geschäftsbetrieb dienen bzw. nicht mehr genutzt werden und konkret zur Veräußerung vorgesehen sind, sind unter dem Umlaufvermögen anzusetzen. In der Regel sind dieses Vermögensgegenstände, die weniger als ein Jahr bei der Gemeinde verbleiben sollen. Für die Bewertung von Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens gilt das strenge Niederstwertprinzip, d. h. von zwei möglichen Wertansätzen ist stets der niedrigere Wertansatz maßgeblich. Liegt der Stichtagswert unter den Anschaffungs- und Herstellungskosten, so ist dieser zwingend anzusetzen, unabhängig davon, ob es sich um eine dauerhaft-

te oder vorübergehende Wertminderung handelt. Das Umlaufvermögen ist dann auf den beizulegenden Wert am Abschlussstichtag abzuschreiben (vgl. § 35 Abs. 7 GemHVO NRW).

### 3.4.2.1. Vorräte

Unter dem Bilanzposten „Vorräte“ sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen anzusetzen. Diese Vorräte werden i. d. R. zum kurzfristigen Verbrauch oder zur Weiterveräußerung durch die Gemeinde angeschafft oder hergestellt. Die unfertigen Leistungen müssen daher selbständig bewertbar sein und i. d. R. auf einem Vertrag beruhen. Aber auch Baugrundstücke oder Gewerbegrundstücke, die unter dieser Zwecksetzung erworben werden, sind als Vorräte zu behandeln und unter diesem Posten anzusetzen.

#### 3.4.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

| Bilanzposition                         |                        | Bilanzwert  |                    | Veränderung   |
|----------------------------------------|------------------------|-------------|--------------------|---------------|
|                                        |                        | 31.12.2014  | <b>31.12.2015</b>  |               |
| <b>Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe</b> |                        | 52.870,97 € | <b>70.003,80 €</b> | + 17.132,83 € |
|                                        | davon:                 |             |                    |               |
|                                        | Vorräte Baubetriebshof | 27.493,35 € | 23.454,75 €        | - 4.038,60 €  |
|                                        | Waren                  | 25.377,62 € | 46.549,05 €        | +21.171,43 €  |

Grundsätzlich wird im Bereich der Stadt Meckenheim keine Lagerhaltung betrieben. Im Bereich der Verwaltung werden Büromaterialien „just-in-time“ beschafft. Lediglich geringwertige Bestände an Papier und Büromaterial werden vorgehalten.

Im Bereich des Baubetriebshofes sind hingegen Vorräte, wie z.B. Streusalz, Kraft- und Schmierstoffe sowie Verbrauchsmaterialien des Baubetriebshofes zu berücksichtigen. Die Ermittlung der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe im Baubetriebshof zum 31.12.2015 erfolgte durch körperliche Bestandsaufnahme. Die Wertermittlung erfolgte auf Grundlage aktueller Einkaufspreise. Der Bereich der Waren beinhaltet insbesondere Fallschutzplatten, Zaunelemente und Spielgeräte.

#### 3.4.2.1.2 Grundstücke des Umlaufvermögens

| Bilanzposition                         |                                              | Bilanzwert     |                       | Veränderung      |
|----------------------------------------|----------------------------------------------|----------------|-----------------------|------------------|
|                                        |                                              | 31.12.2014     | <b>31.12.2015</b>     |                  |
| <b>Grundstücke des Umlaufvermögens</b> |                                              | 4.911.189,72 € | <b>8.626.182,61 €</b> | + 3.714.992,89 € |
|                                        | davon:                                       |                |                       |                  |
|                                        | Gewerbeflächen                               | 4.661.323,13 € | 8.398.036,46 €        | +3.736.713,33 €  |
|                                        | Spielplatzflächen                            | 32.364,00 €    | 32.364,00 €           | 0,00 €           |
|                                        | Bahnhofsgebäude Meckenheim                   | 111.594,62 €   | 111.594,62 €          | 0,00 €           |
|                                        | sonstige Grundstücke mit Veräußerungsabsicht | 105.907,97 €   | 84.187,53 €           | - 21.720,44 €    |

### Gewerbeflächen

Die Grundstücke im Industriegebiet Kottenforst wurden dem Umlaufvermögen zugeordnet, da es sich hierbei um Grundstücke handelt, die für die Ansiedlung von Gewerbe vorgesehen werden. Diese zum Verkauf stehenden Gewerbeflächen wurden mit EUR 36,81/qm bewertet. Es handelt sich um den tatsächlich bei Verkäufen am Markt erzielbaren Verkaufspreis. Insgesamt standen zum 1.1.2009 noch 75.861 qm zum Verkauf zur Verfügung. Davon wurden bis zum 31.12.2009 Gewerbeflächen im Umfang von 11.366 qm veräußert. Im Haushaltsjahr 2010 wurden keine Gewerbeflächen veräußert. In 2011 wurden 9.020 qm veräußert. Ferner war ein Zugang von 1.183 qm zu bilanzieren. In 2012 wurden 11.930 qm veräußert. Seit 2013 wurden insbesondere für die Umsetzung des neuen Gewerbegebietes Grundstücke angekauft.

### Spielplatzflächen

Seit August 2008 wurde entsprechend des Aktionspunktes „Aktion Baulücke (B 2, Teil 2) – Programm zur Wohnbaunutzung von nicht mehr benötigten Flächen“ mit der Veräußerung ehemaliger Spiel- und Bolzplatzflächen begonnen. Zum Bilanzstichtag 31.12.2009 standen noch 2.812 qm zur Veräußerung zur Verfügung. Zum Bilanzstichtag 31.12.2011 standen noch 1.568 qm zur Verfügung. In 2012 wurden 544 qm und in 2013 570 qm veräußert. In 2014 und 2015 wurden keine weiteren Flächen veräußert. Somit ergibt sich folgendes Bild:

| Gemarkung         | Blatt | Flur | Parzelle | NutzartBez                                           | Bilanzstichtag |            |
|-------------------|-------|------|----------|------------------------------------------------------|----------------|------------|
|                   |       |      |          |                                                      | 31.12.2014     | 31.12.2015 |
|                   |       |      |          |                                                      | Fläche         | Fläche     |
| <b>Ersdorf</b>    |       |      |          |                                                      |                |            |
| 4111              | 0001  | 004  | 00549    | Grünanlage; Schulstraße; Spielplatz; Bolzplatz       | 0              | 0          |
|                   |       |      |          |                                                      |                |            |
| <b>Meckenheim</b> |       |      |          |                                                      |                |            |
| 4132              | 0012  | 012  | 00978    | Straße; Bandkeramikstraße                            | 154            | 154        |
| 4132              | 0009  | 009  | 01414    | Grünanlage; J.-Leber-Straße, Spielplatz, Bolzplatz   | 0              | 0          |
| 4132              | 0009  | 009  | 05037    | Grünanlage; Bonhoefferweg; Spielplatz, Bolzplatz     | 0              | 0          |
| 4132              | 0009  | 009  | 05108    | Weg; Memeler Straße; Fahrweg                         | 300            | 300        |
| 4132              | 8683  | 006  | 02236    | Straße; Kurt-Schumacher-Str./Franz-Meyers-Str./Chr.  | 0              | 0          |
| 4132              | 0006  | 006  | 02241    | Straße; Noldestraße                                  | 0              | 0          |
| 4132              | 0009  | 009  | 05040    | Straße; Otto-Hahn-Straße                             | 0              | 0          |
| 4132              | 0009  | 009  | 04373    | Grünanlage; Max-Planck-Straße; Spielplatz; Bolzplatz | 0              | 0          |
| 4132              | 0003  | 003  | 02539    | Grünanlage; Auf dem Steinbüchel                      | 0              | 0          |
| 4132              | 0003  | 003  | 01938    | Platz; Kirschenstraße u. Nußstraße, Mehrzweckplatz   | 0              | 0          |
|                   |       |      |          |                                                      | <b>454</b>     | <b>454</b> |

### Bahnhofsgebäude Meckenheim

Anlässlich des Projektes „Integriertes Handlungskonzept“ wurde Gelände der Deutschen Bahn incl. des Bahnhofsgebäudes zur Umsetzung geplanter Baumaßnahmen angekauft.



Das Bahnhofsgebäude selbst soll nach Abschluss der Baumaßnahme (Unterführung etc.) wieder veräußert werden. Da das Bahnhofsgebäude bereits mit der Absicht der Weiterveräußerung erworben wurde, ist das Bahnhofsgebäude grundsätzlich mit seinem Wert in Höhe von ursprünglich 94.863,45 € unter den Grundstücken des Umlaufvermögens zu subsumieren. Da das Projekt „Integriertes Handlungskonzept“ bis zu seiner Fertigstellung insgesamt als eine „Anlage im Bau“ gesehen wird, wurde das Bahnhofsgebäude bis Ende 2012 noch nicht separat erfasst. Anfang 2013 wurde das Gebäude, aufgrund der geplanten Veräußerung, aus dem Gesamtprojekt herausgelöst und einzeln bilanziert. Hierbei stellte sich heraus, dass nachträgliche Anschaffungskosten zu berücksichtigen waren, so dass das Gebäude in 2013 mit einem Wert von 111.594,62 € unter der Bilanzposition „Grundstücke des Umlaufvermögens“ bilanziert wurde.

### 3.4.2.1.3 Geleistete Anzahlungen

| Bilanzposition                | Bilanzwert     |               | Veränderung      |
|-------------------------------|----------------|---------------|------------------|
|                               | 31.12.2014     | 31.12.2015    |                  |
| <b>Geleistete Anzahlungen</b> | 1.101.484,98 € | <b>0,00 €</b> | - 1.101.484,98 € |

### 3.4.2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Unter Forderungen sind in der gemeindlichen Bilanz die Ansprüche der Gemeinde gegenüber Dritten auszuweisen, die ihr aus ihrem öffentlich-rechtlichen und privat-rechtlichen Handeln entstehen und nicht als längerfristige „Ausleihungen“ dem Finanzanlagevermögen zuzuordnen sind. Sie werden mit ihrem Nennwert unter Abzug gebotener Wertberichtigungen bilanziert. Forderungen die unter Beachtung des Vorsichtsprinzips und nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung als wertlos einzustufen waren, wurden als uneinbringliche Forderungen abgeschrieben.

Gemäß § 46 Abs. 1 GemHVO werden die Forderungen in einem Forderungsspiegel dargestellt.

| Bilanzposition                                                           | Bilanzansatz   |                       | Veränderung   |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------|
|                                                                          | 31.12.2014     | 31.12.2015            |               |
| <b>Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände</b>                      | 4.026.039,61 € | <b>3.214.358,36 €</b> | -811.681,25 € |
| <u>davon für:</u>                                                        |                |                       |               |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 2.636.955,06 € | 2.631.857,20 €        | -5.097,86 €   |
| Privat-rechtliche Forderungen                                            | 1.091.010,48 € | 540.734,49 €          | -550.275,99 € |
| Sonstige Vermögensgegenstände                                            | 298.074,07 €   | 41.766,67 €           | -256.307,40 € |

### 3.4.2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen der Gemeinde entstehen vorrangig aus der Erhebung von Gebühren (§§ 4 ff KAG wie z. B. Verwaltungsgebühren (§ 5 KAG), Baugenehmigungsgebühren, Benutzungsgebühren (§ 6 KAG für die Inanspruchnahme einer Einrichtung (Gebühren für die Abwasserbeseitigung, Straßenreinigung, Friedhöfe)), Beiträge (§§ 8 ff KAG wie z. B. Erschließungsbeiträge und Vorausleistungen) und Steuern (§ 3 KAG wie z. B. Forderungen aus Gewerbesteuer, Grundsteuer und Hundesteuer) und sind unter gesonderten Posten anzusetzen. Davon zu trennen sind die gemeindlichen Forderungen aus der Gewährung von Transferleistungen (insb. Zahlungen im Finanzausgleich, Zuweisungen und Zuschüsse sowie die Erstattung und Rückzahlung von sozialen Leistungen), die ebenfalls zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen gehören, jedoch auch gesondert zu bilanzieren sind.

Unter den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen sind z. B. Bußgelder, Säumniszuschläge und ähnliches aber auch der anteilige Erstattungsanspruch gem. § 107 b BeamtVG aufgrund von Dienstherrenwechsel bilanziert.

| Bilanzposition                                                                  | Bilanzwert     |                       | Veränderung   |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|---------------|
|                                                                                 | 31.12.2014     | 31.12.2015            |               |
| <b>Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b> | 2.636.955,06 € | <b>2.631.857,20 €</b> | -5.097,86 €   |
| <u>davon für:</u>                                                               |                |                       |               |
| Gebühren                                                                        | 458.233,48 €   | 534.218,19 €          | + 75.984,71 € |
| Beiträge                                                                        | 31.565,36 €    | 87.985,86 €           | + 56.420,50 € |
| Steuern                                                                         | 883.950,07 €   | 907.274,23 €          | - 23.324,16 € |
| Forderungen aus Transferleistungen                                              | 25.174,64 €    | 21.954,36 €           | -3.220,28 €   |
| Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                      | 1.238.031,51 € | 1.080.424,56 €        | -157.606,95 € |

### 3.4.2.2.2 Privat-rechtliche Forderungen

Eine privat-rechtliche Forderung ist das Recht, von einem anderen aufgrund eines Schuldverhältnisses eine Leistung zu fordern. Das Schuldverhältnis ergibt sich aus einem Vertrag oder durch die Erfüllung der Tatbestandsvoraussetzungen einer Gesetzesvorschrift, z. B. Leistungen aus Miet-, Pacht- und Verkaufsverträgen, aber auch um Dividendenforderungen oder Steuerforderungen. Überwiegend handelt es sich um offene Beiträge für die Kindertagesstätten sowie damit einhergehende Verpflegungskostenbeiträge der Kindertagesstätten und Ganztageseinrichtungen.

Privat-rechtliche Forderungen sind in der Bilanz in Forderungen gegenüber dem privaten Bereich, dem öffentlichen Bereich, gegen verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen zu untergliedern.

| Bilanzposition                       | Bilanzwert     |                     | Veränderung    |
|--------------------------------------|----------------|---------------------|----------------|
|                                      | 31.12.2014     | 31.12.2015          |                |
| <b>privat-rechtliche Forderungen</b> | 1.091.010,48 € | <b>540.734,49 €</b> | -550.275,99 €  |
| davon für:                           |                |                     |                |
| gegenüber dem privaten Bereich       | 342.159,16 €   | 150.421,57 €        | - 191.737,59 € |
| gegenüber dem öffentlichen Bereich   | 115,50 €       | 133,74 €            | +18,24 €       |
| gegen verbundene Unternehmen         | 748.735,82 €   | 390.179,18 €        | -358.556,64 €  |
| gegen Beteiligungen                  | 0,00 €         | 0,00 €              | 0,00 €         |
| gegen Sondervermögen                 | 0,00 €         | 0,00 €              | 0,00 €         |

Bei den Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen handelt es sich um Verbindlichkeiten der Stadtwerke der Stadt Meckenheim aus Lieferungen und Leistungen (Konzessionsabgaben, Verwaltungskostenbeitrag, Erstattung Sitzungsgelder, Endabrechnung der Baumaßnahme in Lüftelberg, Petrusstraße, gegenüber der Stadt Meckenheim.

Unter der Rubrik privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen wird der Gewinnanteil aus der Beteiligung an Radio Bonn/Rhein-Sieg GmbH & Co. KG bilanziert.

### 3.4.2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Unter dem Sammelposten „Sonstige Vermögensgegenstände“ in der gemeindlichen Bilanz sind Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens, die keiner anderen Position zugeordnet werden können, zu bilanzieren. Auch Ansprüche gegen Dritte, die keiner anderen Position zugeordnet werden können, werden hier erfasst, z.B. gehören dazu Gehalts- und Reisekostenvorschüsse, Schadenersatzansprüche, Kautionsleistungen und Vorsteuern.

Im Falle der Stadt Meckenheim werden unter dieser Bilanzposition Forderungen gegenüber Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern aus Gehaltsvorschüssen und Erstattungsansprüchen sowie Forderungen gegenüber dem Finanzamt aus der Umsatzsteuerabrechnung bilanziert.

Die Vorsteuer ist eine Forderung gegenüber dem Finanzamt und stellt somit ein Guthaben dar. Sind die Vorsteuern eines Monats höher als die Umsatzsteuerschuld (Vorsteuerüberhang), so erstattet das Finanzamt die überschüssigen Vorsteuern. Zum Bilanzstichtag ist ein Vorsteuerüberhang gemäß dem Kontierungshandbuch als „sonstiger Vermögensgegenstand“ zu aktivieren.

| Bilanzposition                       | Bilanzwert   |                    | Veränderung   |
|--------------------------------------|--------------|--------------------|---------------|
|                                      | 31.12.2014   | 31.12.2015         |               |
| <b>Sonstige Vermögensgegenstände</b> | 298.074,07 € | <b>41.766,67 €</b> | -256.307,40 € |

### 3.4.2.3. Wertpapiere des Umlaufvermögens

In der gemeindlichen Bilanz sind unter den Finanzanlagen nur Wertpapiere des Anlagevermögens anzusetzen. Besitzt die Gemeinde aber auch Wertpapiere, die nach ihrer Zweckbestimmung nicht dauerhaft der Gemeinde dienen sollen, sind diese dem gemeindlichen Umlaufvermögen zuzuordnen und entsprechend in der Bilanz der Gemeinde anzu-

setzen. Unter diesen Bilanzposten gehören daher von der Gemeinde gehaltene Wertpapiere mit einem geplanten Verbleib von weniger als einem Jahr. Die Stadt Meckenheim verfügt zum Bilanzstichtag über keine Wertpapiere des Umlaufvermögens.

| Bilanzposition                         | Bilanzwert |               | Veränderung |
|----------------------------------------|------------|---------------|-------------|
|                                        | 31.12.2014 | 31.12.2015    |             |
| <b>Wertpapiere des Umlaufvermögens</b> | 0,00 €     | <b>0,00 €</b> | 0,00 €      |

#### 3.4.2.4. Liquide Mittel

Unter diesen Posten sind alle liquiden Mittel der Gemeinde in Form von Bar- oder Buchgeld anzusetzen, die kurzfristig verfügbar sind. Der Kassenbestand umfasst alle in den Kassen, z.B. Hauptkasse, Handkassen oder sonstige, z.B. Parkautomaten, vorhandenen Banknoten und Münzen in inländischer und ausländischer Währung sowie die Kassenbestände auf den städtischen Giro-, Tages- und Festgeldkonten einschließlich der Schulgirokonten. Das Geld in ausländischer Währung ist unter Beachtung des Realisationsprinzips des am Abschlussstichtag geltenden Geldkurses in Euro umzurechnen. Die Bestände sind zum Nennwert zu bewerten.

Zum Bilanzstichtag verfügte die Stadt Meckenheim ausweislich der Kontoauszüge der Kreditinstitute, bei denen die Konten geführt werden und des Kassenabschlusses der Barkasse einschließlich der Handvorschüsse über folgende liquiden Mittel:

| Bilanzposition        | Bilanzansatz |                     | Veränderung  |
|-----------------------|--------------|---------------------|--------------|
|                       | 31.12.2014   | 31.12.2015          |              |
| <b>Liquide Mittel</b> | 345.303,76 € | <b>436.396,45 €</b> | +91.092,69 € |

#### 3.4.3 Rechnungsabgrenzungsposten

Auf der Aktivseite der gemeindlichen Bilanz stellen die Rechnungsabgrenzungsposten bilanztechnische Posten und keine Vermögensgegenstände dar. Sie dienen der periodischen Ergebnisermittlung, wenn eine Rechnungsabgrenzung durch andere Bilanzposten nicht möglich ist, z. B. in Form geleisteter Vorauszahlungen.

Es sind gem. § 42 Abs. 1 GemHVO NRW Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen, wenn Ausgaben vor dem Abschlussstichtag eines Haushaltsjahres geleistet werden, diese aber Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (transitorische Posten).

Bei den Zahlungen in 2015 handelt es sich um Leistungen der Sozialhilfe, der Beamtenbesoldung / Beamtenpension sowie Aufwendungen aus dem Bereich Kinder und Jugend für den Monat Januar 2016.

| Bilanzposition                           | Bilanzwert   |                     | Veränderung   |
|------------------------------------------|--------------|---------------------|---------------|
|                                          | 31.12.2014   | <b>31.12.2015</b>   |               |
| <b>Aktive Rechnungsabgrenzungsposten</b> | 382.904,36 € | <b>435.919,58 €</b> | + 53.015,22 € |
| davon für:                               |              |                     |               |
| Abgrenzung der Sozialleistungen Asyl     | 11.301,90 €  | 44.504,98 €         | + 33.203,08 € |
| Beamtenbesoldung                         | 115.882,66 € | 101.425,59 €        | -14.457,07 €  |
| Beamtenpension                           | 59.930,00 €  | 70.300,00 €         | + 10.370 €    |
| Bereich Kinder und Jugend                | 195.789,80 € | 200.982,50 €        | + 5.192,70 €  |
| Sonstige Bereiche                        | 0,00 €       | 18.706,51           | +18.706,51    |

### 3.4.4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Ein „Überschuss“ der Passivposten über die Aktivposten ergibt sich dann, wenn zum Stichtag der gemeindlichen Bilanz kein Eigenkapital mehr vorhanden ist. In diesen Fällen ist der entsprechende Betrag - vergleichbar mit den Regelungen des Handelsrechts - auf der Aktivseite der Bilanz unter einem gesonderten Posten mit der Bezeichnung „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auszuweisen. Dieser letzte Posten auf der Aktivseite der Bilanz stellt keinen Vermögensgegenstand, sondern einen Korrekturposten dar, der auf die bilanzielle Überschuldung der Gemeinde hinweist.

In diesem Zusammenhang ist zu beachten, dass eine Überschuldung der Gemeinde nach § 75 Abs. 7 GO NRW unzulässig ist. Nach dieser Vorschrift ist eine Gemeinde überschuldet, wenn nach ihrer Bilanz das Eigenkapital aufgebraucht wird. Dies ist dann gegeben, wenn die Wertansätze der Passivposten (Eigenkapital und Verbindlichkeiten) die Wertansätze der Aktivposten (Anlagevermögen und Umlaufvermögen) unter Berücksichtigung der Rechnungsabgrenzung übersteigen. Liegt eine Überschuldung vor, weist das Eigenkapital einen negativen Betrag ( $< 0$  Euro) auf, der als Summe aus den Ansätzen der Bilanzposten „Allgemeine Rücklage“, „Ausgleichsrücklage“ und „Jahresüberschuss/-Jahresfehlbetrag“ zu ermitteln ist.

Die Sonderrücklagen bleiben dabei wegen ihrer zweckbezogenen Bindung unberücksichtigt. Diese Eigenkapitalposten haben den Zweck, das Eigenkapital der Gemeinde mindestens im Umfang des mit der Sonderrücklage in Verbindung stehenden aktivierten Vermögensgegenstandes zu binden bzw. einer freien Verwendbarkeit nicht zugänglich zu machen. Der in der gemeindlichen Bilanz anzusetzende Aktivposten „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ soll verhindern, dass auf der Passivseite unter dem Posten „Eigenkapital“ ein Negativposten ausgewiesen wird, aber auch verdeutlichen, dass eine bilanzielle Überschuldung der Gemeinde eingetreten ist. Diese ergänzende Gliederungsregel für die gemeindliche Bilanz ist auch für die Gemeinden sachgerecht. Im Falle der Aktivierung eines solchen Postens bedarf es einer ausführlichen Erläuterung im Anhang sowie im Lagebericht.

## Passiva

Die Passivseite der gemeindlichen Bilanz gibt Auskunft darüber, in welchem Verhältnis das gemeindliche Vermögen durch Eigenkapital und durch Fremdkapital (Rückstellungen und Verbindlichkeiten) finanziert ist. Die Gliederung der Passivseite muss daher auch den Grundsätzen „Klarheit“ und „Übersichtlichkeit“ Rechnung tragen. Außerdem gilt auch auf dieser Seite das Prinzip der Fristigkeit, denn die allgemeine Rücklage steht z.B. vor der Ausgleichsrücklage (im Eigenkapital) und die Kredite für Investitionen stehen vor den Krediten zur Liquiditätssicherung. Dadurch wird auf dieser Seite der Bilanz die Mittelherkunft bzw. die Finanzierung des Vermögens offengelegt und dokumentiert. Dabei kommt einzelnen Bereichen eine besondere Funktion zu, z.B. dem Ausweis des gemeindlichen Eigenkapitals, dem im Zusammenhang mit der Haushaltsausgleichsregelung eine Substanzerhaltungsfunktion zukommt.

### 3.4.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital wird aus der Differenz zwischen Vermögen (Aktivseite) und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) unter Einbeziehung der Sonderposten gebildet. Als Vorbild dient zwar das kaufmännische Rechnungswesen, jedoch wird aufgrund der kommunalen Eigenheiten die Eigenkapitalposition in die

- allgemeine Rücklage,
- in Sonderrücklagen, z.B. nach § 43 Abs. 3 und 4 GemHVO NRW,
- die Ausgleichsrücklage nach § 75 Abs. 3 GO NRW und in den Posten
- „Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag“ gegliedert (vgl. §§ 75 und 96 GO NRW).

Dabei ergibt sich der Wert der allgemeinen Rücklage aus der Differenz der Aktivposten zu den übrigen Passivposten. Er hängt somit von der Bewertung der anderen Bilanzposten ab.

Die Veränderung des Eigenkapitals stellt sich wie folgt dar:

| Bilanzposition                  | Bilanzwert      |                        |
|---------------------------------|-----------------|------------------------|
|                                 | 31.12.2014      | 31.12.2015             |
| Allgemeine Rücklage             | 76.750.734,91 € | <b>73.516.203,41 €</b> |
| davon für:                      |                 |                        |
| Zweckgebundene Deckungsrücklage | 0,00 €          | 0,00 €                 |
| Sonderrücklage                  | 0,00 €          | 0,00 €                 |
| Ausgleichsrücklage              | 0,00 €          | 0,00 €                 |
| Jahresfehlbetrag                | 3.253.820,30 €  | 6.438.481,61 €         |
| Jahresüberschuss                | €               | €                      |

#### 3.4.1.1 Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage ist in der kommunalen Bilanz die eigentliche Restgröße, die sich aus der Differenz der Aktivposten und sämtlicher betragsmäßig feststellbarer Positionen der Passivseite ergibt.

Stehen in den einzelnen Perioden den Aufwendungen geringere Erträge gegenüber und ist die Ausgleichsrücklage aufgezehrt, wird die Allgemeine Rücklage in Anspruch genom-

men. In diesem Fall werden die Jahresfehlbeträge durch Entnahmen aus der Allgemeinen Rücklage „gedeckt“.

Die Allgemeine Rücklage im Neuen Kommunalen Finanzmanagement ist trotz begrifflicher Identität nicht mit der Allgemeinen Rücklage in der Kameralistik gleich zu setzen!

| Bilanzposition             | Bilanzwert      |                        | Veränderung      |
|----------------------------|-----------------|------------------------|------------------|
|                            | 31.12.2014      | 31.12.2015             |                  |
| <b>Allgemeine Rücklage</b> | 76.750.734,91 € | <b>73.516.203,41 €</b> | - 3.234.531,50 € |

Für in das künftige Haushaltsjahr übertragene Aufwandsermächtigungen gem. § 22 GemHVO war bislang gem. § 43 Abs. 3 Deckungsrücklage als Unterposition der Allgemeinen Rücklage auszuweisen. Im Rahmen der Evaluierung durch das 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (1. NKFVG) ist die Darstellung der Ermächtigungsübertragungen durch das Instrument der Deckungsrücklage entfallen. Die Ermächtigungsübertragungen für Aufwendungen werden jedoch nach wie vor nachrichtlich in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

Ebenfalls wurde durch das 1. NKFVG eingeführt, dass Erträge und Aufwendungen, welche durch Abgang und die Veräußerung von nicht mehr betriebsnotwendigen Vermögensgegenständen und aus der Wertveränderungen von Finanzanlagen direkt mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind (§ 43 Abs. 3 GemHVO neue Fassung). Mit dieser Regelung soll erreicht werden, dass Geschäftsvorfälle, die nicht der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind, keine Auswirkungen auf das Jahresergebnis entfalten. Bis zum Jahresabschluss 2012 wurden diese Erträge und Aufwendungen in der Ergebnisrechnung ausgewiesen und wirkten sich auf das jeweilige Jahresergebnis aus.

Zum 31.12.2015 ergaben sich durch die Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen folgende Veränderungen der allgemeinen Rücklage:

|                                                                                            |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Erträge aus der Veräußerung nicht mehr benötigter Vermögensgegenstände über Buchwert       | 0,00 €             |
| Aufwendungen aus der Veräußerung nicht mehr benötigter Vermögensgegenstände unter Buchwert | 0,00 €             |
| Aufwendungen aus dem Abgang von nicht mehr benötigten Vermögensgegenständen                | 0,00 €             |
| Erträge aus der Wertberichtigung von Finanzanlagen                                         | 0,00 €             |
| Aufwendungen aus der Wertberichtigung von Finanzanlagen                                    | 0,00 €             |
| Korrekturen aus Vorjahren gegen die allgemeine Rücklage                                    | 19.288,80 €        |
| <b>Saldo aus der Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage</b>                              | <b>19.288,80 €</b> |

Verluste oder Gewinne aus der Veräußerung von unbebauten Wohn- und Gewerbegrundstücken werden als Geschäfte der laufenden Verwaltungstätigkeit weiterhin in der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

### 3.4.1.2 Sonderrücklage

Unter den Sonderrücklagen werden insbesondere Deckungsrücklagen (für übertragene, nicht in Anspruch genommene Ermächtigungen für Aufwendungen) und Zuwendungsrücklagen (für noch nicht zweckentsprechend verwendete Zuwendungen, deren ertragswirksame Auflösung der Zuwendungsgeber ausgeschlossen hat) abgebildet. Derartige Sachverhalte lagen bei der Stadt Meckenheim zum Bilanzstichtag nicht vor. Auch hierüber hinaus gehende Sachverhalte zur Bildung weiterer Sonderrücklagen waren nicht gegeben, so dass ein Ansatz bei dieser Position ausbleiben konnte.

| Bilanzposition        | Bilanzansatz |               | Veränderung |
|-----------------------|--------------|---------------|-------------|
|                       | 31.12.2014   | 31.12.2015    |             |
| <b>Sonderrücklage</b> | 0,00 €       | <b>0,00 €</b> | 0,00 €      |

### 3.4.1.3 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage, die nach § 75 Abs.3 GO NRW in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen ist, stellt einen Puffer dar, der die Kommunen in wirtschaftlich schwierigen Zeiten in die Lage versetzen soll, Fehlbedarfe hierdurch auszugleichen und somit einen ausgeglichenen Haushalt bzw. eine ausgeglichene Haushaltsrechnung darstellen zu können.

Für die Eröffnungsbilanz wurde die Ausgleichsrücklage nach § 75 Abs. 3 Satz 2 GemHVO NRW in Höhe eines Drittels der Steuereinnahmen und der allgemeinen Zuweisungen nach dem Durchschnitt der drei der Eröffnungsbilanz vorangegangenen Jahre festgesetzt. Seit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz darf die Gemeinde der Ausgleichsrücklage die aus der Haushaltswirtschaft erzielten Jahresüberschüsse zuführen, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat.

Die Ausgleichsrücklage ist in Folge der Fehlbeträge der Haushaltsjahre 2009 bis 2011 und 2013 aufgezehrt. Der in der Gesamtergebnisrechnung 2015 ermittelte Fehlbetrag (rd. 6,4 Mio. EUR) ist daher durch Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage zu decken.

### 3.4.1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2009 wies einen Fehlbedarf in Höhe von 4.714.300 € aus. Tatsächlich schloss das Geschäftsjahr mit einem Defizit von 5.709.274,65 € ab und lag somit 994.974,65 € über dem geplanten Fehlbedarf. Dies lag u.a. darin begründet, dass bei der Aufstellung des Haushaltes 2009 noch nicht alle Abschreibungsaufwendungen und ggf. die dazugehörigen Erträge aus Sonderposten berücksichtigt wurden. Ferner wurden bei den veranschlagten Erträgen aus Grundstücksverkäufen die Buchwerte nicht in Abzug gebracht. Insofern waren die Erträge im Haushalt zu hoch angesetzt worden. In den Jahren 2010 und 2011 war der Fehlbetrag in Höhe von 4.794.314,01 € (Ansatz 9.105.810,00 €) bzw. 820.790,23 € (Ansatz 5.914.425,00 €) u.a. auf die Berücksichtigung höherer Versorgungsaufwendungen zurückzuführen, für die entsprechend des geltenden Pensionsrechts Rückstellungen zu bilden sind. Die Höhe der



Pensionsrückstellungen wird jährlich durch ein versicherungsmathematisches Gutachten ermittelt und durch die Rheinische Versorgungskasse mitgeteilt. Gleiches gilt auch für die Beihilfe. Aufgrund von Minderaufwendungen bei den Personalkosten, den Sach- und Dienstleistungen und Abschreibungen sowie durch Mehrerträge bei Steuern und ähnlichen Abgaben blieb der jeweilige Jahresfehlbetrag in den Jahre 2010 und 2011 unter den geplanten Defiziten.

Die Haushaltsplanung für das Haushaltsjahr 2012 wies im Ergebnishaushalt ein Plan-Defizit in Höhe von 6.736.444,00 € aus. Tatsächlich wurde das Geschäftsjahr mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 1.177.723,10 € abgeschlossen. Dies lag in erster Linie daran, dass die Erträge im Bereich der Gewerbesteuer aufgrund der guten wirtschaftlichen Finanzlage der Gewerbetreibenden um 4.912.451,88 € über dem geplanten Ansatz lagen. Ferner konnten durch die Nachveranlagung der Vergnügungssteuer und der Gebühren für Baugenehmigungen in den neuen Wohnbaugebieten höhere Erträge als geplant erzielt werden. Gleichzeitig erfolgten in den Jahren 2009 bis 2013 geringere Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen. Dieses aber u. a. weil Maßnahmen aufgrund der nicht vorhandenen Personalkapazitäten nicht umgesetzt werden konnten oder aber auf einen späteren Zeitpunkt verschoben werden mussten bzw. in der Ausführung Umplanungen erforderlich geworden waren.

Leider setzte sich der Aufwärtstrend bei den Gewerbesteuereinnahmen in 2013 nicht weiter fort. Hier wurden in 2013 die prognostizierten Planwerte trotz der vom Bund und Land propagierten Konjunktursteigerung nicht erreicht. Bei den Personalkosten ergaben sich gegenüber der Planung geringfügige Mehrkosten, deren Ursachen in zeitlich befristeten Krankheitsvertretungen, den berücksichtigten Tarifierhöhungen, Beförderungen und den erforderlichen Stellenanteilerhöhungen begründet lag.

Nach dem im Jahresabschluss 2012 ein Jahresüberschuss ausgewiesen werden konnte, führte das Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2013 jedoch wieder zu einem Haushaltsdefizit. Bei der Haushaltsplanung wurde von einem Defizit in Höhe von 6.891.331 € ausgegangen. Tatsächlich schließt das Geschäftsjahr mit einem Defizit in Höhe von 5.187.498,59 € ab.

Zum Ausgleich des Jahresfehlbetrages ist zunächst die Ausgleichsrücklage in Höhe von 1.714.489,82 € in Anspruch zu nehmen. Damit ist die Ausgleichsrücklage aufgezehrt. Der darüber hinaus gehende Fehlbedarf in Höhe von 3.473.008,77 € ist durch die allgemeine Rücklage zu decken. Ein entsprechender Verwendungsbeschluss wurde durch den Rat zum Jahresabschluss 2013 getroffen.

Das Haushaltsjahr 2014 schloss ebenfalls mit einem Jahresfehlbetrag ab. Bei der Haushaltsplanung wurde von einem Defizit in Höhe von 5.259.261 € ausgegangen. Demgegenüber schloss die Jahresrechnung mit einem geringeren Defizit in Höhe von 3.253.830,30 € ab. Dies ist in erster Linie auf Ertragssteigerungen durch die Veräußerung von Grundstücken des Umlaufvermögens im Bereich Merler Keil II sowie auf die Reduzierung der Aufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen.

Bei der Aufstellung des Haushaltes 2015 wurde von einem Defizit in Höhe von 6.290.799 € ausgegangen. Der nun vorliegende Jahresabschluss weist einen Fehlbetrag in Höhe von 6.438.481,61 € aus. Damit liegt der Fehlbetrag im Ergebnis um 147.682,61 € höher als bei der Aufstellung des Haushaltes prognostiziert wurde. Dieser höhere Fehlbedarf ist auf verschiedene Komponenten zurückzuführen. Insbesondere hatte der Haushalt 2015 diverse Steuerausfälle, u. a. im Bereich der Gewerbesteuererträge von rd. 3 Mio. € zu verkräften, sowie die Finanzierung der sozialen Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, die Finanzierung zusätzlicher Kita-Plätze sowie der Mehraufwand bei der Unterhaltung der Gebäude, Grundstücke und Außenanlagen (Brandschutzsanierung, Beseitigung

der Unwetterschäden etc.) und nicht zuletzt die Mehrkosten beim Personal- und Versorgungsaufwand (u. a. durch den Tarifabschluss im Sozial- und Erziehungsdienst, zusätzlicher Mitarbeiterbedarf in der Kita-Betreuung und Flüchtlingsbetreuung).

| Bilanzposition          | Bilanzwert     |                       |
|-------------------------|----------------|-----------------------|
|                         | 31.12.2014     | 31.12.2015            |
| <b>Jahresüberschuss</b> |                |                       |
| <b>Jahresfehlbetrag</b> | 3.253.820,30 € | <b>6.438.481,61 €</b> |

Der entstandene Fehlbetrag ist, da die Ausgleichsrücklage keinen Bestand mehr aufweist, mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

### 3.4.2 Sonderposten

| Bilanzposition          | Bilanzwert       |                         | Veränderung      |
|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
|                         | 31.12.2014       | 31.12.2015              |                  |
| <b>Sonderposten</b>     | 129.982.599,55 € | <b>123.319.477,80 €</b> | - 6.663.121,75 € |
| davon für:              |                  |                         |                  |
| für Zuwendungen         | 43.337.770,32 €  | 39.507.652,05 €         | -3.830.118,27 €  |
| für Beiträge            | 14.305.038,60 €  | 13.919.816,42 €         | - 385.222,18 €   |
| für Gebührenausschleich | 0,00 €           | 0,00 €                  | 0,00 €           |
| sonstige Sonderposten   | 72.339.790,63 €  | 69.892.009,33 €         | - 2.447.781,30 € |

Als Sonderposten sind in der Bilanz Zahlungen von Dritten an die Stadt Meckenheim zu passivieren, die für Investitionen geleistet wurden, die der Stadt dauerhaft zur Verfügung stehen. Auch die Schenkung in Form von Vermögensgegenständen führt zur Bildung eines Sonderpostens auf der Passivseite.

In der gemeindlichen Bilanz sind die Finanzleistungen Dritter als Sonderposten anzusetzen, weil diese Finanzmittel betriebswirtschaftlich zum Teil als Fremdkapital und zum Teil als Eigenkapital anzusehen sind. Der Eigenkapitalcharakter überwiegt immer dann, wenn von Seiten des Zuwendungsgebers keine ausdrückliche Rückzahlungsverpflichtung für die Gemeinde festgesetzt wurde. Auch wenn eine Zweckbindungsfrist besteht, entsteht daraus kein Fremdkapitalcharakter der erhaltenen Finanzleistungen. Der Ansatz von Sonderposten in der gemeindlichen Bilanz trägt daher dazu bei, dass die vielfältigen Beteiligungen Dritter an der Finanzierung von gemeindlichen Vermögensgegenständen durch investive Zuwendungen, Beiträge, Gebühren sowie sonstige investiv ausgerichtete Leistungen sichtbar gemacht werden kann.

Mit der Passivierung der Finanzleistungen Dritter in der gemeindlichen Bilanz wird durch eine entsprechende Auflösung des Postens die Möglichkeit geschaffen, die erhaltenen finanziellen Mittel wirtschaftlich auf die Jahre zu verteilen, in denen der damit finanzierte abnutzbare Vermögensgegenstand durch die Gemeinde genutzt wird.

Mit der durch die Sonderposten möglichen Verteilung auf die Nutzungsjahre wird zudem bezweckt, dass die Generationen, die den Vermögensgegenstand nutzen, nicht in voller Höhe mit den entstehenden Abschreibungen belastet werden. Bei nicht abnutzbaren Vermögensgegenständen, z.B. gemeindliche Grundstücke, bleibt der aus den erhaltenen Finanzleistungen Dritter gebildete und in der gemeindlichen Bilanz angesetzte Sonderposten unverändert, solange die Gemeinde wirtschaftlicher Eigentümer des betreffenden

Vermögensgegenstandes ist, so dass keine ertragswirksame Auflösung des angesetzten Sonderpostens erfolgen darf.

Der Ansatz eines Sonderpostens in der gemeindlichen Bilanz darf zudem betragsmäßig nicht den Wertansatz des ihm zugeordneten Vermögensgegenstandes übersteigen, auch dann nicht, wenn sich der Wert dieses Vermögensgegenstandes, z.B. durch eine außerplanmäßige Abschreibung, vermindert. Der angesetzte Sonderposten ist dann entsprechend bilanziell anzupassen bzw. ertragswirksam aufzulösen. Bei planmäßigen Abschreibungen ist der angesetzte Sonderposten entsprechend den vorgenommenen Abschreibungen des ihm zugeordneten abnutzbaren Vermögensgegenstandes aufzulösen. Dadurch werden die durch die Abschreibungen entstehenden haushaltswirtschaftlichen Belastungen der Gemeinde vermindert. Eine Saldierung der Auflösungsbeträge mit den Abschreibungsbeträgen ist nicht zulässig, denn Passivposten der gemeindlichen Bilanz dürfen nicht mit den Aktivposten verrechnet werden (vgl. § 41 Abs. 2 GemHVO NRW).

Vielfach erhalten die Gemeinden von Dritten nicht nur Geldleistungen, sondern auch Sachleistungen. Auch für derartige Leistungen sind, wenn diese zu einem aktivierbaren Vermögensgegenstand in der gemeindlichen Bilanz führen, entsprechende Sonderposten zu passivieren. Dies steht mit der Vorschrift des § 43 Abs. 5 GO NRW in Einklang, denn die Begriffe „Zuwendungen“ (als Leistungen Dritter) und „Beiträge für Investitionen“ (als Beitrag für eine vermögenswirksame Tätigkeit) werden dort als Sammelbegriffe benutzt.

Die im Jahresabschluss ausgewiesenen Sonderposten setzen sich zusammen aus:

- zweckgebundene Zuwendungen
- pauschale Zuwendungen
- Erschließungsbeiträge

### **3.4.2.1 Sonderposten für Zuwendungen**

Nach § 43 Abs. 5 GemHVO NRW sind erhaltene Zuwendungen für die Beschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens (Investitionen), die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt werden, als Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen. Im Wesentlichen handelt es sich dabei um die Investition-, Schul-, Sport- und Feuerschutzpauschale.

Entsprechend der Nutzungsdauer der geförderten Vermögensgegenstände werden die Sonderposten ertragswirksam aufgelöst. Sonderposten für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände werden nicht erfolgswirksam aufgelöst, solange sich der Vermögensgegenstand im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Meckenheim befindet und keine außerordentliche Abschreibung erfolgt.

Erhaltene pauschale Zuwendungen für Investitionen wurden den, dem Förderzweck entsprechenden Vermögensgegenständen, als Sonderposten zugeordnet. Analog den zweckgebundenen Zuweisungen und Zuschüssen erfolgt eine ertragswirksame Auflösung über die Nutzungsdauer des zugeordneten Vermögensgegenstandes.

Erhaltene Zuwendungen für noch nicht fertig gestellte betriebsbereite Vermögensgegenstände wurden als erhaltene Anzahlungen unterhalb der sonstigen Verbindlichkeiten erfasst.

| Bilanzposition                      | Bilanzwert      |                        | Veränderung     |
|-------------------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
|                                     | 31.12.2014      | 31.12.2015             |                 |
| <b>Sonderposten für Zuwendungen</b> | 43.337.770,32 € | <b>39.507.652,05 €</b> | -3.830,118,27 € |

In den Auflösungen der Sonderposten aus Zuwendungen ist der Anteil der Sonderposten, der auf die Jungholzhalle entfiel, berücksichtigt.

### 3.4.2.2 Sonderposten für Beiträge

Unter die Sonderposten für Beiträge fallen die im Zusammenhang mit investiven Straßenbaumaßnahmen erhaltenen Erschließungs- und Straßenbaubeiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) und dem Kommunalabgabengesetz (KAG) und Beiträge sonstiger Maßnahmen. Auch diese Sonderposten sind entsprechend der Nutzungsdauer des zugeordneten Vermögensgegenstandes ergebniswirksam aufzulösen. Sofern die Maßnahme für erhaltene Erschließungs- und Straßenbaubeiträge noch nicht fertig gestellt wurde, wurden die Zahlungen als erhaltene Anzahlungen bilanziert.

| Bilanzposition                   | Bilanzwert      |                        | Veränderung    |
|----------------------------------|-----------------|------------------------|----------------|
|                                  | 31.12.2014      | 31.12.2015             |                |
| <b>Sonderposten für Beiträge</b> | 14.305.038,60 € | <b>13.919.816,42 €</b> | - 385.222,18 € |

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge in Höhe von 385.222,18 € werden in der Ergebnisrechnung in der Zeile 04 „Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte“ ausgewiesen.

### 3.4.2.3 Sonderposten für Gebührenausschleiche

Die Gemeinde ist nach § 6 Abs. 3 Kommunalabgabengesetz NRW (KAG NRW) verpflichtet, eine bei einer kostenrechnenden Einrichtung am Ende eines Kalkulationszeitraumes bestehenden Kostenüberdeckung innerhalb der nächsten drei Jahre wieder auszugleichen. Durch die Bildung eines „Sonderpostens für den Gebührenausschleich“ soll erreicht werden, dass dieser Überschuss der entsprechenden kostenrechnenden Einrichtung in deren Teilergebnisplan zweckentsprechend wieder zur Verfügung steht.

Kostenrechnende Einrichtungen der Stadt Meckenheim sind das Hallenbad, die Straßenreinigung, die Abwasserbeseitigung und das Bestattungswesen. Alle Bereiche waren zum Bilanzstichtag defizitär. Insofern waren zum Bilanzstichtag keine Sonderposten für den Gebührenausschleich anzusetzen.

| Bilanzposition                               | Bilanzwert |               | Veränderung |
|----------------------------------------------|------------|---------------|-------------|
|                                              | 31.12.2014 | 31.12.2015    |             |
| <b>Sonderposten für Gebührenausschleiche</b> | 0,00 €     | <b>0,00 €</b> | 0,00 €      |

### 3.4.2.4 Sonstige Sonderposten

Unter dem Bilanzposten „Sonstige Sonderposten“ sind alle sonstigen vermögenswirksamen Leistungen, die der Gemeinde von Dritten gewährt worden sind, anzusetzen, soweit dabei die Voraussetzungen für die Bildung eines Sonderpostens vorliegen. Dazu sind z.B. Schenkungen in Form von Geld- oder Sachleistungen und rechtlich unselbstständige Stiftungen zu zählen, weil die Gemeinde rechtlicher und wirtschaftlicher Eigentümer der übergebenen Vermögenswerte wird.

Die Entwicklungsgesellschaft Meckenheim-Merl mbH hat in der Vergangenheit große Teile des heute städtischen Vermögens (insbes. Straßen, Ingenieurbauwerke des Infrastrukturvermögens und Spielplätze) auf eigene Rechnung, d.h. ohne direkte oder indirekte (z. B. über Verlustabdeckungen o. Ä.) Beteiligung der Stadt, hergestellt oder angeschafft. Die von der EMM so geschaffenen Vermögensgegenstände wurden im Anschluss kostenfrei auf die Stadt Meckenheim übertragen. Die Vermögensübertragungen sind in zwischen der Stadt und der EMM geschlossenen Vereinbarungen dokumentiert.

Demzufolge sind unter dem Bilanzposten „Sonstige Sonderposten“ für diese erhaltenen vermögenswirksamen Sachleistungen (Schenkungen) entsprechend ihres Bilanzwertes Ansätze zu bilden. Die für die Aufgabenerfüllung erhaltenen Vermögensgegenstände sind zu aktivieren. In diesen Fällen ist es nicht zulässig, einen erhaltenen Vermögensgegenstand nur mit dem Erinnerungswert zu bilanzieren. Auch wenn von der Gemeinde keine Anschaffungskosten zu zahlen (entstanden) sind, muss die Gemeinde zum Zeitpunkt der Übernahme die erhaltenen Vermögenswerte sowie ggf. die damit verbundenen Verpflichtungen in ihrem vollen Wertumfang bilanzieren.

Darüber hinaus wurde unter diesem Bilanzposten die Schenkung eines Dienstfahrzeuges für die Stadt Meckenheim der Meckener Gewerbetreibenden subsumiert sowie Schenkungen von Kunstgegenständen / -denkmäler durch die EMM mbH, den Heimatverein Meckenheim sowie von Meckener Bürgerinnen und Bürgern sowie Gastgeschenken.

Zu den sonstigen Sonderposten gehören auch die Straßen, die im Zuge von Erschließungsverträgen hergestellt und anschließend an die Stadt übertragen wurden.

| Bilanzposition               | Bilanzwert      |                        | Veränderung      |
|------------------------------|-----------------|------------------------|------------------|
|                              | 31.12.2014      | <b>31.12.2015</b>      |                  |
| <b>Sonstige Sonderposten</b> | 72.339.790,63 € | <b>69.892.009,33 €</b> | - 2.447.781,30 € |

Die Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten betragen 2.447.781,30 € und werden in der Ergebnisrechnung in Zeile 07 „Sonstige ordentliche Erträge“ ausgewiesen.

### 3.4.3 Rückstellungen

Die Gemeinde hat durch geeignete Maßnahmen sicherzustellen, dass Verpflichtungen der Gemeinde erst bei Fälligkeit erfüllt werden (vgl. § 23 Abs. 3 GemHVO NRW). Soweit die Gemeinde am Abschlussstichtag des Haushaltsjahres die von ihr eingegangenen Verpflichtungen noch nicht oder noch nicht vollständig erfüllt hat, sind diese z.B. als Rückstellungen, gegliedert nach Arten, in der gemeindlichen Bilanz anzusetzen. Nach § 88 GO

NRW hat die Gemeinde daher dem Grunde oder der Höhe nach ungewisse Verbindlichkeiten, für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften oder für bestimmte Aufwendungen Rückstellungen in angemessener Höhe zu bilden.

Unter Rückstellungen sind demnach Verpflichtungen anzusetzen, die am Bilanzstichtag der Fälligkeit oder der Höhe nach ungewiss sind, aber bereits vor dem Abschlussstichtag verursacht wurden und deren zukünftige finanzielle Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird. Dies setzt ein „verpflichtendes Ereignis“ voraus. Ein solches Ereignis schafft eine rechtliche oder faktische Verpflichtung für die Gemeinde, auf Grund dessen sie keine rechtliche Alternative zur Erfüllung der Verpflichtung hat. Die Gemeinde darf solche Rückstellungen nur für die Zwecke bilden, die in § 36 Gemeindehaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) abschließend bestimmt sind.

Danach gliedern sich die Rückstellungen wie folgt:

| Bilanzposition                                            | Bilanzwert      |                        | Veränderung      |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|------------------------|------------------|
|                                                           | 31.12.2014      | 31.12.2015             |                  |
| <b>Rückstellungen</b>                                     | 17.646.520,64 € | <b>19.402.185,52 €</b> | + 1.755.664,88 € |
| davon für:                                                |                 |                        |                  |
| Pensionsrückstellungen                                    | 16.536.541,00 € | 17.277.379,00 €        | + 740.838,00 €   |
| Rückstellungen für Deponien und Altlasten                 | 0,00 €          | 0,00 €                 | 0,00 €           |
| Instandhaltungsrückstellungen                             | 75.000,00 €     | 75.000,00 €            | 0,00 €           |
| Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW | 1.034.979,64 €  | 2.049.806,52 €         | + 1.014.826,88 € |

### 3.4.3.1 Pensionsrückstellungen

Unter dem Bilanzposten „Pensionsrückstellungen“ sind die unmittelbaren Versorgungsverpflichtungen der Gemeinde (§ 36 Abs. 1 GemHVO) anzusetzen. Die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der Gemeinde entstehen aus der gesetzlichen Versorgungsverpflichtung der Gemeinde gegenüber ihren Beamtinnen und Beamten, aus der sich die Gemeinde nicht entlassen kann. Basierend auf den relevanten Datengrundlagen aus den Zusagen der Gemeinde hat sie ihre zukünftige Verpflichtung für Versorgungsleistungen aus bestehenden Pensionen oder Pensionsanswartschaften auf einer versicherungsmathematischen Grundlage zu ermitteln. Ein Rückgriff auf statistische Größen, wie Erhebungen über die Sterbe- und Invaliditätshäufigkeit, ist dabei erforderlich, damit eine fundierte Ermittlung nach mathematischen Regeln möglich wird. Die Gemeinden sind verpflichtet, auch die Ansprüche aus den Beihilfeverpflichtungen anzusetzen.

Die Bewertung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der Stadt Meckenheim zum Stichtag 31.12.2014 wurde durch die Rheinische Versorgungskasse Köln (RVK) im Rahmen eines versicherungsmathematischen Gutachtens der Heubeck AG in Köln vorgenommen. Bei den Berechnungen sind die biometrischen Grundlagen der Richttafel von Dr. K. Heubeck unter Anwendung eines Rechnungszins für Teilwertberechnungen von 5 % berücksichtigt worden.

| Bilanzposition                | Bilanzwert      |                        | Veränderung    |
|-------------------------------|-----------------|------------------------|----------------|
|                               | 31.12.2014      | 31.12.2015             |                |
| <b>Pensionsrückstellungen</b> | 16.536.541,00 € | <b>17.277.379,00 €</b> | + 740.838,00 € |

### 3.4.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Unter dem Bilanzposten „Rückstellungen für Deponien und Altlasten“ sind ungewisse Verbindlichkeiten der Gemeinde zu passivieren, die wegen zukünftig zu erbringender Leistungen für eine Wiederherstellung von Natur- und Kulturflächen nach Aufgabe einer Deponie entstehen. Die Gemeinde ist gesetzlich dazu verpflichtet, ihre Deponien nach Erreichen der Verfüllmenge zu rekultivieren und möglichen schädlichen Auswirkungen dieser Deponie auf die Umwelt vorzubeugen. Für die erforderlichen Rückstellungen sind daher die zu erwartenden Gesamtkosten für die Rekultivierung und Nachsorge, bezogen auf den Zeitpunkt der Durchführung der Rekultivierungs- und Nachsorgemaßnahmen, von der Gemeinde zu ermitteln.

Die Gemeinde ist nach der Verordnung über Deponien und Langzeitlager (vgl. § 11 DepV) in der Nachsorgephase auch zu Maßnahmen verpflichtet, die zur Verhinderung von Beeinträchtigungen des Wohles der Allgemeinheit erforderlich sind. Die gemeindliche Nachsorgepflicht entsteht wirtschaftlich in den Jahren der Nutzung der Deponie. Sie erfordert dementsprechend die notwendige Rückstellungsbildung und einen entsprechenden Ansatz in der gemeindlichen Bilanz.

Die Stadt Meckenheim unterhält auf ihrem Gebiet keine Deponien. Die Bildung einer Rückstellung für Deponien für den Bereich der Stadt Meckenheim war somit nicht erforderlich.

Ferner sind unter dieser Bilanzposition Rückstellungen anzusetzen, die aus der Verpflichtung der Gemeinde zur Beseitigung von Altlasten entstehen. Derartige Verpflichtungen können für Grundstücke der Gemeinde oder für fremde Grundstücke bestehen, weil z.B. eine stillgelegte Abfallbeseitigungsanlage vorhanden ist oder auf den Grundstücken Abfälle zwischengelagert wurden, und deshalb eine Sanierungspflicht seitens der Gemeinde besteht. Auch sanierungsbedürftige Grundstücke, auf denen mit umweltgefährdenden Stoffen umgegangen wurde, können Anlass für eine Rückstellungsbildung durch die Gemeinde sein (vgl. § 2 Bundes-Bodenschutzgesetz).

Einen Anlass für die Bildung von Rückstellungen für die Beseitigung von Altlasten durch die Gemeinde stellt auch eine behördliche Verfügung dar, mit der die Gemeinde zur Beseitigung von Altlasten auf eigenen Grundstücken oder auf Grundstücken Dritter verpflichtet wird. Eine solche Rückstellung ist aber noch nicht dann anzusetzen, wenn bei der Gemeinde nur eine Absicht zur Beseitigung der Altlasten besteht. Vielmehr ist in jedem Einzelfall das Sanierungserfordernis bzw. die Notwendigkeit zur Beseitigung einer Altlast zu beurteilen. In den Fällen, in denen dieses bejaht wird, ist für die Beseitigung der Altlasten der Umfang der notwendigen Rückstellung zu ermitteln und zu bilanzieren.

Die Bildung einer Rückstellung für die Beseitigung von Altlasten war für den Bereich der Stadt Meckenheim nicht erforderlich.

| Bilanzposition                                   | Bilanzwert |                   | Veränderung |
|--------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------|
|                                                  | 31.12.2014 | <b>31.12.2015</b> |             |
| <b>Rückstellungen für Deponien und Altlasten</b> | 0,00 €     | <b>0,00 €</b>     | 0,00 €      |



### 3.4.3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Nach § 36 Abs. 3 GemHVO NRW sind für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen Rückstellungen zu bilden (Verpflichtungen der Gemeinde gegen sich selbst (Innenverpflichtung)), wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Sie sind in der Höhe des Betrages anzusetzen, der nach „vernünftiger kaufmännischer Beurteilung“ notwendig ist, um die voraussichtliche Inanspruchnahme oder Belastung der Kommune abzudecken.

Als Instandhaltung werden wiederkehrende Maßnahmen zur Unterhaltung, Wartung und Inspektion von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie Verschleißbeseitigung oder Verschleißhemmung sowie die Feststellung des eingetretenen technischen Verschleißes angesehen.

Eine weitere Voraussetzung für die Bildung einer Instandhaltungsrückstellung liegt in dem Erfordernis einer konkreten Umsetzungsplanung. Anders als im Handelsrecht, wo eine Dreimonatsfrist für die Nachholung gilt, gibt die Gemeindehaushaltsverordnung keine konkrete Zeitvorgabe vor. Mit dem Ansatz von Instandhaltungsrückstellungen in der gemeindlichen Bilanz wird ein bestehender Handlungsbedarf in der Gemeinde sichtbar gemacht, der beinhaltet, dass der vorhandene örtliche Instandhaltungsstau sachgerecht abgearbeitet werden soll. Anknüpfend an die Voraussetzungen für Ansatz, Ausweis und Bewertung aller Aufwandsrückstellungen ist bei Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung das Kriterium „Wahrscheinlichkeit der Realisierung“ besonders zu beachten. Hierbei hat die Gemeinde anhand der Prüfung der Wirtschaftlichkeit von Maßnahmen, aber auch anhand ihrer Leistungsfähigkeit und ihrer wirtschaftlichen Möglichkeiten die Realisierbarkeit zu ermitteln.

Die konkrete Umsetzung durch die Gemeinde muss durch eine mittel- bis langfristige Planungsrechnung präzisiert werden, die grundsätzlich nicht über den Zeitraum der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung hinausgehen sollte. Daher wurden die auf den Stichtag der Eröffnungsbilanz festgestellten Instandhaltungsrückstände im Finanzplan der Stadt Meckenheim für den Zeitraum 2009 bis 2012 berücksichtigt. Im Jahresabschluss 2013 wurden keine neuen Rückstellungen gebildet, da zu diesem Zeitpunkt die Behebung etwaiger Instandhaltungserfordernisse weder zeitlich noch teilweise vom erforderlichen Umfang konkret geplant werden konnten oder aber die Finanzierung nicht gesichert war. Im Jahresabschluss 2014 wurde eine Instandhaltungsrückstellung zur Behebung des Feuchteschadens in den Räumlichkeiten des Mosaiks gebildet.

| Bilanzposition                       | Bilanzwert  |                    | Veränderung |
|--------------------------------------|-------------|--------------------|-------------|
|                                      | 31.12.2014  | 31.12.2015         |             |
| <b>Instandhaltungsrückstellungen</b> | 75.000,00 € | <b>75.000,00 €</b> | 0,00 €      |
| davon für:                           |             |                    |             |
| Gebäude und Betriebsvorrichtungen    | 75.000,00 € | 75.000,00 €        | 0,00 €      |
| Außenanlagen und Infrastruktur       | 0,00 €      | 0,00 €             | 0,00 €      |

### 3.4.3.4 Sonstige Rückstellungen

Rückstellungen, für andere ungewisse Verbindlichkeiten, die keiner anderen Position zugeordnet werden können, sind gemäß § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW unter den



sonstigen Rückstellungen zu bilanzieren. Sofern es sich um wesentliche Beträge handelt, ist die Bilanzposition „Sonstige Rückstellungen“ im Anhang aufzugliedern.

| Bilanzposition                                                                        | Bilanzwert     |                       | Veränderung      |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------------|------------------|
|                                                                                       | 31.12.2014     | 31.12.2015            |                  |
| <b>Sonstige Rückstellungen</b>                                                        | 1.034.979,64 € | <b>2.049.806,52 €</b> | +1.014.826,88 €  |
| davon für:                                                                            |                |                       |                  |
| Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und für geleistete Überstunden | 532.173,44 €   | 218.396,82 €          | - 313.776,62 €   |
| Rückstellung für Altersteilzeit                                                       | 44.103,00 €    | 28.344,00 €           | - 15.759,00 €    |
| Rückstellung für überörtliche Prüfung                                                 | 105.000,00     | 62.077,50             | -42.922,50       |
| Rückstellungen für sonstige Dienstleistungen                                          | 15.330,00 €    | 0,00 €                | -15.330,00 €     |
| Rückstellung f. Kostenerstattungen an Jugendhilfeträger                               | 0,00           | 54.000,00 €           | + 54.000,00 €    |
| Rückstellungen für Erstattungsverpflichtung Dienstherrnwechsel                        | 337.277,00 €   | 333.956,00 €          | -3.321,00 €      |
| Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften                         | 1.096,20 €     | 1.353.032,20 €        | + 1.351.936,00 € |

#### Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden

Unter dem Bilanzposten „Sonstige Rückstellungen“ sind u. a. die Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Arbeitszeitguthaben der Beschäftigten der Gemeinde anzusetzen. Eine grundsätzliche Verpflichtung zur Rückstellungsbildung entsteht für die Gemeinde aus nicht beanspruchtem Urlaub der Beschäftigten im abgelaufenen Haushaltsjahr sowie aus bestehenden Arbeitszeitguthaben der Beschäftigten zum jeweiligen Abschlussstichtag. Ein solcher Rückstand bzw. die Übertragung von Urlaubs- und Ausgleichsansprüchen in das folgende Haushaltsjahr stellt eine Geldschuld der Gemeinde gegenüber den Beschäftigten dar.

Wenn zum Abschlussstichtag noch entsprechende Ansprüche der Beschäftigten bestehen bzw. übertragen werden und von der Gemeinde eine Abgeltung durch Urlaub, Freizeitausgleich oder eine Barabgeltung vorgesehen bzw. nicht ausgeschlossen worden ist, muss von ihr eine periodengerechte Abgrenzung sachgerecht vorgenommen und entsprechend eine Rückstellung für derartige Zwecke in der gemeindlichen Bilanz angesetzt werden. Die Bemessung solcher Rückstellungen baut sowohl auf einem Mengen- als auch auf einem Wertgerüst auf.

Die wertmäßige Bemessung kann auf der Grundlage der gezahlten Vergütungen vorgenommen werden, wobei eine Durchschnittsbildung als zulässig angesehen wird. Dabei ist der künftige Zeitpunkt der Inanspruchnahme durch die Beschäftigten zu berücksichtigen.

Die Gemeinde darf auf eine Rückstellungsbildung für die bestehenden Ansprüche ihrer Beschäftigten dann verzichten, wenn eine Abgeltung der Ansprüche der Beschäftigten nach dem jeweiligen Abschlussstichtag nicht erfolgen soll. Sie kann auf eine Rückstellungsbildung auch dann verzichten, wenn im Rahmen des gemeindlichen Jahresabschlusses die bestehenden Ansprüche ihrer Beschäftigten für die gemeindliche Haushaltswirtschaft von geringfügiger Bedeutung für die gemeindliche Haushaltswirtschaft sind.

Insofern ist zum 31.12. eines jeden Haushaltsjahres festzustellen, in welchem Umfang Ansprüche der Beschäftigten aus nicht genommenem Urlaub und für geleistete Überstunden bestehen.

Bei der Stadt Meckenheim wurde die Bewertung der Ansprüche anhand der Besoldungsstufe/Entgeltstufe und dem tatsächlichen Mengenaufkommen bei den einzelnen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern vorgenommen.

#### Rückstellungen für Altersteilzeit

Für die tariflich Beschäftigten im öffentlichen Dienst sind die Regelungen im aktuellen Tarifvertrag zur Regelung der Altersteilzeit ausgestaltet. Die Altersteilzeit für Beamte ist dienstlich geregelt.

Bei der Altersteilzeit sind zwei Gestaltungsmöglichkeiten geregelt. Zum einen das „Blockmodell“ mit einer Arbeitsphase (Vollzeit) und einer Freistellungsphase und zum anderen das „Teilzeitmodell“ mit halber Arbeitszeit über den gesamten Zeitraum der Altersteilzeit. Die Bediensteten der Stadt Meckenheim, die von den Altersteilzeitregelungen Gebrauch machen, entschieden sich ausschließlich für das Blockmodell.

Im Rahmen der ATZ-Vereinbarungen sind keine Abfindungen vorgesehen.

Ferner hat die Stadt gemäß § 36 Abs. 5 GemHVO Rückstellungen zu bilden, wenn Verluste aus laufenden Rechtsverfahren drohen und diese nicht geringfügig sind.

Für die Bildung einer Rückstellung für Prozesskosten oder aus drohenden Haftpflichtverfahren gibt es zum Bilanzstichtag 31.12.2015 keinen Anlass. Im Übrigen trägt der Gemeindeversicherungsverband bei Haftpflichtangelegenheiten der Stadt Meckenheim das Prozessrisiko.

Unter der Position „Rückstellung für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften“ wurden zum Bilanzstichtag 31.12.2015 die anteiligen Pensionsrückstellungen der Mitarbeiter des Volkshochschulzweckverbandes berücksichtigt. Ferner enthält diese Position Rückstellungen für mögliche Erstattungen an den Landschaftsverband bzw. an das RWE aus Gewerbesteuerzahlungen aus Vorjahren.

Des Weiteren wurden Rückstellungen für die Erstattungsverpflichtung der Stadt für Beamte gebildet, die zu anderen Dienstherrn gewechselt haben. Die Stadt Meckenheim als abgebender Dienstherr hat sich nach den Vorschriften des Versorgungslastenteilungsgesetzes NRW verpflichtet, sich entsprechend der erworbenen Ansprüche der Beamtinnen und Beamten an den Versorgungslasten zu beteiligen. Die bisherigen beamtenrechtlichen Verpflichtungen der Gemeinde werden mit dem Weggang der Bediensteten in eine andere gemeindliche Verpflichtungsart umgewandelt (Passivtausch). Bestehen bei der Gemeinde solche Beteiligungsverpflichtungen, sind diese unter dem Bilanzposten „Sonstige Rückstellungen“ anzusetzen. Die Stadt Meckenheim hat daher ihrer Verpflichtung aus der Zeit als Dienstherr über die weggegangenen Bediensteten in ihrer Bilanz unter dem Bilanzposten „Sonstige Rückstellungen“ angesetzt.

Bei der Bildung der Rückstellungen wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

### **3.4.4 Verbindlichkeiten**

Die Gemeinde hat durch geeignete Maßnahmen sicherzustellen, dass Verpflichtungen der Gemeinde erst bei Fälligkeit erfüllt werden (vgl. § 23 Abs. 3 GemHVO NRW). Soweit die Gemeinde am Abschlussstichtag des Haushaltsjahres die von ihr eingegangenen Verpflichtungen noch nicht oder noch nicht vollständig erfüllt hat, sind diese z.B. als Verbindlichkeiten, gegliedert nach Arten, in der gemeindlichen Bilanz anzusetzen.

Gemeindliche Verbindlichkeiten liegen immer dann vor, wenn die Gemeinde gegenüber einem Dritten zu einer konkreten Leistungserbringung auf Grund von privatrechtlichen oder öffentlich-rechtlichen oder wirtschaftlichen Gründen verpflichtet ist.

Sie sind in der gemeindlichen Bilanz anzusetzen, wenn diese am Abschlussstichtag wirtschaftlich noch bestehen, weil die Gemeinde ihre Verpflichtung noch nicht oder noch nicht vollständig erfüllt hat. Derartige gemeindliche Verbindlichkeiten stellen eine wirtschaftliche Belastung der Gemeinde dar, wenn die Gemeinde sicher von einer Verminderung ihres Vermögens ausgehen kann.

Die gemeindlichen Verbindlichkeiten beziehen sich i. d. R. auf Geldleistungen, bei denen der Leistungszwang für die Gemeinde betragsmäßig hinreichend konkret bestimmt sein muss. Quantifizierbar ist eine gemeindliche Verpflichtung, wenn sie zum Abschlussstichtag der Höhe nach konkret benannt werden kann, z.B. durch den Rückzahlungsbetrag eines aufgenommenen Darlehens bzw. durch den zu erbringenden Erfüllungsbetrag (vgl. § 91 Abs. 2 GO NRW). Die Verbindlichkeiten der Stadt Meckenheim wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Eine besondere Besicherung der Verbindlichkeiten liegt nicht vor. Eigentumsvorbehalte bei Lieferungen, die über das im Geschäftsleben übliche Maß hinausgehen, bestehen nicht.

| <b>Bilanzposition</b>                                                             |                             | <b>Bilanzwert</b> |                        | <b>Veränderung</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|
|                                                                                   |                             | 31.12.2014        | <b>31.12.2015</b>      |                    |
| <b>Verbindlichkeiten</b>                                                          |                             | 47.769.476,91 €   | <b>54.310.076,00 €</b> | + 6.540.599,09 €   |
| davon:                                                                            |                             |                   |                        |                    |
| Anleihen                                                                          |                             | 0,00 €            | 0,00 €                 | 0,00 €             |
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                  |                             | 29.350.970,80 €   | 33.911.524,82 €        | + 4560.554,02 €    |
|                                                                                   | davon:                      |                   |                        |                    |
|                                                                                   | von verbundenen Unternehmen | 441.383,91 €      | 441.383,91 €           | 0,00 €             |
|                                                                                   | von Beteiligungen           | 0,00 €            | 0,00 €                 | 0,00 €             |
|                                                                                   | von Sondervermögen          | 0,00 €            | 0,00 €                 | 0,00 €             |
|                                                                                   | vom öffentlichen Bereich    | 19.932.844,43 €   | 26.487.341,48          | + 6.554.497,05 €   |
|                                                                                   | vom privaten Kreditmarkt    | 8.976.742,46 €    | 6.982.799,43 €         | - 1.993.943,03 €   |
| Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                           |                             | 9.700.000,00 €    | 10.600.000,00 €        | + 900.000,00 €     |
| Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen |                             | 2.198.951,95 €    | 2.147.227,00           | -51.724,95 €       |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                  |                             | 2.812.182,54 €    | 1.641.850,03 €         | - 1.170.332,51 €   |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                          |                             | 259.888,52 €      | 513.312,16 €           | + 253.425,64 €     |
| sonstige Verbindlichkeiten                                                        |                             | 1.136.568,66 €    | 2.992.228,93 €         | + 1.855.660,27 €   |
| Erhaltene Anzahlungen                                                             |                             | 2.310.916,44 €    | 2.503.933,06 €         | + 193.016,62 €     |

Eine detaillierte Aufstellung der Verbindlichkeiten ist dem gem. § 44 Abs. 3 GemHVO beigefügten Verbindlichkeitspiegel (Punkt 7) zu entnehmen.

### 3.4.4.1 Anleihen

Unter dem Bilanzposten „Anleihen“ sind die Verbindlichkeiten der Gemeinde aus der Herausgabe von Anleihen anzusetzen (§ 41 Abs. 4 GemHVO NRW). Die Anleihen stellen eine langfristige Finanzierungsform für Fremdkapital dar, bei der das vom Herausgeber benötigte Kapital von einer unbestimmten Zahl von Geldgebern durch den Kauf von Wertpapieren aufgebracht wird. Die von der Gemeinde ausgebrachten Wertpapiere können an der Börse gehandelt werden und unterliegen damit auch den üblichen Kursschwankungen. Beispiele für Anleihen sind Teilschuldverschreibungen (Obligationen), Gewinnschuldverschreibungen, Genussscheine u. a. Die Genussscheine sind nur dann unter Anleihen auszuweisen, wenn sie ausschließlich Gläubigerrechte verbriefen.

Verbindlichkeiten in Form von Anleihen liegen bei der Stadt Meckenheim nicht vor.

| Bilanzposition  | Bilanzwert |                   | Veränderung |
|-----------------|------------|-------------------|-------------|
|                 | 31.12.2014 | <b>31.12.2015</b> |             |
| <b>Anleihen</b> | 0,00 €     | <b>0,00 €</b>     | 0,00 €      |

### 3.4.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Unter dem Bilanzposten „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen“ sind die gemeindlichen Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen nach § 86 GO NRW anzusetzen. Bei diesen Krediten sind der Gemeinde von einem Dritten Geldbeträge mit der Verpflichtung zur Verfügung gestellt worden, das aufgenommene Kapital dem Kreditgeber zurückzuzahlen. In der Bilanz muss die Gemeinde sämtliche Verpflichtungen aus den aufgenommenen Krediten, differenziert nach den wichtigsten Kreditgebern, so dass sich gemäß § 41 Abs. 4 Nr. 4 GemHVO NRW nachfolgende Darstellung ergibt:

| Bilanzposition              | Bilanzwert      |                        | Veränderung      |
|-----------------------------|-----------------|------------------------|------------------|
|                             | 31.12.2014      | <b>31.12.2015</b>      |                  |
| <b>Verbindlichkeiten</b>    | 29.350.970,80 € | <b>33.911.524,82 €</b> | + 4560.554,02 €  |
| davon für:                  |                 |                        |                  |
| von verbundenen Unternehmen | 441.383,91 €    | 441.383,91 €           | 0,00 €           |
| von Beteiligungen           | 0,00 €          | 0,00 €                 | 0,00 €           |
| von Sondervermögen          | 0,00 €          | 0,00 €                 | 0,00 €           |
| vom öffentlichen Bereich    | 19.932.844,43 € | 26.487.341,48 €        | + 6.554.497,05 € |
| vom privaten Kreditmarkt    | 8.976.742,46 €  | 6.982.799,43 €         | - 1.993.943,03 € |

Die Veränderung beruht sowohl auf der Tilgung als auch auf der Neuaufnahmen von Krediten für Investitionen. Des Weiteren erfolgten in 2015 Umschuldungen.

#### Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen

Bei den Verbindlichkeiten der Stadt Meckenheim gegenüber verbundenen Unternehmen handelt es sich um eine Darlehensforderung der Entwicklungsgesellschaft Meckenheim-Merl mbH. Diese resultiert aus in früheren Jahren an die Stadt Meckenheim veräußerten

Teilflächen des Geländes am Meckener Schul- und Sportzentrum. Die Darlehensforderung ist zins- und tilgungsfrei.

#### Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Beteiligungen

Unter dem Bilanzposten „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Beteiligungen“ sind die Verbindlichkeiten der Gemeinde aus der Kredithingabe durch die gemeindlichen Betriebe anzusetzen, an denen die Gemeinde Anteile hält. Als Beteiligungen sind in der gemeindlichen Bilanz alle Anteile der Gemeinde, d.h. die mitgliedschaftlichen Vermögens- und Verwaltungsrechte an gemeindlichen Betrieben einzuordnen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesen Betrieben herzustellen. Ein Ansatz in der gemeindlichen Bilanz setzt daher voraus, dass die Verbindung dem gemeindlichen Geschäftsbetrieb dient und einen Beitrag zur Aufgabenerfüllung der Gemeinde leistet oder leisten kann. Eine Beteiligung der Gemeinde liegt i.d.R. vor, wenn sie an einem Unternehmen mit mehr als 20 v. H. beteiligt ist (vgl. § 271 Abs. 1 HGB).

Bei der Stadt Meckenheim sind zum 31.12.2015 keine Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Beteiligungen zu bilanzieren.

#### Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Sondervermögen

Unter dem Bilanzposten „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Sondervermögen“ sind die Verbindlichkeiten der Gemeinde aus der Kredithingabe durch die gemeindlichen Sondervermögen anzusetzen. Zu diesen Sondervermögen zählen nach § 97 GO NRW die wirtschaftlichen Unternehmen (vgl. § 114 GO NRW) und die organisatorisch verselbstständigten Einrichtungen (vgl. § 107 Abs. 2 GO NRW) ohne eigene Rechtspersönlichkeit.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Sondervermögen sind im Bereich der Stadt Meckenheim nicht vorhanden.

#### Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich

Unter dem Bilanzposten „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich“ sind die Verbindlichkeiten der Gemeinde aus der Kredithingabe durch öffentlich-rechtliche Institutionen, unabhängig von ihrer Organisationsform, anzusetzen, die nicht ein verbundenes Unternehmen, eine Beteiligung oder ein Sondervermögen der Gemeinde sind. Zu solchen Institutionen zählen der Bund, das Land, die Gemeindeverbände auch in Form von Zweckverbänden, die Versicherungsträger von Kranken-, Unfall- und Rentenversicherung sowie die Bundesagentur für Arbeit. Ebenso sind unter diesem Bilanzposten die öffentlich-rechtlichen Kreditinstitute und die Sparkassen anzusetzen, die auch öffentlich-rechtliche Institutionen darstellen.

Die genaue Verteilung der Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom öffentlichen Bereich ist im Verbindlichkeitspiegel aufgeführt. Die Höhe der Verbindlichkeiten ist durch Saldenbestätigungen und Kontoauszüge belegt.

#### Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt

Unter dem Bilanzposten „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt“ sollen sämtliche Verbindlichkeiten der Gemeinde aus Krediten für Investitionen angesetzt werden, die dadurch entstanden sind, dass die Gemeinde Investitionskredite am privaten Kreditmarkt aufgenommen hat. Das Merkmal „privater Kreditmarkt“ umfasst dabei alle in- und ausländischen Banken und sonstigen Kreditinstitute im Sinne des § 1 KWG. Dadurch sollen unter diesem Posten die Verbindlichkeiten der Gemeinde

aus der Kredithingabe durch Banken und Kreditinstitute sowie sonstige Kreditgeber ange-  
setzt werden, die nicht dem öffentlichen Bereich zugeordnet werden können.

Eine detaillierte Darstellung von Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom  
privaten Kreditmarkt weist der Verbindlichkeitspiegel aus. Die Höhe der Verbindlichkei-  
ten ist durch Saldenbestätigungen und Kontoauszüge der entsprechenden Banken belegt.

#### **3.4.4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung**

Unter dem Bilanzposten „Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung“ sind die  
Verbindlichkeiten der Gemeinde aus der Kreditaufnahme zur Aufrechterhaltung der Zah-  
lungsfähigkeit anzusetzen. Die Gemeinden dürfen zur rechtzeitigen Leistung ihrer Aus-  
zahlung die notwendigen Liquiditätskredite bis zu dem in der Haushaltssatzung festge-  
setzten Höchstbetrag aufnehmen, sofern keine anderen Mittel zur Verfügung stehen  
(§ 89 Abs. 2 GO NRW). Mit den Krediten zur Liquiditätssicherung (Liquiditätskredite) wird  
die Liquidität der Gemeinde verstärkt und damit die Zahlungsfähigkeit der Gemeinde ge-  
sichert.

Diese gemeindlichen Kredite werden im Rahmen privat-rechtlicher Rechtsgeschäfte auf-  
genommen. Ein Hauptmerkmal dieses Betriebsmittelkredites ist i. d. R. seine kurze Lauf-  
zeit, die entweder nach Tagen oder Monaten bestimmt wird, sie sollten eigentlich nicht  
länger als ein Jahr sein. Die Vorschrift des § 89 GO NRW enthält jedoch keine Bestim-  
mung zur Laufzeit von Krediten zur Liquiditätssicherung. Es obliegt daher der Gemeinde,  
die Laufzeit dieser Kredite unter Beachtung der haushaltswirtschaftlichen Bestimmungen  
und Erfordernisse eigenverantwortlich mit dem Kreditgeber zu vereinbaren. Dabei darf  
der Charakter der Kredite zur Liquiditätssicherung nicht außer Acht gelassen werden. Die  
Gemeinde hat bei ihrer Entscheidung zu beachten, dass diese Kredite nur dem Zweck  
dienen, die Zahlungsfähigkeit der Gemeinde im jeweiligen Haushaltsjahr aufrecht zu er-  
halten. Sie sind damit vorübergehender Natur.

Entsprechend des Runderlasses „Kredite und kreditähnliche Rechtsgeschäfte der Gemein-  
den und Gemeindeverbände“ des Ministeriums für Inneres und Kommunales (MIK) kön-  
nen Gemeinden für einen Anteil am Gesamtbestand ihrer Kredite zur Liquiditätssicherung  
unter bestimmten Voraussetzungen auch Zinsvereinbarungen über eine mehrjährige  
Laufzeit vereinbaren. So darf die Gemeinde beispielsweise für die Hälfte des Gesamtbe-  
standes an Krediten zur Liquiditätssicherung Zinsvereinbarungen mit einer Laufzeit von  
bis zu 10 Jahren vorsehen. Für ein weiteres Viertel mit einer Laufzeit von maximal 5 Jah-  
ren. Zinsvereinbarungen, die eine Laufzeit von fünf Jahren überschreiten, sind mit der  
Aufsichtsbehörde abzustimmen. Seitens der Kommunalaufsicht des Rhein-Sieg-Kreises  
wird von der vom MIK eingeräumten Möglichkeit Gebrauch gemacht, auf die vorherige  
Abstimmung zu verzichten. Zum Bilanzstichtag 31.12.2015 bestehen zwei längerfristige  
Liquiditätskredite in Höhe von insgesamt 8 Mio. €.

Diese „Liquiditätskredite“, die haushaltsrechtlich nicht den Krediten nach § 86 GO NRW  
zuzuordnen sind, berühren daher bei ihrer Aufnahme nicht den in der Haushaltssatzung  
nach § 78 Abs. 2 Nr. 1 c) GO NRW festzusetzenden Kreditrahmen für Kredite für Investi-  
tionen.

Bei den Krediten zur Liquiditätssicherung wird außerdem zwischen Festbetragskrediten  
und Kontokorrentkrediten unterschieden. Bei einem Festbetragskredit verpflichtet sich  
die Gemeinde vertraglich, ein kurzfristiges Darlehen mit einem bestimmten Betrag für  
eine festgelegte Zeit in Anspruch zu nehmen. Bei einem Kontokorrentkredit wird dem  
Kontoinhaber das Recht eingeräumt, sein Konto bis zu einer vorher bestimmten Höhe zu



überziehen (Rahmenkredit). Unter diesem Bilanzposten wäre somit auch der im Saldo negative Girobestand der städtischen Girokonten auszuweisen.

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wurde in der Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2015 auf 20 Mio. € festgesetzt. Dieser Rahmen wurde während des gesamten Haushaltsjahres nicht in voller Höhe in Anspruch genommen.

| Bilanzposition                                                 | Bilanzwert     |                        | Veränderung    |
|----------------------------------------------------------------|----------------|------------------------|----------------|
|                                                                | 31.12.2014     | 31.12.2015             |                |
| <b>Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b> | 9.700.000,00 € | <b>10.600.000,00 €</b> | + 900.000,00 € |

#### 3.4.4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Unter dem Bilanzposten „Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen“ sind Verbindlichkeiten der Gemeinde aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusetzen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Gemeinde begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt. Damit sind nur die gemeindlichen Rechtsgeschäfte als kreditähnlich einzuordnen, die mit der Investitionstätigkeit der Gemeinde in Verbindung stehen. Dieses Erfordernis wird auch durch die Einbindung der Regelungen über kreditähnliche Rechtsgeschäfte in die Vorschriften über die gemeindliche Kreditaufnahme für Investitionen nach § 86 GO NRW deutlich.

Zu den kreditähnlichen Rechtsgeschäften der Gemeinde zählen z.B. Schuldübernahmen, Leibrentenverträge, Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen nach dem Städtebauförderungsgesetz, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte, Leasingverträge, Restkaufgelder im Zusammenhang mit Grundstücksgeschäften. Von besonderer Bedeutung sind Leibrentenverträge und Leasingverträge. Leibrentenverträge gehören zu den Rentenverpflichtungen. Leibrentenverträge können im Rahmen eines Vermögenserwerbs vorkommen, zum Beispiel bei der Anschaffung eines Grundstückes auf Rentenbasis.

In 2013 / 2014 wurde die Kindertagesstätte „Sonnengarten“ im Rahmen eines ÖPP-Inhabermodells errichtet und zum 1.08.2014 an die Stadt Meckenheim übergeben. Die Durchführung und Finanzierung dieser Maßnahme im Rahmen eines ÖPP-Inhabermodells wurde der Kommunalaufsicht im Juli 2013 angezeigt. Von ihr wurden keine kommunalaufsichtlichen Bedenken geltend gemacht, so dass der Bauerrichtungs- und Finanzierungsvertrag mit der bauausführenden Firma geschlossen werden konnte. Am 31.07.2014 erfolgte die Endfinanzierung mit einer 30-jährigen Zinsbindung bei einer 30-jährigen Laufzeit. Da die bauausführende Firma der Kreditnehmer ist, die Forderung jedoch an die Bank abgetreten hat und die Stadt Meckenheim ihre Kreditverpflichtung nicht gegenüber der bauausführenden Firma umsetzt sondern unmittelbar an die endfinanzierende Bank den Kredit zurückzahlt, ist diese Finanzierungskonstellation in der Bilanz unter der Position „Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen“ zu bilanzieren.

| <b>Bilanzposition</b>                                                                   | <b>Bilanzansatz</b> |                       | <b>Veränderung</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                                                         | 31.12.2014          | <b>31.12.2015</b>     |                    |
| <b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen</b> | 2.198.951,95 €      | <b>2.147.227,00 €</b> | -51.724,95 €       |

### 3.4.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

„Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen“ sind gemeindliche Verpflichtungen auf Grund von Kauf- Werk- und Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen usw., bei denen die Gegenleistung der Stadt (die Zahlung für eine empfangene Leistung) noch aussteht. Diese Verpflichtungen der Gemeinde werden analog zum Handelsrecht in der gemeindlichen Bilanz gesondert ausgewiesen.

Bei Verbindlichkeiten der Gemeinde aus Lieferungen und Leistungen ist der Rückzahlungsbetrag der Betrag, den der Schuldner zur Erfüllung der Verpflichtung aufbringen muss (Erfüllungsbetrag). Die Lieferantenverbindlichkeiten sind grundsätzlich mit dem Rechnungsbetrag anzusetzen. Bei Inanspruchnahme des Skontos mindern sich Anschaffungskosten der bezogenen Güter. Sofern von vornherein feststeht, dass unter Skontoabzug gezahlt wird, kann die Verbindlichkeit schon mit dem Nettobetrag angesetzt werden.

Für den Bereich der Stadt Meckenheim wurden folgende Verbindlichkeiten angesetzt:

| <b>Bilanzposition</b>                                   | <b>Bilanzwert</b> |                       | <b>Veränderung</b> |
|---------------------------------------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                         | 31.12.2014        | <b>31.12.2015</b>     |                    |
| <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b> | 2.812.182,54 €    | <b>1.641.850,03 €</b> | - 1.170.332,51 €   |

### 3.4.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Unter dem Bilanzposten „Verbindlichkeiten aus Transferleistungen“ sind die Verpflichtungen der Gemeinde anzusetzen, die aus der Übertragung von Finanzmitteln von Dritten entstanden sind, denen jedoch keine konkrete Gegenleistung der Gemeinde gegenübersteht. Sie beruhen auf einseitigen Verwaltungsvorfällen, nicht auf einem Leistungsaustausch und werden im Rahmen der gemeindlichen Haushaltswirtschaft sowohl als Transfererträge als auch als Transferaufwendungen erfasst, z.B. aus der Gewährung von Sozialhilfeleistungen oder anderen personenbezogenen gemeindlichen Finanzleistungen. Unter diesem Bilanzposten sind auch die gemeindlichen Verpflichtungen zu erfassen, die bei der Gemeinde wegen erhaltener rückzahlbarer Zuwendungen bestehen.

Bei der Stadt Meckenheim handelt es sich im Wesentlichen um Sozialleistungen und Leistungen der wirtschaftlichen Jugendhilfe sowie um entsprechende Durchlaufposten, wie z. B. Wasserverbrauchsgebühren, die an die Stadtwerke zu zahlen sind.



| Bilanzposition                                  | Bilanzwert   |                     | Veränderung    |
|-------------------------------------------------|--------------|---------------------|----------------|
|                                                 | 31.12.2014   | <b>31.12.2015</b>   |                |
| <b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b> | 259.886,52 € | <b>513.312,16 €</b> | + 253.425,64 € |

### 3.4.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Der Bilanzposten „Sonstige Verbindlichkeiten“ ist ein Auffangposten für die Verbindlichkeiten der Gemeinde, die nicht unter einem anderen Verbindlichkeitsposten gesondert anzusetzen sind. Zu den sonstigen Verbindlichkeiten der Gemeinde zählen Verbindlichkeiten, die nicht auf der Grundlage von Warengeschäften oder einem entgeltlichen Leistungsaustausch beruhen. Unter dem Bilanzposten sind z.B. auch Verbindlichkeiten anzusetzen, die dadurch entstehen, dass die Gemeinde gesetzlich verpflichtet ist, bestimmte Steuern von anderen Steuerpflichtigen im Auftrag des Staates einzuziehen und abzuführen (Durchlaufsteuern). Aber auch die eigenen Steuerverpflichtungen der Gemeinde sowie ihre Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern sind als „Sonstige Verbindlichkeiten“ anzusetzen. Der Erfüllungsbetrag stellt dabei den von der Gemeinde in ihrer Bilanz zu passivierenden Wertansatz dar.

Des Weiteren sind bare Sicherheiten und Hinterlegungen / Kautionen bilanziert. Dies sind von ausführenden Firmen einbehaltene Sicherheitsbeträge zur Sicherstellung der vertraglichen Leistung und Gewährleistung. Nach Ablauf der Sperrfrist (i. d. R. Verjährungsfrist) werden die einbehaltenen Sicherheitsbeträge zurückgezahlt.

Außerdem ist hier der anteilige Fehlbetrag des Volkshochschulzweckverbandes Rheinbach Meckenheim Swisttal auszuweisen. Der Zweckverband weist in seiner Bilanz eine entsprechende Forderung aus.

Bei den anderen sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich insbesondere um nicht zugeordnete Einzahlungen auf den städtischen Konten, bei denen gegebenenfalls eine Rückzahlungsverpflichtung besteht, sowie noch nicht erstattete Gutschriften.

| Bilanzposition                    | Bilanzwert     |                       | Veränderung     |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------|-----------------|
|                                   | 31.12.2014     | <b>31.12.2015</b>     |                 |
| <b>Sonstige Verbindlichkeiten</b> | 1.136.568,66 € | <b>2.992.228,93 €</b> | +1.855.660,27 € |

### 3.4.4.8 Erhaltene Anzahlungen

Die Gemeinde hat erhaltene investive Finanzmittel von Dritten grundsätzlich als erhaltene Anzahlungen unter den Verbindlichkeiten anzusetzen und zwar solange, wie sie mit diesen Finanzmitteln noch keine aktivierungsfähigen Vermögensgegenstände ganz oder teilweise angeschafft hat, d. h. die von ihr zugesicherte Leistung noch nicht oder noch nicht vollständig erbracht hat. Erst wenn zu einem späteren Zeitpunkt die Vermögensgegenstände durch die Gemeinde entsprechend der Zweckvorgabe der erhaltenen Finanzmittel angeschafft oder hergestellt wurden, sind die entsprechenden Sonderposten in der gemeindlichen Bilanz durch Umschichtung aus dem Bilanzposten „Erhaltene Anzahlungen“ zu bilden.

Bei erhaltenen Zuwendungen bedeutet dies, dass die Gemeinde die Zuwendung noch nicht zweckbezogen verwendet hat und deswegen ggf. eine „schwebende“ Rückzahlungspflicht bis zur zweckentsprechenden Verwendung der erhaltenen Finanzmittel bestehen kann. Derartige Sachverhalte stellen Verbindlichkeiten der Gemeinde dar und sollen, weil sie regelmäßig von vorübergehender Natur sind, unter einem gesonderten Bilanzposten offengelegt werden.

Bis einschließlich des Jahresabschlusses zum 31.12.2012 wurden die „erhaltenen Anzahlungen“ mit unter der Bilanzposition „sonstige Verbindlichkeiten“ gefasst und in der Bilanz ausgewiesen. Seit der Einführung des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes hat in der Bilanz eine getrennte Ausweisung der „sonstigen Verbindlichkeiten“ und den „erhaltenen Anzahlungen“ zu erfolgen. Insofern werden die erhaltenen Anzahlungen seit der Bilanz zum 31.12.2013 als eigenständige Bilanzposition ausgewiesen.

| Bilanzposition               | Bilanzwert     |                       | Veränderung    |
|------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|                              | 31.12.2014     | <b>31.12.2015</b>     |                |
| <b>Erhaltene Anzahlungen</b> | 2.310.916,44 € | <b>2.503.933,06 €</b> | + 193.016,62 € |

Die Steigerung bei den erhaltenen Anzahlungen ist auf die Veräußerung der Grundstücke im Baugebiet Merler Keil II zurückzuführen. Die Verkaufsangebote bezogen sich in diesem Bereich auf vollerschlossene Grundstücke, so dass die Kosten einer späteren Erschließung in den Kaufpreis eingeflossen sind. Bei der Veräußerung wurden die erzielten Einnahmen daher in getrennten Buchungskonstellationen in der Buchhaltung berücksichtigt. Der Anteil der Verkaufserlöse, der die Kosten der späteren Erschließung abdecken soll, ist bilanztechnisch als „erhaltene Anzahlung“ unter den Verbindlichkeiten zu berücksichtigen, da die Stadt gegenüber dem Käufer eine Verpflichtung zur Herstellung der Erschließungsanlage eingegangen ist, diese aber erst zu einem späteren Zeitpunkt umsetzt, hierfür aber bereits eine Vorauszahlung erhalten hat. Zum Weiteren ist die Einnahme aus der Veräußerung in die Bereiche „Einzahlung in Höhe des Buchwertes“ und „Einzahlung über Buchwert“ zu trennen. Nur aus den „Einzahlungen über Buchwert“ ergeben sich bilanztechnisch Erträge in der Ergebnisrechnung.

### 3.4.5 Passive Rechnungsabgrenzung

Der Bilanzposten „Passive Rechnungsabgrenzung“ in der gemeindlichen Bilanz stellt wie die aktive Rechnungsabgrenzung einen bilanztechnischen Posten dar. Er dient der periodischen Ergebnisermittlung, wenn eine erforderliche Rechnungsabgrenzung durch andere Bilanzposten nicht möglich ist. Er ist Ausdruck einer zeitraumbezogenen Leistungsverpflichtung der Gemeinde, die der sofortigen ergebniswirksamen Vereinnahmung der erhaltenen zeitraumbezogenen Zahlung entgegensteht (vgl. Erläuterungen zu § 42 Abs. 3 GemHVO NRW).

Es sind Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen, wenn die Stadt Einnahmen vor dem Abschlussstichtag erhalten hat, diese aber Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen (transitorische Posten) (vgl. § 42 Abs. 3 GemHVO NRW).

Das wesentliche Kriterium für die Entscheidung, ob Einnahmen als Erträge dem abgelaufenen Haushaltsjahr oder einem Folgejahr zuzuordnen sind, ist die wirtschaftliche Zuordnung. Hierbei ist zu prüfen, inwiefern Einnahmen durch bestimmte, im abgelaufenen Jahr empfangene Gegenleistungen oder erst durch künftig zu erwartende Gegenleistungen

wirtschaftlich verursacht sind. Dies kann z.B. bei Vorauszahlungen von Miete und Pacht, oder durch andere einmalige und im Voraus gezahlte Entgelte von Dritten gegeben sein.

Insbesondere wurden unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten die in der Vergangenheit vereinnahmten Grabnutzungsgebühren ausgewiesen. Da die Grabnutzungsgebühren nach der jeweils geltenden Friedhofsgebührensatzung im Voraus für den gesamten Zeitraum der Nutzung von den Erwerbern zu entrichten ist, muss nach den Bilanzierungsvorschriften eine Aufteilung dieser Erträge auf den gesamten Zeitraum des Nutzungsrechtes erfolgen.

Für jedes auf den drei Friedhöfen der Stadt Meckenheim zum 31.12.2015 noch bestehende Ruherecht wurde die im Voraus erhaltene Grabnutzungsgebühr mit dem Betrag über die Laufzeit abgegrenzt, der der Restruhezeit noch zuzurechnen ist.

| Bilanzposition                     | Bilanzwert     |                       | Veränderung    |
|------------------------------------|----------------|-----------------------|----------------|
|                                    | 31.12.2014     | <b>31.12.2015</b>     |                |
| <b>Passive Rechnungsabgrenzung</b> | 3.109.400,13 € | <b>3.241.863,00 €</b> | + 132.463,47 € |

## 4. Sonstige Angaben

### 4.1 Kostenrechnende Einrichtungen

Nach § 43 GemHVO NRW sind Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die nach § 6 des Kommunalabgabengesetzes in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden müssen, als Sonderposten für den Gebührenausschlag anzusetzen. Kostenunterdeckungen, die ausgeglichen werden sollen, sind im Anhang anzugeben. Zum Bilanzstichtag 31.12.2014 wurden keine etwaigen Kostenunterdeckungen ausgewiesen.

### 4.2 Verpflichtungen aus Miet-, Leasing und sonstigen Verträgen

Im Anhang sind auch Sachverhalte zu erläutern, aus denen sich nicht unerhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können bzw. in denen sich die Stadt verpflichtet hat, eine bestimmte Leistung zu stellen. Arbeitsverträge, Energielieferverträge, beamtenrechtliche Zusicherungen usw. werden hingegen nicht dargestellt.

- Verbindlichkeiten aus Mietverträgen  
 Aus abgeschlossenen Mietverträgen für Büroflächen und Veranstaltungsflächen ergeben sich nachfolgende jährliche Verpflichtungen:

| Mietverträge                | Jahresbetrag |
|-----------------------------|--------------|
| Reginahof, Bahnhofstraße 25 | 162.934,20 € |
| Merler Saal                 | 17.400,00 €  |
| Summe:                      | 180.334,20 € |

- Verbindlichkeiten aus Versicherungsverträgen**  
 Aus Versicherungsverträgen, insbesondere für Haftpflicht, Kfz-Versicherung, Vermögenseigenschaden, Gebäudeversicherung und Unfallversicherung ergeben sich nachfolgende jährliche Verpflichtungen. Die Verträge sind unter Beachtung der Kündigungsfristen jederzeit kündbar.

| <b>Versicherungen</b>                                              | <b>Jahresbetrag</b> |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Gebäudeversicherung einschl. Elektronik- und Maschinenversicherung | 176.408,40 €        |
| Haftpflichtversicherung                                            | 79.061,93 €         |
| Unfallversicherung                                                 | 219.967,47 €        |
| Vermögens- / Eigenschadenversicherung                              | 15.041,01 €         |
| sonstige Versicherungen (Rechtsschutz)                             | 3.390,06 €          |
| Kfz-Versicherung                                                   | 46.684,26 €         |
| Summe:                                                             | 540.553,13 €        |

- Verbindlichkeiten aus Leasingverträgen**  
 Im Bereich der Stadt Meckenheim bestehen nachfolgende Leasing- bzw. Contracting-Verträge. Weder das Fahrzeug noch die Heizungsanlagen gehen in das Eigentum der Stadt Meckenheim über.

| <b>Leasing</b>                            | <b>Jahresbetrag</b> |
|-------------------------------------------|---------------------|
| Dienstfahrzeug Bürgermeister              | 3.503,66 €          |
| Leasing Heizungsanlage EGS/KGS Meckenheim | 65.649,46 €         |
| Contracting Heizungsanlage KGS Merl       |                     |
| Summe:                                    | 69.153,12 €         |

- Verbindlichkeiten aus Kopier- und Wartungsverträgen**  
 Aus Kopier- und Wartungsverträgen ergeben sich nachfolgende jährliche Verpflichtungen. Für die Telefonanlage wurde zwischenzeitlich ein Vertrag mit günstigeren Miet- und Wartungskosten abgeschlossen. Die Verträge sind unter Beachtung der Kündigungsfristen jederzeit kündbar.

| <b>Kopier- und Wartungsverträge</b>                                                                                                                                              | <b>Jahresbetrag</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Full-Service Mietvertrag (Gerätepool für alle städtischen Einrichtungen einschließlich Schulen und Kindergärten)                                                                 | 94.225,05 €         |
| sonstige Wartungsverträge wie z. B. für Wärmeversorgungsanlagen und Lüftungstechnische Anlagen, Einbruchmeldeanlagen, Sicherheitstechnische u. maschinentechnische Einrichtungen | 85.050,98 €         |
| Miete und Wartung für Telefonanlage                                                                                                                                              | 23.961,98 €         |
| Summe                                                                                                                                                                            | 203.238,01 €        |

- Sonstige Verträge  
 Hierbei handelt es sich in der Regel um Jahresverträge aus verschiedenen Bereichen der Verwaltung.

| <b>sonstige Verträge</b>                                                  | <b>Jahresbetrag</b> |
|---------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| Jugendhilfe (lernen fördern)                                              | 23.195,66 €         |
| Projekt Meckenheim Mobil                                                  | 55.000,00 €         |
| Ruhrfeld City                                                             | 83.564,00 €         |
| Erstattungen an Zweckverbände (civitec- Basis)                            | 95.903,26 €         |
| Erstattung an Zweckverbände (civitec – Finanzsoftware)                    | 47.326,86 €         |
| Erstattung an Zweckverbände (civitec – Fachsoftware übriger Fachbereiche) | 94.623,61 €         |
| Softwarepflege                                                            | 72.941,89 €         |
| GEZ-Beiträge                                                              | 4.669,77 €          |
| Zuschüsse an Büchereien                                                   | 146.331,98 €        |
| Bestattungswesen                                                          | 51.692,75 €         |
| Zusätzlicher Busverkehr / ÖPNV Nachtbus                                   | 8.330,00 €          |
| Betriebskosten Anruf Sammeltaxi                                           | 11.501,55 €         |
| Tiefbau Jahresvertrag                                                     | 130.000,00 €        |
| Summe:                                                                    | 825.081,33 €        |

### **4.3 Verpflichtungen aus bestehenden Haftungsverhältnissen**

Im Anhang sind auch die im Verbindlichkeitspiegel (vgl. § 47 GemHVO NRW) auszuweisenden Haftungsverhältnisse zu erläutern. Im gemeindlichen Bereich werden als Haftungsverhältnisse alle Verpflichtungen auf Grund von Rechtsverhältnissen bezeichnet, bei denen eine Inanspruchnahme nur unter bestimmten Voraussetzungen möglich ist, deren Eintritt vom Bilanzierenden aber nicht erwartet wird. Wie im handelsrechtlichen Sinne unterscheiden sich die Haftungsverhältnisse damit von den Verbindlichkeiten und Rückstellungen durch den Grad der Wahrscheinlichkeit der Inanspruchnahme. Ist der Eintritt der Verpflichtung sicher oder wahrscheinlich, ist eine Passivierung geboten.

Zur Darstellung der gemeindlichen Haftungsverpflichtungen kommen daher Angaben und Erläuterungen zu übernommenen Bürgschaften, bestellten Sicherheiten, z.B. Grundpfandrechten und Sicherungsübereignungen, sowie zu Gewährverträgen in Betracht (vgl. Erläuterungen zu § 87 GO NRW). Die weitere Vorgabe, dass im Anhang alle Sachverhalte anzugeben sind, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können, soll dazu beitragen, nicht nur ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt zu bekommen, sondern wegen möglicher Vorgänge von besonderer Bedeutung auch über die Auswirkungen auf die künftige Entwicklung der Gemeinde zu informieren. Denn die Gemeinde übernimmt hierdurch ein wirtschaftliches Risiko für fremde Interessen.

Den rechtlichen Rahmen für die Bestellung von Sicherheiten durch die Gemeinden gibt § 87 GO NRW vor. Nach § 87 Abs. 1 GO NRW darf die Gemeinde grundsätzlich keine Sicherheiten zugunsten Dritter bestellen.

Die Aufsichtsbehörde kann jedoch Ausnahmen zulassen.

Die grundsätzliche Unzulässigkeit wird in den weiteren Absätzen des gleichen Paragraphen modifiziert. § 87 Abs. 2 GO NRW bietet jedoch eine Ausnahme. Danach darf die Gemeinde Bürgschaften nur im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Entscheidung der Gemeinde zur Übernahme von Bürgschaften ist der Aufsichtsbehörde schriftlich anzuzeigen. In der Regel sind selbstschuldnerische Bürgschaften nicht erlaubt sondern nur Ausfallbürgschaften, bei denen der Bürge erst einzutreten hat, wenn der Hauptschuldner nicht leisten kann.

Der Gesamtbestand an städtischen Bürgschaften betrug zum 31.12.2015 insgesamt 5.455 TEUR. Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

| Art                                                                                    | Stand zum<br>31.12.2015 | Stand zum<br>31.12.2014 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                                                                        | TEUR                    | TEUR                    |
| <b>1. Ausfallbürgschaften für Kontokorrentkredite</b>                                  | <b>617</b>              | <b>617</b>              |
| 1.1 Kindergarten Bürgeraktion Ruhrfeld e.V. v. 20.05.1974                              | 3                       | 3                       |
| 1.2 Entwicklungsgesellschaft Meckenheim-Merl mbH v. 21.10.1985                         | 614                     | 614                     |
| <b>2. Ausfallbürgschaften für öffentliche Zuschüsse und Wohnungsbaudarlehen</b>        | <b>2.582</b>            | <b>2.582</b>            |
| 2.1 Kindergarten Bürgeraktion Ruhrfeld e. V. v. 05.12.1991 Zweckbindung bis 05.12.2001 | 3                       | 3                       |
| 2.2 Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH v. 07.01.1993                                | 1.912                   | 1.912                   |
| 2.3 Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH v. 15.11.1993                                | 185                     | 185                     |
| 2.4 Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH v. 16.12.1994                                | 177                     | 177                     |
| 2.5 Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH v. 14.02.1995                                | 305                     | 305                     |
| <b>3. Ausfallbürgschaften für Kreditmarktmittel</b>                                    | <b>2.841</b>            | <b>2.841</b>            |
| 3.1 Tennisclub Blau Weiß e. V. v. 31.07.1979 Zweckbindung bis 31.05.1999               | 0                       | 0                       |
| 3.2 Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH v. 16.03.1992                                | 455                     | 455                     |
| 3.3 Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH v. 19.07.1993                                | 0                       | 0                       |
| 3.4 Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH v. 18.08.1993                                | 212                     | 212                     |
| 3.5 Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH v. 01.01.1996                                | 340                     | 340                     |
| 3.6 Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH v. 07.08.1998                                | 179                     | 179                     |
| 3.7 Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH v. 20.03.2003                                | 503                     | 503                     |
| 3.8 Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH v. 24.02.2004                                | 133                     | 133                     |
| 3.9 Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH v. 25.02.2004                                | 354                     | 354                     |
| 3.10 SV Rot-Weiß-Merl e. V. vom 09.07.2012                                             | 0                       | 80                      |
| <b>Bürgschaften insgesamt</b>                                                          | <b>5.455</b>            | <b>5.455</b>            |

## **5. Anlagenspiegel**



**Jahresabschluss der Stadt Meckenheim zum 31. Dezember 2015**

|                                                                  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                          |                          |                              |                       | Abschreibungen                         |                                 |                                             |                                 |                                                          | Buchwert                         |                                        |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------------|
|                                                                  | Stand am 01.01.2015                  | Zugänge im Haushaltsjahr | Abgänge im Haushaltsjahr | Umbuchungen im Haushaltsjahr | Stand 31.12.2015      | Kumulierte Abschreibungen bis 1.1.2015 | Abschreibungen im Haushaltsjahr | Abschreibungen auf Abgänge im Haushaltsjahr | Zuschreibungen im Haushaltsjahr | Endbestand der kumulierten Abschreibungen bis 31.12.2015 | Buchwert am 31.12. des Vorjahres | Buchwert am 31.12. des Haushaltsjahres |
|                                                                  | EUR                                  | EUR                      | EUR                      | EUR                          | EUR                   | EUR                                    | EUR                             | EUR                                         | EUR                             | EUR                                                      | EUR                              | EUR                                    |
| <b>1. Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                      | <b>97.270,22</b>                     | <b>26.762,34</b>         |                          |                              | <b>124.032,56</b>     | <b>-207.642,34</b>                     | <b>-39.595,34</b>               |                                             |                                 | <b>-247.222,59</b>                                       | <b>97.270,22</b>                 | <b>84.452,31</b>                       |
| 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                            | 97.270,22                            | 26.762,34                |                          |                              | 124.032,56            | -207.642,34                            | -39.580,25                      |                                             |                                 | -247.222,59                                              | 97.270,22                        | 84.452,31                              |
| <b>2. Sachanlagen</b>                                            | <b>258.871.644,02</b>                | <b>3.943.452,39</b>      | <b>-33.322,88</b>        | <b>1.005.316,95</b>          | <b>298.303.909,31</b> | <b>-33.113.779,06</b>                  | <b>-6.802.195,93</b>            | <b>476.577,73</b>                           |                                 | <b>-35.941.244,53</b>                                    | <b>258.871.644,02</b>            | <b>252.272.601,98</b>                  |
| 2.1 unbebaute Grundst. u. grundstücksgl. Rechte                  | 34.683.570,76                        | 830.746,26               | -28.960,84               | 150.062,16                   | 37.927.075,56         | -2.017.084,48                          | -450.142,64                     |                                             |                                 | -2.467.227,12                                            | 34.683.570,76                    | 34.867.584,60                          |
| 2.1.1 Grünflächen                                                | 31.071.705,79                        | 909,37                   | -1.001,68                | -57.972,44                   | 33.480.867,16         | -2.467.227,12                          | -454.501,78                     |                                             |                                 | -2.921.728,90                                            | 31.071.705,79                    | 30.559.138,26                          |
| 2.1.2 Ackerland                                                  | 727.186,78                           | 4.842,00                 | -40.828,80               | -15.047,61                   | 676.152,37            |                                        |                                 |                                             |                                 | 727.186,78                                               | 676.152,37                       |                                        |
| 2.1.3 Wald, Forsten                                              | 528.973,59                           |                          | -320,50                  |                              | 528.653,09            |                                        |                                 |                                             |                                 | 528.973,59                                               | 528.653,09                       |                                        |
| 2.1.4 Sonstige unbeb. Grundstücke                                | 2.355.704,60                         | 781.908,28               | -33.972,00               |                              | 3.103.640,88          |                                        |                                 |                                             |                                 | 2.355.704,60                                             | 3.103.640,88                     |                                        |
| 2.2 beb. Grundst. u. grundstücksgl. Rechte                       | 79.219.697,58                        | 28.958,35                |                          | 3.474.021,67                 | 87.584.608,24         | -7.539.992,18                          | -1.592.720,05                   |                                             |                                 | -9.132.712,23                                            | 79.219.697,58                    | 73.780.856,38                          |
| 2.2.1 Kindertageseinrichtungen                                   | 10.930.439,62                        | -763.348,23              |                          | 13.298,66                    | 10.180.390,05         | -873.303,82                            | -175.554,23                     |                                             |                                 | -1.048.858,05                                            | 10.930.439,62                    | 10.004.835,82                          |
| 2.2.2 Schulen                                                    | 44.026.912,69                        |                          |                          |                              | 44.026.912,69         | -4.309.169,68                          | -735.281,08                     |                                             |                                 | -5.044.450,76                                            | 44.026.912,69                    | 43.291.631,61                          |
| 2.2.3 Wohnbauten                                                 | 757.040,69                           |                          |                          |                              | 757.040,69            | -68.227,44                             | -11.371,23                      |                                             |                                 | -79.598,67                                               | 757.040,69                       | 745.669,46                             |
| 2.2.4 Sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude          | 23.505.304,58                        | 13.266,92                | -3.587.565,31            | 35.806,31                    | 23.857.299,90         | -3.890.487,40                          | -701.922,38                     | 473.829,37                                  |                                 | -4.118.580,41                                            | 23.505.304,58                    | 19.738.719,49                          |
| 2.3 Infrastrukturvermögen                                        | 136.629.183,74                       | -291.231,09              | -4.359,04                | 855.254,79                   | 161.129.958,33        | -20.387.122,84                         | -4.114.058,42                   | 406,67                                      |                                 | -24.500.774,59                                           | 136.629.183,74                   | 132.604.827,40                         |
| 2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                 | 19.940.179,79                        | 16.824,00                | -2.388,69                | 58.691,25                    | 20.013.306,35         |                                        |                                 |                                             |                                 | 19.940.179,79                                            | 20.013.306,35                    |                                        |
| 2.3.2 Brücken und Tunnel                                         | 2.840.044,88                         |                          |                          |                              | 2.840.044,88          | -441.072,48                            | -74.064,60                      |                                             |                                 | -515.137,08                                              | 2.840.044,88                     | 2.765.980,28                           |
| 2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen | 968.495,78                           |                          |                          |                              | 968.495,78            | -415.069,62                            | -69.178,27                      |                                             |                                 | -484.247,89                                              | 968.495,78                       | 899.317,51                             |
| 2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen             | 169.995,11                           |                          |                          |                              | 169.995,11            | -23.613,63                             | -3.935,61                       |                                             |                                 | -27.549,24                                               | 169.995,11                       | 166.059,50                             |
| 2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 107.128.570,87                       | 27.272,59                |                          |                              | 107.155.843,46        | -22.087.054,29                         | -3.712.953,80                   |                                             |                                 | 25.800.008,09                                            | 107.128.570,87                   | 103.444.472,99                         |
| 2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                 | 5.581.897,31                         |                          |                          |                              | 5.581.897,31          | -1.537.131,24                          | -266.206,54                     |                                             |                                 | -1.803.337,78                                            | 5.581.897,31                     | 5.315.690,77                           |
| 2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden                           | 866.304,27                           |                          |                          |                              | 866.304,27            | -51.629,30                             | -20.208,06                      |                                             |                                 | -71.837,36                                               | 866.304,27                       | 846.096,21                             |
| 2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                            | 322.735,27                           | 4,00                     |                          |                              | 322.739,27            |                                        |                                 |                                             |                                 | 322.735,27                                               | 322.739,27                       |                                        |
| 2.6 Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge                         | 2.345.482,43                         | 108.693,96               | -3,00                    | 0,00                         | 2.454.173,39          | -1.684.588,40                          | -301.402,65                     |                                             |                                 | 1.985.991,05                                             | 2.345.482,43                     | 2.152.770,74                           |
| 2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung                           | 867.186,63                           | 332.010,77               | -1.777,41                | 1.707,39                     | 1.199.127,38          | -1.063.547,27                          | -231.328,58                     | 1.299,97                                    |                                 | -1.293.575,88                                            | 867.186,63                       | 969.098,77                             |
| 2.7.1 EDV-Hardware                                               | 149.253,87                           | 80.195,85                | -2.730,09                |                              | 226.719,63            | -369.814,59                            | -92.335,53                      | 1.041,72                                    |                                 | -461.108,40                                              | 149.253,87                       | 135.425,82                             |
| 2.8 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau                    | 3.788.229,47                         | 2.854.078,29             |                          | -49.104,97                   | 6.593.202,79          |                                        |                                 |                                             |                                 | 3.788.229,47                                             | 6.593.202,79                     |                                        |
| <b>3. Finanzanlagen</b>                                          | <b>2.216.204,20</b>                  | <b>542,84</b>            | <b>-4.807,32</b>         |                              | <b>2.211.939,72</b>   |                                        |                                 |                                             |                                 |                                                          | <b>2.216.204,20</b>              | <b>2.211.939,72</b>                    |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                           | 1.057.145,05                         | 1.910,45                 |                          |                              | 1.059.055,50          |                                        |                                 |                                             |                                 |                                                          | 1.057.145,05                     | 1.059.055,50                           |
| 3.2 Beteiligungen                                                | 2.558,46                             |                          |                          |                              | 2.558,46              |                                        |                                 |                                             |                                 |                                                          | 2.558,46                         | 2.558,46                               |
| 3.3 Sonderevermögen                                              | 859.321,00                           |                          |                          |                              | 859.321,00            |                                        |                                 |                                             |                                 |                                                          | 859.321,00                       | 859.321,00                             |
| 3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens                              | 162.541,36                           | 39,17                    |                          |                              | 162.580,53            |                                        |                                 |                                             |                                 |                                                          | 162.541,36                       | 162.580,53                             |
| 3.5 Ausleihungen                                                 | 134.638,33                           | -1.406,78                | -4.807,32                |                              | 128.424,23            |                                        |                                 |                                             |                                 |                                                          | 134.638,33                       | 128.424,23                             |
| 3.5.1 an verbundene Unternehmen                                  | 100.732,55                           | -1.406,78                | 0,00                     |                              | 99.325,77             |                                        |                                 |                                             |                                 |                                                          | 100.732,55                       | 99.325,77                              |
| 3.5.2 an Beteiligungen                                           | 0,00                                 |                          |                          |                              |                       |                                        |                                 |                                             |                                 |                                                          |                                  |                                        |
| 3.5.3 an Sonderevermögen                                         | 0,00                                 |                          |                          |                              |                       |                                        |                                 |                                             |                                 |                                                          |                                  |                                        |
| 3.5.4 Sonstige Ausleihungen                                      | 33.905,78                            |                          | -4.807,32                |                              | 29.098,46             | 0,00                                   |                                 |                                             |                                 | 0,00                                                     | 33.905,78                        | 29.098,46                              |
| <b>Summe</b>                                                     | <b>261.185.118,44</b>                | <b>3.970.757,57</b>      | <b>-38.130,20</b>        | <b>1.005.316,95</b>          | <b>300.639.881,59</b> | <b>-33.321.421,40</b>                  | <b>-6.841.791,27</b>            | <b>476.577,73</b>                           | <b>0,00</b>                     | <b>-36.188.467,12</b>                                    | <b>261.185.118,44</b>            | <b>254.568.994,01</b>                  |

## **6. Forderungsspiegel**

|                     |                                                                          | Gesamt-      |                            |         |          | Gesamt-<br>betrag<br>des<br>Vorjahres<br><br>EUR |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|---------|----------|--------------------------------------------------|
|                     |                                                                          | betrag       | mit einer Restlaufzeit von |         |          |                                                  |
|                     |                                                                          | des          |                            |         |          |                                                  |
|                     |                                                                          | Haushalts-   | bis zu 1                   | 1 bis 5 | mehr als |                                                  |
| Art der Forderungen |                                                                          | jahres       | Jahr                       | Jahre   | 5 Jahre  |                                                  |
|                     |                                                                          |              |                            |         |          |                                                  |
|                     |                                                                          | EUR          | EUR                        | EUR     | EUR      | EUR                                              |
|                     |                                                                          | 1            | 2                          | 3       | 4        | 5                                                |
| 1.                  | Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen |              |                            |         |          |                                                  |
|                     | 1.1 Gebühren                                                             | 534.218,19   | 533.993,19                 | 225,00  | 0,00     | 458.233,48                                       |
|                     | 1.2 Beiträge                                                             | 87.985,86    | 87.985,86                  |         | 0,00     | 31.565,36                                        |
|                     | 1.3 Steuern                                                              | 907.274,23   | 906.883,73                 | 390,50  | 0,00     | 883.950,07                                       |
|                     | 1.4 Forderungen aus Transferleistungen                                   | 21.954,36    | 21.954,36                  |         | 0,00     | 25.174,64                                        |
|                     | 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                           | 1.080.424,56 | 1.080.424,56               |         |          | 1.238.031,51                                     |
| 2.                  | Privatrechtliche Forderungen                                             |              |                            |         |          |                                                  |
|                     | 2.1 gegenüber dem privaten Bereich                                       | 150.421,57   | 150.421,57                 | 0,00    | 0,00     | 342.159,16                                       |
|                     | 2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich                                   | 133,74       | 133,74                     |         | 0,00     | 115,50                                           |
|                     | 2.3 gegen verbundene Unternehmen                                         | 207.159,41   | 207.159,41                 |         | 0,00     | 748.735,82                                       |
|                     | 2.4 gegen Beteiligungen                                                  | 0,00         | 0,00                       | 0,00    | 0,00     | 0,00                                             |
|                     | 2.5 gegen Sondervermögen                                                 | 0,00         | 0,00                       | 0,00    | 0,00     | 0,00                                             |
| 3.                  | Sonstige Vermögensgegenstände                                            |              |                            |         |          |                                                  |
|                     | Sonstige Forderungen/Vorschüsse/Überzahlungen                            | 41.766,67    | 41.766,67                  |         |          | 298.074,07                                       |
|                     | Summe Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                      | 3.031.338,59 | 3.030.723,09               | 615,50  | 0,00     | 4.026.039,61                                     |
|                     |                                                                          |              |                            |         |          |                                                  |

## **7. Verbindlichkeitspiegel**

**Jahresabschluss der Stadt Meckenheim zum 31. Dezember 2015**

|                                             |                                                                            |                                  |                                             | Gesamt-              |                            |                      |                      | Gesamt-              |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                             |                                                                            |                                  |                                             | betrag               | mit einer Restlaufzeit von |                      |                      | betrag               |
|                                             |                                                                            |                                  |                                             | des                  |                            |                      |                      | des                  |
|                                             |                                                                            |                                  |                                             | Haushalts-           | bis zu 1                   | 1 bis 5              | mehr als             | Vorjahres            |
| Art der Verbindlichkeiten                   |                                                                            |                                  |                                             | jahres               | Jahr                       | Jahre                | 5 Jahre              |                      |
|                                             |                                                                            |                                  |                                             | EUR                  | EUR                        | EUR                  | EUR                  | EUR                  |
|                                             |                                                                            |                                  |                                             | 1                    | 2                          | 3                    | 4                    | 5                    |
| <b>1.</b>                                   | <b>Anleihen</b>                                                            |                                  |                                             | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>2.</b>                                   | <b>Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen</b>                    |                                  |                                             |                      |                            |                      |                      |                      |
|                                             | 2.1.                                                                       | von verbundenen Unternehmen      |                                             | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                             | 2.2.                                                                       | von Beteiligungen                |                                             | 441.383,91           | 441.383,91                 | 0,00                 | 0,00                 | 441.383,91           |
|                                             | 2.3.                                                                       | von Sondervermögen               |                                             | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                             | 2.4.                                                                       | vom öffentlichen Bereich         |                                             |                      |                            |                      |                      |                      |
|                                             |                                                                            | 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                            | vom 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 | 26.487.341,48        | 996.237,79                 | 3.324.154,90         | 22.166.948,79        | 19.932.844,43        |
|                                             | 2.5.                                                                       | vom privaten Kreditmarkt         |                                             |                      |                            |                      |                      |                      |
|                                             |                                                                            | 2.5.1                            | von Banken und Kreditinstituten             | 6.982.799,43         | 418.358,27                 | 1.137.553,86         | 5.426.887,30         | 8.976.742,46         |
|                                             |                                                                            | 2.5.2                            | von privaten Kreditmarkt                    | 0,00                 |                            |                      |                      | 0,00                 |
|                                             | 2.6.                                                                       | Kredite zur Liquiditätssicherung |                                             | 10.600.000,00        | 5.600.000,00               | 5.000.000,00         |                      | 9.700.000,00         |
| <b>3.</b>                                   | <b>Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung</b>             |                                  |                                             |                      |                            |                      |                      |                      |
|                                             | 3.1.                                                                       | vom öffentlichen Bereich         |                                             | 0,00                 | 0,00                       |                      |                      | 0,00                 |
|                                             | 3.2.                                                                       | vom privaten Kreditmarkt         |                                             | 0,00                 | 0,00                       |                      |                      | 0,00                 |
| <b>4.</b>                                   | <b>Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich</b> |                                  |                                             | 2.147.227,00         |                            |                      | 2.147.227,00         | 2.198.951,95         |
| <b>5.</b>                                   | <b>Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen</b>                    |                                  |                                             | 1.641.850,03         | 990.640,90                 | 651.209,13           |                      | 2.812.182,54         |
| <b>6.</b>                                   | <b>Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</b>                            |                                  |                                             | 513.312,16           | 513.312,16                 |                      |                      | 259.084,83           |
| <b>7.</b>                                   | <b>Sonstige Verbindlichkeiten</b>                                          |                                  |                                             | 5.496.161,99         | 5.496.161,99               |                      |                      | 3.448.286,79         |
| <b>8.</b>                                   | <b>Summe aller Verbindlichkeiten</b>                                       |                                  |                                             | <b>54.310.076,00</b> | <b>14.456.095,02</b>       | <b>10.112.917,89</b> | <b>29.741.063,09</b> | <b>47.769.476,91</b> |
| Nachrichtlich anzugeben:                    |                                                                            |                                  |                                             |                      |                            |                      |                      |                      |
| Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von |                                                                            |                                  |                                             | 5.455.000,00         |                            |                      |                      | 5.455.000,00         |
| Sicherheiten (Bürgschaften)                 |                                                                            |                                  |                                             |                      |                            |                      |                      |                      |

## **8. Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern von Vermögensgegen- ständen**



**Tabelle der örtlich festgelegten Nutzungsdauern  
von Vermögensgegenständen  
Stadt Meckenheim**

| Nr. NKF-Rahmen-tabelle | Bezeichnung                                                 | orts- übliche Nutzungs-dauer | Nutzungs-dauer NKF-Rahmen-tabelle |
|------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| <b>A</b>               |                                                             |                              |                                   |
|                        | Abgasabsauganlagen (Bauhof Werkstatt)                       | 25                           |                                   |
| 5.00                   | Abfallbehälter                                              | 15                           | 3-20                              |
| 5.00                   | Absenkvorrichtung Lasten/ Sicherheitstechnik                | 5                            |                                   |
| 5.00                   | Absturzsicherungen                                          | 5                            | 3-20                              |
| 5.00                   | Akkumulatoren, tragbar (für Elektrowerkzeuge)               | 7                            |                                   |
| 5.00                   | Aktenvernichter                                             | 10                           | 5-10                              |
| 3.02                   | Alarmgeber, Alarmanlagen                                    | 10                           | 5-15                              |
| 6.01                   | Anhänger (PKW/LKW)                                          | 15                           | 10-15                             |
| 3.23                   | Antennenanlagen, Relaisstationen                            | 15                           | 10-15                             |
| 5.00                   | Anzeigetafeln Sporthallen                                   | 20                           | 3-20                              |
| 5.00                   | Aquarium                                                    | 10                           | 3-20                              |
| 5.00                   | Ascher, Standascher                                         | 20                           | 3-20                              |
| 4.00                   | Atenschutzgeräte, Atemschutzausrüstungen                    | 8                            | 8-12                              |
| 5.00                   | Audiovisuelle Geräte (TV, Video, Kamera, Lautsprecher etc.) | 7                            | 5-10                              |
| 5.00                   | Aufbewahrungsboxen (Fahrzeugaufbau)                         | 10                           |                                   |
| 3.00                   | Auffahrrampen (Baubetriebshof)                              | 10                           | 10-30                             |
| 4.00                   | Aufrufanlagen (elektronisch)                                | 20                           | 5-20                              |
| <b>B</b>               |                                                             |                              |                                   |
| 5.00                   | Ballettstangen                                              | 15                           | 3-20                              |
| 6.02                   | Bagger                                                      | 12                           | 8-12                              |
| 5.00                   | Bänke aus Holz                                              | 20                           | 3-20                              |
| 5.00                   | Bänke aus Metall, Kunststoff                                | 20                           | 3-20                              |
| 2.07                   | Bänke aus Stein, Mauerwerk                                  | 25                           | 10-30                             |
| 1.04                   | Baracken, Schuppen, Gartenhäuser                            | 20                           | 20-40                             |
| 5.00                   | Batterieladegeräte                                          | 10                           | 10-15                             |
| 1.40                   | Baubetriebshof (Gebäude)                                    | 60                           | 40-80                             |
| 4.00                   | Baumfräsen                                                  | 5                            | 5-20                              |
| 5.00                   | Beamer                                                      | 5                            | 5-10                              |
| 5.00                   | Beamer - Deckenhalterungen                                  | 10                           | 3-20                              |
| 4.00                   | Beschallungs- und Lautsprecheranlagen                       | 12                           | 5-20                              |
| 5.00                   | Besuchersitzbänke                                           | 15                           | 3-20                              |
| 4.00                   | Betonplattenschneider, Rüttelplatten                        | 8                            | 5-20                              |
| 5.00                   | Betten (Schulen/Rettungsdienst)                             | 10                           | 10-20                             |
| 5.00                   | Biertischgarnituren                                         | 10                           | 3-20                              |

|          |                                                             |    |        |
|----------|-------------------------------------------------------------|----|--------|
| 4.00     | Blasgeräte (Laubbläser)                                     | 8  |        |
| 4.00     | Blitzanlagen/Verkehrsüberwachungskameras                    | 20 | 5-20   |
| 4.00     | Bohrmaschinen - Standbohrmaschinen                          | 12 | 5-20   |
| 4.00     | Bohrmaschinen, Bohrhammer (mobil)                           | 5  | 5-8    |
| 4.00     | Bodenfräsen                                                 | 8  | 5-20   |
| 4.00     | Brennöfen, Tonbrennöfen                                     | 20 | 5-20   |
| 5.00     | Brief- Paketwaagen                                          | 15 | 3-20   |
| 2.02     | Brücken (Holzkonstruktion)                                  | 30 | 20-40  |
| 2.03     | Brücken (Stahlbeton)                                        | 70 | 50-100 |
| 2.03     | Brücken (Stahlkonstruktion)                                 | 80 | 50-100 |
| 5.00     | Bücher (Mediotheken, Infotheken, Bibliotheken)              | 10 | 3-20   |
| 4.00     | Bügeleisen                                                  | 5  | 5-20   |
| 4.00     | Bügelmaschinen / Bügelautomaten                             | 10 | 5-20   |
| 5.00     | Bürodrehstühle                                              | 10 | 10-20  |
| 5.00     | Büromaschinen (Schreibmaschinen, Rechenmaschinen etc)       | 10 | 5-10   |
| 5.00     | Büromöbel                                                   | 15 | 10-20  |
| 5.00     | Büromöbel Rettungswachen                                    | 10 | 10-20  |
| <b>C</b> |                                                             |    |        |
| 5.00     | Computer, Laptops, Scanner etc. (Schulen)                   | 5  | 3-5    |
| 5.00     | Computer, Laptops, Scanner etc. (Rettungsdienst+Verwaltung) | 5  | 3-5    |
| 5.00     | Computersysteme Schrankenanlage Parkhaus                    | 5  | 3-5    |
| 1.04     | Containerbauten                                             | 20 | 20-40  |
| 5.00     | Couchgarnituren                                             | 10 | 10-20  |
| <b>D</b> |                                                             |    |        |
| 3.10     | Dampfstrahler (Mobil)                                       | 8  | 5-15   |
| 3.10     | Dampfstrahler (Werkstatt)                                   | 5  | 5-15   |
| 4.00     | Desinfektionszeilen / Desinfektionstore                     | 10 | 8-10   |
| 5.00     | Digitale Schwarze Bretter                                   | 5  |        |
| 4.00     | Drehbänke                                                   | 20 | 5-20   |
| 5.00     | Drucker (Verwaltung)                                        | 4  | 3-5    |
| 5.00     | Drucker (Schulen)                                           | 5  | 3-5    |
| 4.00     | Druckereimaschinen                                          | 15 | 13-15  |
| 3.10     | Druckluftanlagen, Kompressoren                              | 10 | 5-10   |
| 4.00     | Druckminderer                                               | 10 | 5-20   |
| <b>E</b> |                                                             |    |        |
| 5.00     | Eckbankgruppen                                              | 10 | 10-20  |
| 5.00     | EDV-Möbel (Schulen)                                         | 10 | 10-20  |
| 1.99     | Einfriedungen - siehe Zaunanlagen                           | 20 |        |
| 4.00     | Elektrogeräte Rettungsdienst                                | 10 | 8-10   |
| 4.00     | Entstempler (SVA)                                           | 20 | 5-20   |
| 5.00     | Erste-Hilfe-Schränke                                        | 20 | 10-20  |
| <b>F</b> |                                                             |    |        |
| 5.00     | Fahnen                                                      | 20 | 3-20   |
| 6.03     | Fahrräder                                                   | 5  | 4-8    |
| 5.00     | Faxgeräte                                                   | 8  | 5-10   |
| 4.00     | Feldschirme (Ausrüstung Messbusse)                          | 20 | 5-20   |
| 1.35     | Feuchtsalzanlagen                                           | 25 | 17-25  |
| 6.05     | Feuerwehrfahrzeuge                                          | 20 | 15-20  |
| 1.06     | Feuerwehrgeräthäuser (massiv)                               | 60 | 40-80  |
| 4.00     | Fitnessgeräte                                               | 10 | 5-20   |



|          |                                                                                         |    |       |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----|-------|
| 5.00     | Flipcharts, Stellwände                                                                  | 5  | 5-10  |
| 5.00     | Frankiermaschinen                                                                       | 10 | 5-10  |
| 5.00     | Freischneider                                                                           | 5  | 5-20  |
| 3.23     | Funktechnik                                                                             | 10 | 10-15 |
| <b>G</b> |                                                                                         |    |       |
| 1.09     | Garagen (massiv)                                                                        | 50 | 40-60 |
| 1.10     | Garagen (sonstige Bauweise)                                                             | 40 | 20-40 |
| 5.00     | Garderobenmöbel                                                                         | 20 | 10-20 |
| 5.00     | Garderobenstände                                                                        | 15 | 10-20 |
| 1.04     | Gartenhäuser                                                                            | 20 | 20-40 |
| 1.02     | Gebäude (Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins- und Jugendfreizeitzentren) | 80 | 40-80 |
| 5.00     | Gefrierschränke                                                                         | 10 | 5-20  |
| 4.00     | Gehölzschneidegeräte                                                                    | 8  | 5-20  |
| 3.18     | Generatoren                                                                             | 15 | 15-20 |
| 1.03     | Geschäftshäuser (auch gemischt genutzt mit Wohnungen)                                   | 80 | 50-80 |
| 4.00     | Geschirrspülmaschinen (Mensa)                                                           | 10 | 5-20  |
| 5.00     | Geschirrspülmaschinen (Hausgebrauch)                                                    | 10 | 5-20  |
| 4.00     | Geschwindigkeitsmessanlagen                                                             | 20 | 5-20  |
| 3.03     | Gerüste/Montagegerüste                                                                  | 25 | 15-33 |
| 3.04     | Gleisanlagen, Bahnkörper                                                                | 33 | 15-33 |
| 4.00     | GPS-Geräte/Navigationsgeräte                                                            | 5  | 5-20  |
| 5.00     | Großrechner/Netzwerkserver (Verwaltung)                                                 | 3  | 3-5   |
| 5.00     | Großrechner/Netzwerkserver (Schulen)                                                    | 5  | 3-5   |
| 1.13     | Gymnastik-, Sport- und Turnhallen (Schulen)                                             | 50 | 40-60 |
| 5.00     | Gymnastikwagen                                                                          | 15 | 5-20  |
| <b>H</b> |                                                                                         |    |       |
| 4.00     | Haartrockner, Wandmontage (Schwimmbäder, Sporthallen)                                   | 10 | 5-20  |
| 4.00     | Häcksler                                                                                | 10 | 5-20  |
| 1.13     | Hallen (massiv)                                                                         | 50 | 40-60 |
| 1.05     | Hallenbad                                                                               | 70 | 40-70 |
| 5.00     | Handys/Mobiltelefone/Blackberrys                                                        | 3  | 3-20  |
| 3.03     | Hebebühne, Hebekräne, Hublifte, Arbeitsbühnen                                           | 25 | 15-33 |
| 5.00     | Heckenscheren, motorisiert                                                              | 5  |       |
| 3.13     | Heiß- und Kaltluftanlagen, Abzugsvorrichtungen, Klimaanlage                             | 10 | 10-15 |
| 4.00     | Heizungen, elektrisch, mobil                                                            | 15 | 5-20  |
| 4.00     | Herde (Küchen)                                                                          | 15 | 5-20  |
| 4.00     | Hobelmaschinen                                                                          | 10 | 5-20  |
| 4.00     | Hochdruckreiniger                                                                       | 5  | 5-20  |
| 5.00     | Hocker, Stehhocker, Stehhilfen                                                          | 10 | 10-20 |
| 1.35     | Holzsilos                                                                               | 25 | 28-33 |
| 6.06     | Hubwagen                                                                                | 10 | 6-10  |
| <b>I</b> |                                                                                         |    |       |
| 4.00     | Industriestaubsauger                                                                    | 8  | 8-10  |
| <b>K</b> |                                                                                         |    |       |
| 5.00     | Kaffee(voll)automaten                                                                   | 5  |       |
| 4.00     | Kassenautomaten, Parkscheinautomaten                                                    | 12 | 8-12  |
| 4.00     | Kehrmaschinen                                                                           | 10 | 5-20  |
| 1.06     | Kindergärten, Kindertagesstätten                                                        | 70 | 40-80 |
| 5.00     | Kindermöbel, allgemein                                                                  | 15 |       |

|          |                                                                                 |     |        |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|
| 5.00     | Kindermöbel Wartebereich (Stühle, Tische)                                       | 6   | 3-20   |
| 6.07     | Kleintransporter, Mannschaftstransportfahrzeuge                                 | 10  | 6-10   |
| 4.00     | Kletterwände                                                                    | 10  | 8-10   |
| 4.00     | Kompressoren                                                                    | 10  | 5-20   |
| 4.00     | Korbballständer                                                                 | 10  | 8-10   |
| 5.00     | Krankenliegen/Tragen                                                            | 20  | 10-20  |
| 5.00     | Küche (Schulen, Kitas, Verwaltung, Rettungsdienst)                              | 15  | 10-20  |
| 5.00     | Kühlschränke                                                                    | 10  | 5-20   |
|          | Kunstgegenstände                                                                | 50  |        |
| 2.00     | Kunstrasenplätze                                                                | 15  |        |
| 4.00     | Kuvertiermaschinen                                                              | 8   | 5-20   |
| <b>L</b> |                                                                                 |     |        |
| 5.00     | Laborgeräte                                                                     | 10  |        |
| 1.23     | Lager (massiv), Wirtschaftsgebäude Waldfriedhof                                 | 60  | 40-60  |
| 2.03     | Lärmschutzwände (Holz/Beton)                                                    | 30  | 50-100 |
| 2.03     | Lärmschutzwände (Kunststoff)                                                    | 35  | 50-100 |
| 2.03     | Lärmschutzwände (Stahlkonstruktionen)                                           | 40  | 50-100 |
| 2.03     | Lärmschutzwände (Erdwall)                                                       | 100 | 50-100 |
| 6.09     | Lastkraftwagen                                                                  | 12  | 8-12   |
| 4.00     | Laubsauger und -bläser (groß)                                                   | 8   | 5-20   |
| 4.00     | Laubsauger und -bläser (klein)                                                  | 5   | 5-20   |
| 3.07     | Lautsprecher- und Beschallungsanlagen                                           | 12  | 5-15   |
| 5.00     | Lehrmittel-Sammlungen                                                           | 3   | 3-20   |
| 1.25     | Leichenhallen, Aussegnungshallen                                                | 80  | 60-80  |
| 5.00     | Leinwände/Projektionswände                                                      | 10  | 3-20   |
| 4.00     | Leitern                                                                         | 8   | 5-20   |
| 3.16     | Leitstellentechnik                                                              | 10  | 5-15   |
| 5.00     | Lizenzen                                                                        | 5   | 5-10   |
| 6.05     | Löschboote                                                                      | 20  | 15-20  |
| 6.05     | Löschzüge                                                                       | 20  | 15-20  |
| <b>M</b> |                                                                                 |     |        |
| 4.00     | Mähgeräte                                                                       | 10  | 5-20   |
| 5.00     | Markierungswagen                                                                | 15  | 3-20   |
| 5.00     | Materialwagen                                                                   | 15  | 3-20   |
| 4.00     | Medizinisch-technische Geräte (Defibrilatoren, Sauerstoffgeräte, Perfusor etc.) | 10  | 8-10   |
| 3.17     | Mess- und Prüfgeräte                                                            | 10  | 8-12   |
| 5.00     | Metallregale/Stahlregale                                                        | 20  | 10-20  |
| 4.00     | Mikroskope                                                                      | 20  | 5-20   |
| 5.00     | Möbeleinrichtung Mediotheken/Infotheken                                         | 15  | 10-20  |
| 5.00     | Möbiliar für Lehrerzimmer                                                       | 20  | 10-20  |
| 5.00     | Moderatorenkoffer                                                               | 10  | 3-20   |
| 6.11     | Motorräder, Motorroller, Mofas                                                  | 10  | 6-10   |
| 5.00     | Motorsäge (Handgerät)                                                           | 5   | 5-20   |
| 6.12     | Müllpresswagen                                                                  | 10  | 6-10   |
| 5.00     | Musikinstrumente                                                                | 10  | 3-20   |
| <b>N</b> |                                                                                 |     |        |
| 6.08     | Notarzteinsetzfahrzeuge (NEF)                                                   | 6   | 6-8    |
| 4.00     | Notfallkoffer ÄLRD                                                              | 5   | 8-10   |
| <b>O</b> |                                                                                 |     |        |
| 5.00     | Overheadprojektoren                                                             | 10  | 3-20   |

| <b>P</b> |                                                                         |     |        |
|----------|-------------------------------------------------------------------------|-----|--------|
| 5.00     | Paketwaagen                                                             | 15  | 3-20   |
| 1.26     | Parkhäuser, Tiefgaragen, Parkpalette                                    | 40  | 30-50  |
| 6.14     | Personenkraftwagen                                                      | 10  | 6-10   |
| 5.00     | Personenwaagen / mechanische Säulenwaagen                               | 20  | 3-20   |
| 3.20     | Photovoltaikanlagen                                                     | 20  | 20-25  |
| 5.00     | Plotter, Großformatdrucker                                              | 5   | 3-5    |
| 4.00     | Posteingangssysteme                                                     | 10  | 5-20   |
| 4.00     | Postsortieranlagen                                                      | 15  | 5-20   |
| 5.00     | Printserver                                                             | 5   | 3-5    |
| 6.07     | Pritschenfahrzeuge                                                      | 10  | 6-10   |
| 5.00     | Projektoren (Episkop, OHP, Dia)                                         | 10  | 5-10   |
| 5.00     | Projektionswände/Leinwände                                              | 10  | 3-20   |
| 5.00     | Projektortische/Wagen                                                   | 10  | 10-20  |
| 5.00     | Pumpen, elektrisch (motorisiert)                                        | 10  |        |
| <b>R</b> |                                                                         |     |        |
| 2.10     | Rad- und Gehwege                                                        | 40  | 30-60  |
| 4.00     | Rasenmäher                                                              | 15  | 5-20   |
| 6.16     | Rasentraktoren                                                          | 10  | 8-12   |
| 4.00     | Rasentrimmer                                                            | 5   | 5-20   |
| 5.00     | Regale (Metall)                                                         | 20  | 10-20  |
| 5.00     | Regale (Holz)                                                           | 15  | 10-20  |
| 4.00     | Reinigungsmaschinen                                                     | 12  | 5-20   |
| 4.00     | Rettungstragen/Liegen/Stühle                                            | 10  | 8-10   |
| 6.08     | Rettungstransportwagen, Krankentransportwagen                           | 8   | 6-8    |
| 1.28     | Rettungswachen (massiv)                                                 | 60  | 40-80  |
| 5.00     | Rollregale/Rollregalanlage (Archiv)                                     | 20  | 10-20  |
| <b>S</b> |                                                                         |     |        |
| 4.00     | Sägen (elektrisch)                                                      | 8   | 5-8    |
| 5.00     | Sägen, manuell                                                          | 15  |        |
| 5.00     | Schaukästen/Vitrinen                                                    | 20  | 3-20   |
| 5.00     | Schaumpistolen (Mehrzweckdüse) für Löschschläuche                       | 10  | 3-20   |
| 5.00     | Schleifgeräte, elektrisch                                               | 10  |        |
| 5.00     | Schliessfächer                                                          | 15  | 3-20   |
| 5.00     | Schlitten, Holz                                                         | 5   | 3-20   |
| 4.00     | Schrankenanlagen, Parkhaus                                              | 10  | 8-12   |
| 5.00     | Schreibtischleuchten                                                    | 10  | 3-20   |
| 5.00     | Schülerstühle, Schülertische                                            | 15  | 10-20  |
| 1.32     | Schulgebäude (massiv)                                                   | 80  | 40-80  |
| 5.00     | Schulmöbel Naturwissenschaften (Vorbereitungstisch, Abzugs-<br>schrank) | 20  | 10-20  |
| 4.00     | Schweißgeräte                                                           | 10  | 5-20   |
| 5.00     | Servierwagen                                                            | 5   | 3-20   |
| 5.00     | Sicherheitsschränke für Chemikalien mit Abluft                          | 15  | 10-20  |
| 1.17     | Sickerbecken                                                            | 100 | 70-100 |
| 2.07     | Signalanlagen (Straßen)                                                 | 25  | 10-30  |
| 5.00     | Software                                                                | 3   | 5-10   |
| 3.21     | Solaranlagen                                                            | 15  | 10-15  |
| 5.00     | Sonnensegel/Sonnenschutz                                                | 15  | 3-20   |
| 4.00     | Spielgeräte für Spielplätze (Rutschen, Schaukeln, Klettergeräte)        | 10  | 8-10   |
| 1.36     | Sportanlagen (nur Sozialgebäude u.a. Funktionsgebäude), Außenum-        | 50  | 40-60  |

|          |                                                                                    |     |        |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------|
|          | kleideräume                                                                        |     |        |
| 2.08     | Spielplätze, Bolzplätze                                                            | 15  | 10-15  |
| 5.00     | Sport- Spielgeräte (Pedalo, Trampolin, Matten etc.)                                | 10  | 5-20   |
| 5.00     | Sportgeräte (Barren, Pferd, Tischtennisplatten, Sprungkasten etc.)                 | 15  | 5-20   |
| 1.13     | Sport-, Gymnastik- und Turnhallen (Schulen)                                        | 50  | 40-60  |
| 5.00     | Sporthalleneinrichtungen (Basketballkörbe, Tore, Kästen)                           | 15  | 3-20   |
| 5.00     | Sporthallenmöbel (Schränke, Bänke, Sprossenwände etc.)                             | 20  | 10-20  |
| 2.09     | Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)                                                | 25  | 20-25  |
| 4.00     | Spülmaschinen (Großküche, Profigeräte)                                             | 15  | 5-20   |
| 5.00     | Stahlschränke                                                                      | 20  | 10-20  |
| 5.00     | Stehpulte/Tische                                                                   | 20  | 10-20  |
| 2.10     | Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen)                                          | 45  | 30-60  |
| 2.07     | Straßen- und Stadtmobiliar                                                         | 10  | 10-30  |
| 6.12     | Straßenreinigungsfahrzeuge                                                         | 8   | 6-10   |
| 2.07     | Straßenschilder                                                                    | 16  | 10-30  |
| 2.03     | Stützmauern und Unterführungen                                                     | 100 | 50-100 |
| 5.00     | Switche, Patchpanel                                                                | 10  | 5-10   |
| <b>T</b> |                                                                                    |     |        |
| 5.00     | Tablets (I-Pad etc.)                                                               | 3   | 3-5    |
| 4.00     | Tachymeter (Messausrüstungen)                                                      | 20  | 10-20  |
| 5.00     | Tafeln/Whiteboards/Wandtafeln                                                      | 20  | 10-20  |
| 3.00     | Tankanlagen                                                                        | 25  | 10-25  |
| 3.23     | Telekommunikationseinrichtungen, Funkanlagen, Antennenmasten                       | 10  | 10-15  |
| 5.00     | Tests (Intelligenz-, Sprachtests etc.)                                             | 20  | 3-20   |
| 5.00     | Therapiematerialien (Spielgeräte, Bällchenbad)                                     | 15  | 3-20   |
| 5.00     | Tische (Konferenztische, Lehrertische, Schreibtische, Beistelltische)              | 20  | 10-20  |
| 6.16     | Traktoren                                                                          | 12  | 8-12   |
| 5.00     | Transportwagen, Sackkarren, Rollcontainer                                          | 15  | 3-20   |
| 5.00     | Tresore                                                                            | 20  | 3-20   |
| 5.00     | Turbospritzen                                                                      | 10  | 3-20   |
| 1.13     | Turn-, Sport- und Gymnastikhallen (Schulen)                                        | 50  | 40-60  |
| 5.00     | Turnhallenausstattungen                                                            | 15  | 3-20   |
| 5.00     | TV-Schränke                                                                        | 15  | 10-20  |
| <b>U</b> |                                                                                    |     |        |
| 5.00     | Umkleidekabinen                                                                    | 15  | 3-20   |
| 4.00     | Unterrichtsmaterialien, Modelle                                                    | 20  | 5-20   |
| 4.00     | USV = unterbrechungsfreie Stromversorgungen                                        | 5   | 5-20   |
| <b>V</b> |                                                                                    |     |        |
| 1.40     | Verwaltungsgebäude (massiv)                                                        | 80  | 40-80  |
| 3.25     | Videoanlagen, Überwachungsanlagen                                                  | 10  | 5-15   |
| 5.00     | Vitrinen                                                                           | 20  | 10-20  |
| <b>W</b> |                                                                                    |     |        |
| 5.00     | Wäschetrockner                                                                     | 8   | 5-20   |
| 5.00     | Warmhaltebehälter                                                                  | 5   | 3-20   |
| 5.00     | Waschmaschinen                                                                     | 8   | 5-20   |
| 3.27     | Wasseraufbereitungsanlagen, Wasserenthärtungsanlagen, Wasser-<br>reinigungsanlagen | 15  | 10-15  |
| 2.11     | Wege, Plätze, Parkflächen (in einfacher Bauart)                                    | 30  | 10-30  |
| 5.00     | Werkbänke, Werkzeuge, Werkstattmöbel                                               | 15  | 10-15  |
| 1.32     | Werkhallen (massiv)                                                                | 50  | 40-80  |

## Jahresabschluss der Stadt Meckenheim zum 31. Dezember 2015

|          |                                         |       |       |
|----------|-----------------------------------------|-------|-------|
| 5.00     | Werkstatteinrichtung Bauhof             | 15    | 10-15 |
| 5.00     | Werkzeuge Baubetriebshof                | 10    |       |
| 4.00     | Werkzeuge mobil, elektrisch             | 8     | 6-8   |
| 4.00     | Werkzeuge stationär (Maschinen) Schulen | 10-20 | 5-20  |
| 6.09     | Winterdienststreugeräte                 | 12    | 8-12  |
| 1.44     | Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)    | 80    | 50-80 |
| <b>Z</b> |                                         |       |       |
| 1.99     | Zaunanlagen (Stahlmattenzäune)          | 20    |       |
| 3.17     | Zeiterfassungsanlagen                   | 10    | 8-12  |

Die Nutzungsdauer für nicht aufgeführte Inventargegenstände ist in Absprache mit der Leitung des Finanzbereiches nach den Vorschriften der NKF-Rahmentabelle (Anlage 15 zur GemHVO) NRW festzulegen und in dieser Tabelle zu ergänzen.

## **9. Lagebericht**

## 9.1 Vorbemerkungen

Nach § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) haben die Gemeinden zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, der unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu vermitteln hat.

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 37 Abs. 2 GemHVO ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht soll insgesamt einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse aus der Aufstellung des Jahresabschlusses geben und so gefasst sein, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Meckenheim vermittelt wird.

Dabei ist insbesondere über Vorgänge von besonderer Bedeutung zu berichten, auch wenn diese ggf. erst nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind. Der Lagebericht dient aber auch der Erläuterung, Analyse und Beurteilung wichtiger Sachverhalte und Kennzahlen, die sich aus dem Jahresabschluss zum 31.12.2015 ergeben oder zur Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Stadt Meckenheim zusätzlich in Betracht zu ziehen sind. Dem Jahresabschluss zum 31.12.2015 werden zum Vergleich die Daten des Jahresabschlusses zum 31.12.2014 gegenübergestellt. § 48 GemHVO NRW verlangt außerdem eine „ausgewogene und umfassende“, dem Umgang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt. Geeignete Kennzahlen können diese Analyse unterstützen.

Außerdem ist im Lagebericht auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Meckenheim einzugehen. Die Berichterstattung über die Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung soll dazu dienen, den Adressaten des Lageberichts in die Lage zu versetzen, sich selbst ein Bild über die Risiken und Chancen, deren Eintrittswahrscheinlichkeit und Auswirkungen auf die wirtschaftliche Lage der Stadt zu machen. Insbesondere sind bestandsgefährdende Risiken und solche mit wesentlichem Einfluss auf die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Meckenheim zu beschreiben und zu erläutern.

Am Schluss des Lageberichts sind für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes (gemäß § 70 GO NRW) sowie für die Ratsmitglieder Angaben zum ausgeübten Beruf sowie über bestehende Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien, Mitgliedschaften in Organen von selbständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde und in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen zu machen (§ 95 Abs. 1 GO NRW).

Der Lagebericht unterliegt zwar hinsichtlich seiner formalen Gestaltung keinen kodifizierten Bestimmungen, doch empfiehlt es sich im Sinne der Klarheit eine Gliederung mit den wichtigsten Gliederungspunkten voranzustellen.

Neben dem Lagebericht sind dem Jahresabschluss ein Anlagespiegel sowie ein Forderungs- und Verbindlichkeitspiegel beizufügen.

Im Anlagespiegel ist das gesamte Anlagevermögen der Stadt nachgewiesen. Er dokumentiert die Fortschreibung der Buchwerte zum vorangegangenen Haushaltsjahr aufgrund der Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen und Zuschreibungen. Der Anlagespiegel weist zudem die kumulierten Abschreibungen, die Buchwerte zum Bilanzstichtag sowie zum vorherigen Bilanzstichtag und die Abschreibungen des laufenden Haushaltsjahres aus.

Im Forderungsspiegel werden alle Forderungen der Stadt nachgewiesen. Er gliedert sich in öffentlich-rechtliche und privat-rechtliche Forderungen und stellt die Laufzeit der Forderungen dar.

Der Verbindlichkeitspiegel beinhaltet alle Verbindlichkeiten der Stadt gegenüber dem öffentlichen und dem privaten Bereich, gegliedert nach Restlaufzeiten.

## 9.2 Strukturdaten

Die Stadt Meckenheim liegt am südlichen Rand des Rhein-Sieg-Kreises. Den Rhein-Sieg-Kreis kennzeichnet eine außerordentliche Vielzahl der Landschafts- und Siedlungsstruktur; historisch gewachsene Siedlungsbereiche wechseln mit natürlich entwickelten Landschaftselementen, verdichtete Teilräume im Bereich der Rheinschiene mit ländlich strukturiertem. Mit rund 1153 qkm Fläche zählt der Kreis zu den größten Kreisen der Bundesrepublik Deutschland. Das Gebiet des Rhein-Sieg-Kreises umschließt die Bundesstadt Bonn. Zum Kreisgebiet gehören im westlichen Teil das fruchtbare Vorgebirge mit dem Höhenzug der Ville, das Behördengebiet an der Swist um Meckenheim und Rheinbach, das seine Fortsetzung in der Voreifel findet sowie das Drachenfelder Ländchen. Auf dem linksrheinischen Kreisgebiet erstreckt sich das Siebengebirge mit dem Rheintal. Für Unternehmen und Familien gelten Meckenheim und die Region als bevorzugte geographische Lage im Kerngebiet Europas mit einer exzellenten Verkehrsanbindung an das europäische Autobahnnetz, an den nahegelegenen Flughafen Köln-Bonn und das ICE-Netz. Meckenheim selbst verfügt über eine gute Infrastruktur. Kindertages- und Jugendeinrichtungen, Grund- und weiterführende Schulen, attraktive Sport- und Freizeiteinrichtungen, ein vielfältiges Angebot der Meckener Vereine, ein hervorragendes Fahrradwegenetz, flächendeckende medizinische Versorgung und gute Einkaufsmöglichkeiten machen Meckenheim zu einer Stadt, in der man gerne lebt.

Die Rosen- und Apfelstadt Meckenheim liegt inmitten einer abwechslungsreichen und interessanten Kulturlandschaft mit einer Vielzahl von Sehenswürdigkeiten. Urkundlich erwähnt wurde Meckenheim erstmals 853. Die Stadtrechte wurden am 28. Juli 1636 verliehen. Diese Stadtrechte wurden durch die Einführung der französischen Gemeindeordnung 1794 aufgehoben. Erst 1929 erhielt Meckenheim das Recht, den Titel „Landgemeinde Stadt Meckenheim“ zu führen. Die heutige Ausprägung der Stadt liegt in der kommunalen Neugliederung von 1969 begründet. Seit über 40 Jahren bilden Merl, Lüftelberg, Altendorf, Ersdorf und Meckenheim eine Kommune. Als Stadt der Baumschulen und Edelobstplantagen nehmen auch heute noch die Obstplantagen den größten Teil der landwirtschaftlich genutzten Flächen ein. Sie zeugen von guten Böden und günstigen klimatischen Bedingungen, die sich wohltuend vom Klima des Rheintals unterscheiden. Daher auch das Leitziel der Stadt: **„Meckenheim: Gerne im Grünen leben und arbeiten“**

## 9.3 Ausgangslage für den Jahresabschluss der Stadt Meckenheim

Nach den vorliegenden Rechnungsergebnissen des Haushaltsjahres liegt das Defizit bei 6.438.481,61 €. Somit hat sich die finanzielle Lage der Stadt gegenüber der Planung leicht verschlechtert



Der Haushalt für das Haushaltsjahr 2015 wurde seitens des Rates der Stadt Meckenheim am 18.03.2015 beschlossen und der Kommunalaufsicht am 10.04.2015 angezeigt, mit der Bitte um Genehmigung der darin festgesetzten Verringerung der allgemeinen Rücklage gemäß § 75 Abs. 4 GO NRW.

Neben dem laufenden Haushaltsjahr weist der Haushaltsplan auch die mittelfristige Finanzplanung für die Jahre 2016 bis 2018 aus.

Im Rahmen des Anzeigeverfahrens wurden der Aufsichtsbehörde u. a. Unterlagen über die vom Bürgermeister bestätigten vorläufigen Ergebnisse der Jahresabschlüsse 2013 und 2014 übersandt, die bei der Eigenkapitalentwicklung berücksichtigt wurden. Nach Prüfung durch den Landrat des Rhein-Sieg-Kreises als untere staatliche Verwaltungsbehörde wurde der Haushalt der Stadt Meckenheim mit Verfügung vom 7.05.2015 genehmigt.

Die Schlussbilanz zum **31.12.2015** stellt sich zusammengefasst wie folgt dar:

| Aktiva                            |                         |                | Passiva                            |                       |                |
|-----------------------------------|-------------------------|----------------|------------------------------------|-----------------------|----------------|
| Anlagevermögen                    | 254.568.463,92 €        | 95,22          | Eigenkapital                       | 67.077.721,80         | 25,09          |
| Umlaufvermögen                    | 12.346.941,22 €         | 4,62           | Sonderposten                       | 123.319.477,80        | 46,13          |
|                                   |                         |                | Rückstellungen                     | 19.402.185,52         | 7,26           |
|                                   |                         |                | Verbindlichkeiten                  | 54.310.076,00         | 20,31          |
| aktive Rechnungsabgrenzungsposten | 435.919,58 €            | 0,16           | passive Rechnungsabgrenzungsposten | 3.241.863,60          | 1,21           |
| <b>Summe</b>                      | <b>267.351.324,72 €</b> | <b>100,00%</b> | <b>Summe</b>                       | <b>267.351.324,72</b> | <b>100,00%</b> |

## 9.4 Überblick über die allgemeine wirtschaftliche Lage

Trotz anhaltender guter Wirtschaftszahlen und der positiven konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Jahren sind die strukturellen Defizite der Kommunalfinanzen nicht wirklich kleiner geworden.

Auch wenn das statistische Bundesamt in seiner Presseveröffentlichung davon spricht, dass bei der gesamten öffentlichen Hand ein rechnerischer Haushaltsüberschuss in Höhe von 19,3 Milliarden Euro in 2015 zu verzeichnen war, so waren zum Ende des vierten Quartals 2015 Bund, Länder und Gemeinden/Gemeindeverbände einschließlich aller Kern- und Extrahaushalte in Deutschland dennoch mit 2 025,6 Milliarden Euro verschuldet. Damit sank der Schuldenstand gegenüber dem Ende des vierten Quartals 2014 um 1,1 % beziehungsweise 22,7 Milliarden Euro.

Damit sind die Finanzprobleme der Kommunen aber noch nicht gelöst. Während sich die Schulden im Bereich des Bundes und der Länder verringerten, nahm die Verschuldung im Bereich der Gemeinden/Gemeindeverbände gegenüber dem

vierten Quartal 2014 um 3,8 Prozent bzw. 5,253 Mrd. Euro auf 145,048 Mrd. Euro zu.

| Schulden der öffentlichen Haushalte <sup>1</sup> |                    |            |                     |
|--------------------------------------------------|--------------------|------------|---------------------|
| Körperschaftsgruppen                             | 31.12.2015         | 31.12.2014 | Veränderung<br>in % |
|                                                  | in Milliarden Euro |            |                     |
| Insgesamt                                        | 2 025 608          | 2 048 276  | - 1,1               |
| Bund                                             | 1 262 912          | 1 286 568  | - 1,8               |
| Länder <sup>2</sup>                              | 617 648            | 621 912    | - 0,7               |
| Gemeinden / Gemeindeverbände                     | 145 048            | 139 795    | 3,8                 |

<sup>1</sup> vorläufige Ergebnisse; Kassenkredite und Kreditmarktschulden; einschließlich Extrahaushalte ohne Sozialversicherung

<sup>2</sup> In Bremen wurden die Daten für die Fonds, Einrichtungen und Unternehmen aus dem Vorquartal (Stand 30.09.2015) verwendet, da keine aktuelle Datenlieferung vorliegt.

Quelle: Statistisches Bundesamt

Betrachtet man die Schuldenlage differenziert nach einzelnen Bundesländern, so nehmen die Gemeinden und Gemeindeverbände in Nordrhein-Westfalen einen Spitzenplatz ein. So stieg die Verschuldung der Kommunen in Nordrhein-Westfalen um 583 Millionen Euro bzw. 5,1 %. Damit stiegen die kommunalen Kredite auf den Rekordwert von fast 52 Milliarden Euro.

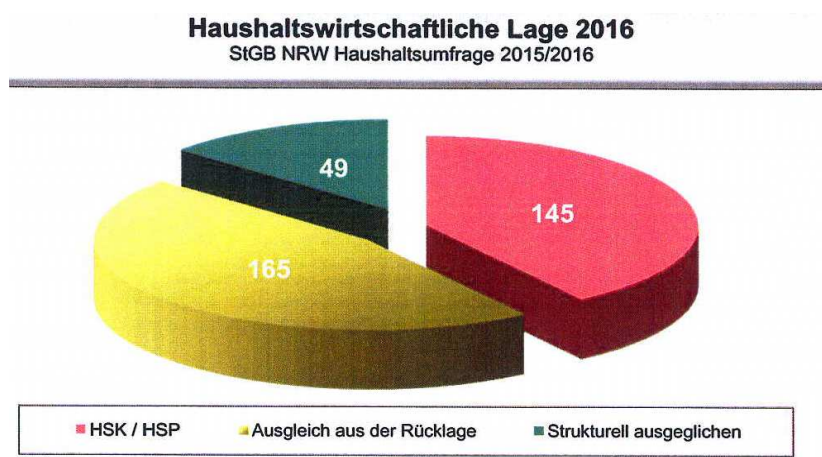
Ein in den letzten Jahren stabiler und erfreulicher Konjunkturverlauf müsste sich, aufgrund der sich hieraus ergebenden steigenden Steuererträge, doch in einer stagnierenden oder auch sinkenden Verschuldung aus Liquiditätskrediten wiederfinden? - Leider ist das Gegenteil der Fall.

In vielen Städten und Gemeinden verschlechtert sich die finanzielle Lage zusehends.

Der Anstieg der gemeindlichen Kassen- bzw. Liquiditätskredite spiegelt die strukturelle Unterfinanzierung der kommunalen Familie wieder. Der Rekordstand der Liquiditätskredite macht deutlich, dass die Kommunen auf Konsolidierungshilfen des Landes angewiesen sind.

Viele Kommunen zehren ihre Rücklagen auf. Handlungs- und Aktionsspielräume sind in vielen Städten und Gemeinden kaum noch gegeben. Insofern zeichnet die NRW-Gemeindeordnung ein realitätsfernes Bild, wenn sie davon ausgeht, dass der strukturelle Haushaltsausgleich den Normalfall darstellt. Vielmehr stellt ein in Ertrag und Aufwand ausgeglichener Haushalt einen Ausnahmetatbestand dar. In der Regel leben die Kommunen von der Substanz.

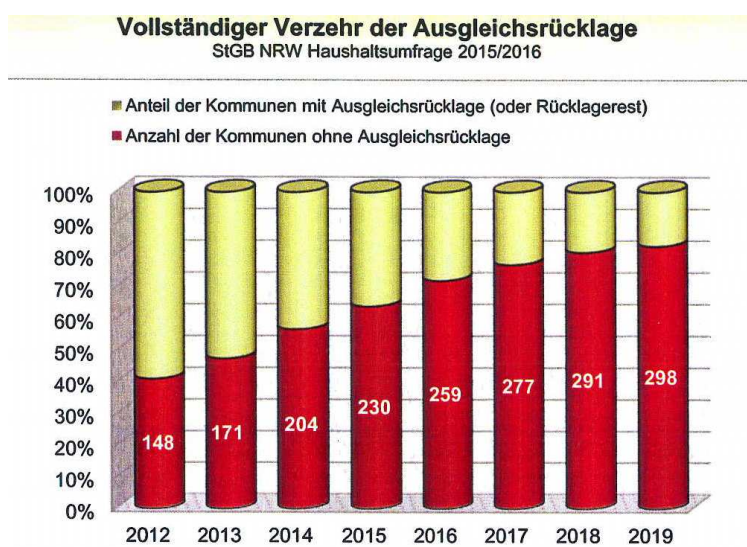
Diese These wird auch durch die aktuelle Haushaltsumfrage des Städte- und Gemeindebundes unter seinen 359 Mitgliedskommunen für die Jahre 2015 / 2016 gestützt.



Die Zahl der Mitgliedskommunen in der Haushaltssicherung wird mit 145 auf einem gleichbleibend hohem Niveau wie im Vorjahr liegen. Von diesen Kommunen werden voraussichtlich drei keine Genehmigung für ihr Haushaltssicherungskonzept erhalten.

Einen unverfälschten Blick auf die Finanzsituation gibt der Parameter des strukturellen Haushaltsausgleichs. In 2015 werden voraussichtlich nur 36 der 359 Mitgliedskommunen des Städte- und Gemeindebundes NRW diesen erreichen, das sind lediglich 10 %. Im Jahr 2016 werden es möglicherweise 49 der 359 Mitgliedskommunen sein. Dies aber auch nur aufgrund der Verpflichtung den Ausstieg aus der Haushaltssicherung schaffen zu müssen – in der Regel auf Kosten exorbitant steigender Steuerhebesätze.

Bis zum Ende des Finanzplanungszeitraums 2019 werden insgesamt 298 der StGB NRW-Mitgliedskommunen ihre Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht haben – das sind fast 83 Prozent der Kommunen.



Bei 19 Kommunen ist bereits eine Überschuldung eingetreten, bei einer weiteren zeichnet sich diese Entwicklung im Finanzplanungszeitraum bis 2018 ab. Allein dies zeigt einen dringenden Handlungsbedarf. Diese Kommunen zählen zwar u. a. zu den pflichtigen am Stärkungspakt teilnehmenden Kommunen, die für den Zeitraum von zehn Jahren besondere Konsolidierungshilfen des Landes erhalten, sind aber längst noch nicht alle Kommunen in Haushaltsnotlagen.

Aus den Stärkungspaktkommunen gibt es deutliche Signale, dass die Grenzen des Zumutbaren erreicht, manchmal sogar überschritten sind. Und dennoch – die Stärkungspaktkommunen sind nicht die einzigen, die an ihre Belastungsgrenzen stoßen.

So werden die sog. abundanten Kommunen zusätzlich zu ihrer eigenen prekären Haushaltslage zur Finanzierung der 2. Stufe des „Stärkungspakt Stadtfinanzen“ herangezogen.

Grundlegend ist der von der Landesregierung aufgelegte „Stärkungspakt Stadtfinanzen“ positiv zu bewerten. Er soll den am stärksten verschuldeten Kommunen (d. h. Kommunen, die bereits überschuldet sind, oder Gefahr liefen, bis 2013 ihr Eigenkapital aufgebraucht zu haben) die Konsolidierung ihrer Haushalte erleichtern.

Die Bereitstellung von jährlich 350 Mio. Euro ab dem Haushaltsjahr 2011 zusätzlich zum Gemeindefinanzierungsgesetz war dafür ein wichtiger Schritt. Diesen Betrag erhalten in der ersten Stufe 34 Kommunen jährlich (6 kreisfreie Städte und 28 kreisangehörige Städte und Gemeinden). Im Mai 2012 wurde für weitere 27 Kommunen (7 kreisfreie Städte und 20 kreisangehörige Städte und Kommunen) die zweite Stufe des Stärkungspakts Stadtfinanzen eingeläutet. Dafür wurde aber die Schlüsselmasse im kommunalen Finanzausgleich zur Finanzierung des Stärkungspaktes jährlich gekürzt. Zu diesem Kreise gehören aus dem Rhein-Sieg-Kreis zwei Kommunen: die Gemeinde Windeck und die Gemeinde Neunkirchen-Seelscheid.

Darüber hinaus hat der Landtag am 27. November 2013 mit den Stimmen von SPD und Grünen die Einführung des „Kommunal-Soli“, die sog. Abundanzumlage, beschlossen. Aufgrund des enormen öffentlichen Druckes wurde die Höhe der Umlage zumindest noch reduziert bzw. kreditiert.

Ab dem Jahr 2014 bis zum Jahr 2022 sollen „finanzstarke“ Städte und Gemeinden wie Meckenheim sieben Jahre lang jährlich 91 Mio. Euro, insgesamt somit mehr als 780 Mio. Euro, über einen Kommunal-Soli an „finanzschwache“ Kommunen entrichten.

Zahlungspflichtig sind die Kommunen, die aktuell keine Schlüsselzuweisungen nach dem GFG 2015 erhalten, also abundant sind, und zusätzlich in mindestens zwei weiteren aufeinanderfolgenden Jahren abundant waren (sog. Zwei-aus-Vier-Modell). Eingeschlossen sind auch Kommunen die zwar abundant sind, aber sich dennoch in der Haushaltssicherung befinden. Genau dieses Modell zeigt, dass die im Rahmen des GFG berechnete Steuerkraft nicht wirklich etwas mit der Zahlungsfähigkeit der Kommunen zu tun hat.

Musste die Stadt Meckenheim im Jahr 2014 eine Solidarumlage von rund 320.000 Euro entrichten, im Jahr 2015 bereits 504.068 €, sind es im Haushaltsjahr 2016 schon rund 578.000 €. Welche individuelle Umlage in den Jahren 2017 bis 2022 gezahlt werden muss, ist zurzeit völlig unklar. Damit geht nicht nur jegliche Planungssicherheit verloren sondern der städtische Haushalt wird mit zusätzlichen Aufwendungen belastet, die der Meckenheimer Bürger / Gewerbetreibende aufbringen muss.

Wenn man das Augenmerk darauf lenkt, dass durch den Stärkungspakt Stadtfinanzen nur rund 30 Prozent der Defizite der Empfängerkommunen gedeckt werden wird, macht dies deutlich, dass damit die Probleme der finanzschwachen Kommunen nicht zu lösen sind.

Die überwiegende Anzahl der Kommunen ist nicht in der Lage, ihren Haushalt strukturell auszugleichen, d. h. die erwirtschafteten Erträge decken nicht die Aufwendungen. Der Ergebnishaushalt bzw. die Ergebnisrechnung weist ein negatives Saldo aus. Diese Schieflage der kommunalen Haushalte führt unweigerlich zum weiteren Verzehr des kommunalen Eigenkapitals.

Hohe Jahresfehlbeträge bedeuten zwangsläufig einen weiteren Anstieg kommunaler Kassenkredite bzw. Liquiditätskredite. Die Zinsbelastungen sind zwar aufgrund des äußerst niedrigen Zinsniveaus überaus moderat, aber das Zinsänderungsrisiko ist beträchtlich. Wenn sich die Zinskonditionen auch nur um 1 % verschlechtern würden, würde das für die Kommunen eine zusätzliche Belastung von d. 250 Mio. € bedeuten.

Aktuelle Maßnahmen der Bundesregierung im Bereich der Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen durch den Kommunalinvestitionsförderungsfond – KinvF, kommunale Entlastungen durch Sofort-Hilfen des Bundes durch Erhöhung des Bundesanteils an den Kosten der Unterkunft und Heizung nach SGB II und die Erhöhung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer für die Jahre bis 2018 sowie eine anteilige finanzielle Entlastung der Länder und Kommunen bei der Aufnahme und Unterbringung von Asylbewerbern und unbegleiteten ausländischen Minderjährigen gehen in die richtige Richtung, sind jedoch, da nicht aufwandsdeckend, bei der Vielzahl von öffentlichen Aufgaben nicht ansatzweise auskömmlich.

Angesichts des hohen Kommunalisierungsgrades öffentlicher Aufgaben in NRW bleibt eine nachhaltige und auskömmliche kommunale Finanzierung abzuwarten.

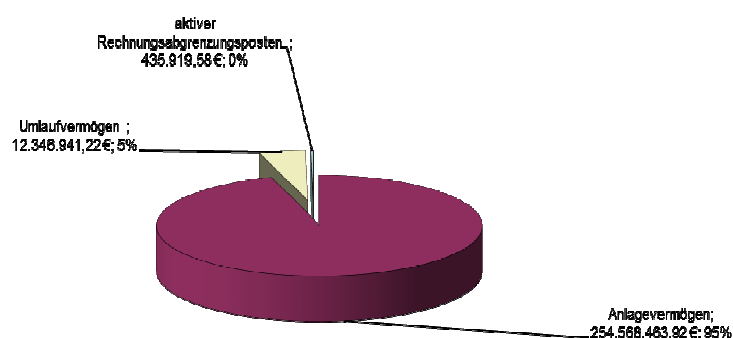
## **9.5 Vermögens- und Schuldenlage**

Die Struktur der Jahresabschlussbilanz entspricht den Vorgaben des § 41 Abs. 3 und 4 GemHVO NRW.

Auf der Aktivseite der Bilanz wird die Vermögensverwendung, gegliedert nach dem Grad der Liquidierbarkeit der einzelnen Positionen, wie folgt dargestellt.

|                                    |                         |
|------------------------------------|-------------------------|
| <b>Aktiva</b>                      |                         |
| Anlagevermögen                     | 254.568.463,92 €        |
| Umlaufvermögen                     | 12.346.941,22 €         |
| aktiver Rechnungsabgrenzungsposten | 435.919,58 €            |
| <b>Summe</b>                       | <b>267.351.324,72 €</b> |

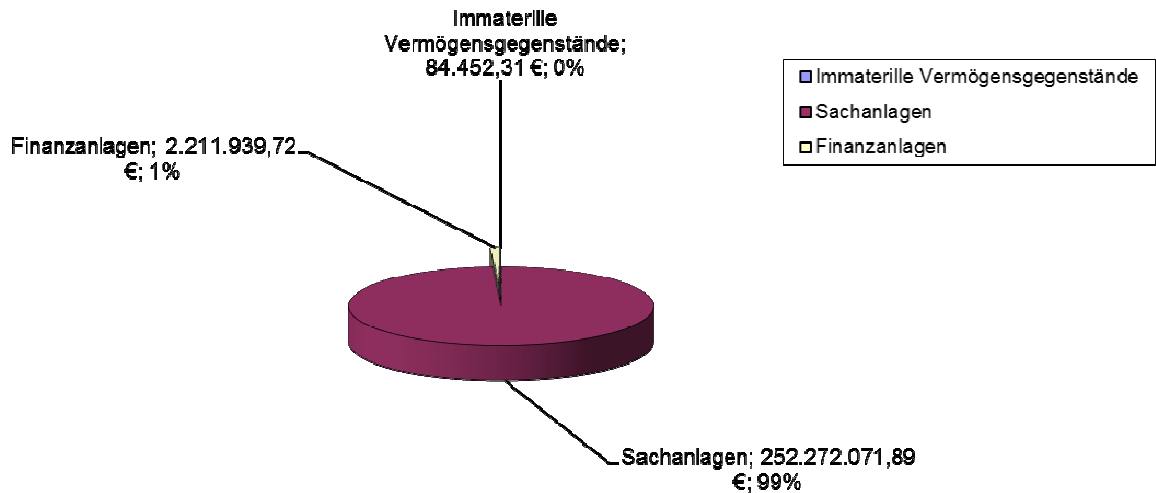
■ Aktiva ■ Anlagevermögen ■ Umlaufvermögen ■ aktiver Rechnungsabgrenzungsposten



Das Anlagevermögen, welches die längste Bindung an die Liquidität darstellt, stellt den Großteil der Bilanzsumme mit rund 254 Mio. € oder 95,2 % dar. Es verringert sich jährlich um die bilanziellen Abschreibungen.

Das Vermögen kann daher auf Dauer nur durch eine laufende Investitionstätigkeit erhalten werden. Unterschreiten die geplanten Investitionen die planmäßigen Abschreibungsbeträge, führt dies zu einer schleichenden Reduzierung und zur Veralterung des Anlagevermögens. Andererseits verbietet eine äußerst angespannte finanzielle Gesamtsituation der Gemeinde wünschenswerte umfangreichere Investitionsmaßnahmen.

| <b>Anlagevermögen</b>             | <b>Betrag</b>           | <b>in %</b>   |
|-----------------------------------|-------------------------|---------------|
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 84.452,31 €             | 0,03          |
| Sachanlagen                       | 252.272.071,89 €        | 99,1          |
| Finanzanlagen                     | 2.211.939,72 €          | 0,87          |
| <b>Summe</b>                      | <b>254.568.463,92 €</b> | <b>100,00</b> |

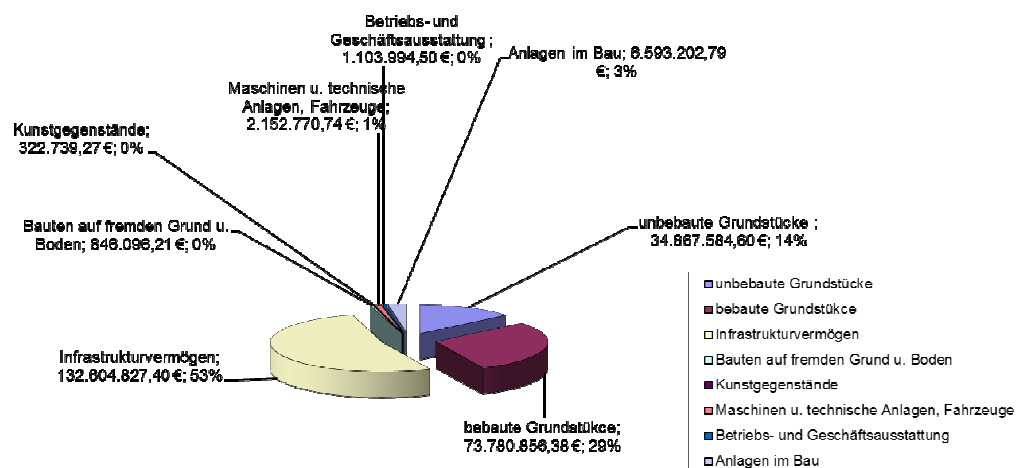


Dazu zählen insbesondere:

- Immaterielle Vermögensgegenstände  
 Hierunter sind ausschließlich Lizenzen und Software subsumiert.
- Sachanlagen  
 Wesentliche Bedeutung für die Vermögenslage der Gemeinde hat, aufgrund des regelmäßig hohen Bilanzwertes, das Sachanlagevermögen. Den größten Vermögensblock stellt hierbei das Infrastrukturvermögen dar, welches sich hauptsächlich aus Straßen, Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen zusammensetzt und schwerlich am Markt in Liquidität umzuwandeln ist. Unbebaute und bebaute Grundstücke sind ebenfalls wesentliche Bestandteile des gemeindlichen Anlagevermögens. Hierbei handelt es sich überwiegend um kommunalnutzungsorientierte Vermögenswerte. Außerdem werden hier die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie die Maschinen und die technischen Anlagen ausgewiesen.



| Sachanlagevermögen                         | Betrag           | in %   |
|--------------------------------------------|------------------|--------|
| unbebaute Grundstücke                      | 34.867.584,60 €  | 13,82  |
| bebaute Grundstücke                        | 73.780.856,38 €  | 29,25  |
| Infrastrukturvermögen                      | 132.604.827,40 € | 52,56  |
| Bauten auf fremden Grund u. Boden          | 846.096,21 €     | 0,34   |
| Kunstgegenstände                           | 322.739,27 €     | 0,13   |
| Maschinen u. technische Anlagen, Fahrzeuge | 2.152.770,74 €   | 0,85   |
| Betriebs- und Geschäftsausstattung         | 1.103.994,50 €   | 0,45   |
| Anlagen im Bau                             | 6.593.202,79 €   | 2,60   |
| Summe                                      | 252.272.071,89 € | 100,00 |



#### • Finanzanlagen

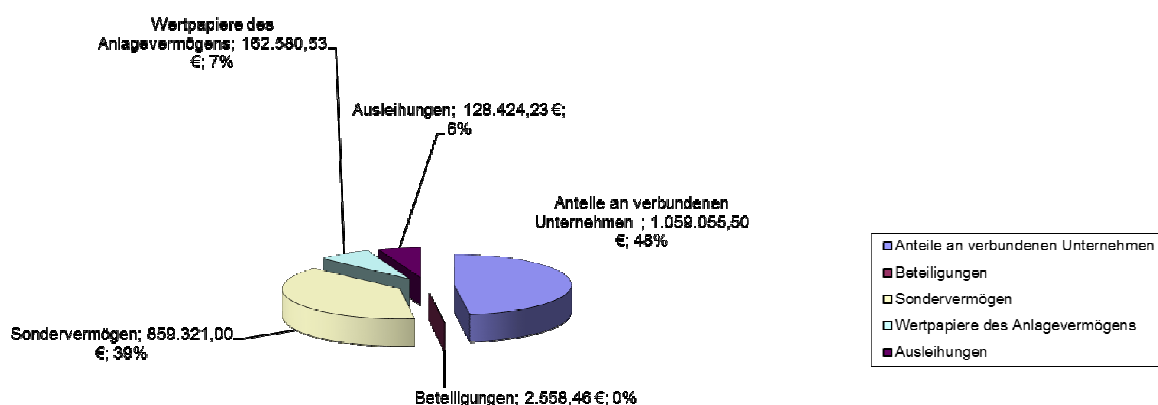
Unter den Finanzanlagen werden die Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen, das Sondervermögen, die Wertpapiere des Anlagevermögens sowie die Ausleihungen subsumiert.

Bei der Stadt Meckenheim gelten als Anteile an den verbundenen Unternehmen die Anteile an der Entwicklungsgesellschaft Meckenheim-Merl mbH und die Anteile an der Meckener Wohnungsgesellschaft mbH. Unter den Beteiligungen werden die Anteile an der Radio Bonn-Rhein-Sieg KG, dem Volkshochschulzweckverband und dem Zweckverband Gemeinsame Kommunale Datenverarbeitung Rhein-Sieg/Oberberg (GKD; seit 2009 civitec) ausgewiesen. Unter dem Sondervermögen sind die Stadtwerke der Stadt Meckenheim als Eigenbetrieb ausgewiesen.

Die Stadtwerke sind als Eigenbetrieb Sondervermögen der Stadt Meckenheim.



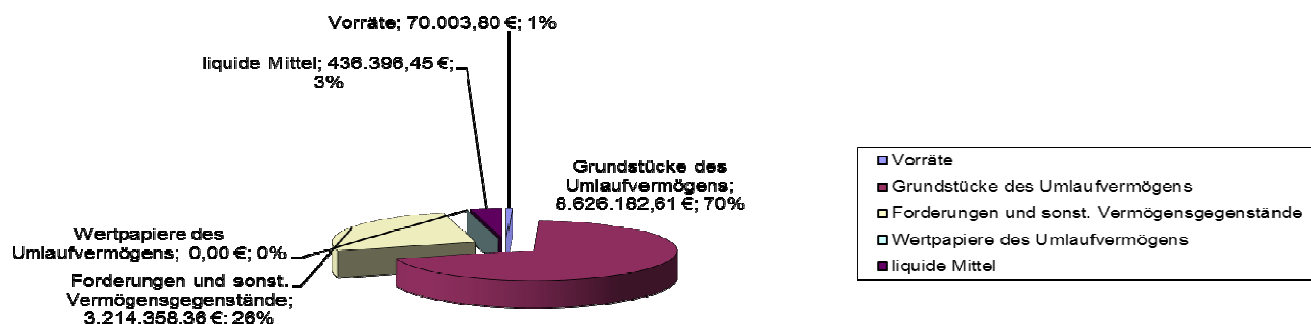
| Finanzanlagen                      | Betrag         | in %   |
|------------------------------------|----------------|--------|
| Anteile an verbundenen Unternehmen | 1.059.055,50 € | 47,88  |
| Beteiligungen                      | 2.558,46 €     | 0,12   |
| Sondervermögen                     | 859.321,00 €   | 38,85  |
| Wertpapiere des Anlagevermögens    | 162.580,53 €   | 7,35   |
| Ausleihungen                       | 128.424,23 €   | 5,80   |
| Summe                              | 2.211.939,72 € | 100,00 |



Das Umlaufvermögen, worunter Vermögensgegenstände fallen, die nicht dauerhaft dem Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen sollen, umfasst mit rund 3,8 % einen relativ geringen Anteil an den gesamten Aktiva.

Das Umlaufvermögen setzt sich aus folgenden Positionen zusammen:

| Umlaufvermögen                              | Betrag          | in %   |
|---------------------------------------------|-----------------|--------|
| Vorräte                                     | 70.003,80 €     | 0,58   |
| Grundstücke des Umlaufvermögens             | 8.626.182,61 €  | 69,86  |
| Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände | 3.214.358,36 €  | 26,03  |
| Wertpapiere des Umlaufvermögens             | 0,00 €          | 0,00   |
| liquide Mittel                              | 436.396,45 €    | 3,53   |
| Summe                                       | 12.346.941,22 € | 100,00 |



- Vorräte**  
 Hierunter fallen alle Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe des Baubetriebshofes sowie die vorgehaltenen Grabeinfassungen. Eine Vorratswirtschaft im eigentlichen Sinne wird aufgrund der verfügbaren Lagerkapazität nicht geführt. Insofern stellt diese Position der Bilanz eher eine untergeordnete Rolle dar.
- Grundstücke des Umlaufvermögens**  
 Hierunter sind ausschließlich Grundstücke (Gewerbeflächen, Spielplatzflächen) und Gebäude aufgeführt, die zum Verkauf vorgesehen sind.
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände**  
 Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

| Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                            | Betrag       | in %   |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------|--------|
| öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 2.631.857,20 | 81,88  |
| privatrechtliche Forderungen                                             | 540.734,49   | 16,82  |
| sonstige Vermögensgegenstände                                            | 41.766,67    | 1,30   |
| Summe                                                                    | 3.214.358,36 | 100,00 |

- **Liquide Mittel**

Zum Bilanzstichtag verfügte die Stadt Meckenheim ausweislich der Kontoauszüge der Kreditinstitute, bei denen die Konten geführt werden und des Kassenabschlusses der Barkasse einschließlich der Handvorschüsse über liquide Mittel in Höhe von 345.303,76 €

Die Aktiva in der Jahresabschlussbilanz der Stadt Meckenheim zum 31.12.2015 enden mit einem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten betreffen geleistete Auszahlungen, die entsprechend dem Grundsatz der Periodengerechtigkeit in einer zukünftigen Periode als Aufwand gebucht werden. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um die Beamtenbesoldung für den Monat Januar 2016, die bereits Ende Dezember 2015 überwiesen wurden. Abgegrenzt wurden außerdem Leistungen der Sozialhilfe Asyl und Aufwendungen aus dem Bereich Kinder- und Jugendhilfe (z. B. Tagesbetreuung, Kibiz und Vollzeitpflege)

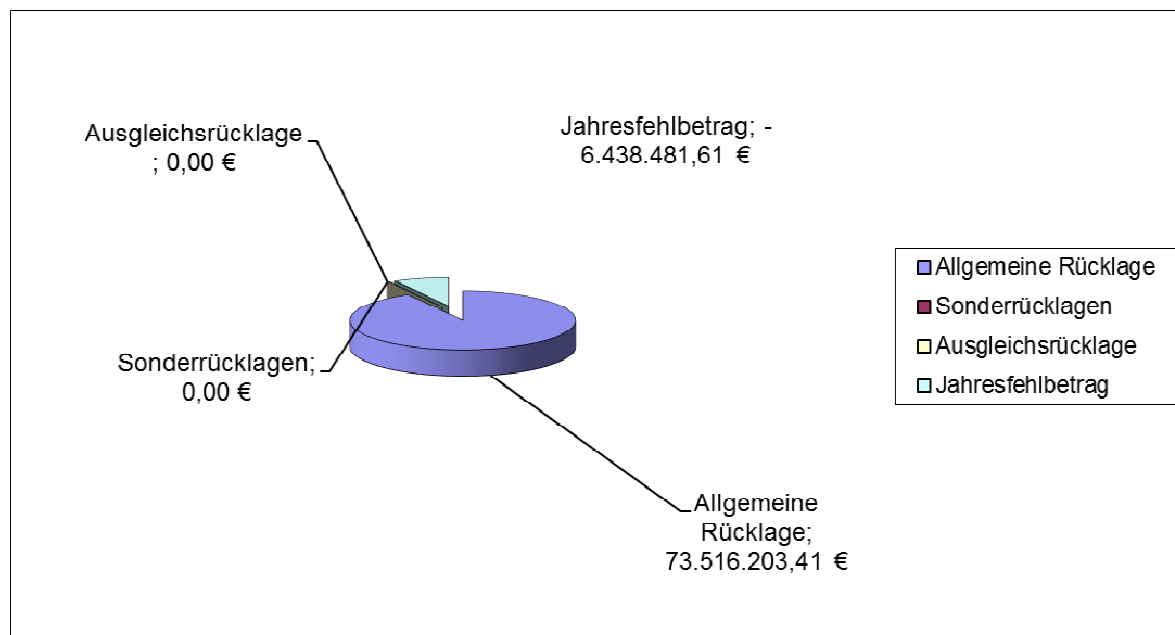
Die Passivseite der Bilanz gibt Auskunft über die Mittelherkunft, gegliedert nach dem Zeitpunkt der Fälligkeit der einzelnen Positionen, beginnend mit der langfristigen Fälligkeit. Sie setzt sich im Wesentlichen aus dem Eigenkapital, den Sonderposten, den Rückstellungen und dem Fremdkapital zusammen.

| <b>Passiva</b>                     |                         |
|------------------------------------|-------------------------|
| Eigenkapital                       | 67.077.721,80 €         |
| Sonderposten                       | 123.319.477,80 €        |
| Rückstellungen                     | 19.402.185,52 €         |
| Verbindlichkeiten                  | 54.310.076,00 €         |
| passive Rechnungsabgrenzungsposten | 3.241.863,60 €          |
| <b>Summe</b>                       | <b>267.351.324,72 €</b> |

Das Eigenkapital ergibt sich zwangsläufig aus dem Saldo zwischen den Wertansätzen der Vermögensgegenstände sowie der Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite und der Summe aus Rückstellungen, Sonderposten, Verbindlichkeiten sowie Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite der Bilanz. Ein hoher Eigenkapitalanteil ist gleichzusetzen mit einer höheren finanziellen Unabhängigkeit. Gleichzeitig verursacht er einen geringeren Zinsaufwand, der die Ergebnisrechnung und damit das Jahresergebnis weniger belastet.

Das Eigenkapital der Stadt Meckenheim nimmt in etwa ein Drittel der Bilanzsumme ein und setzt sich aus folgenden Positionen zusammen:

| <b>Eigenkapital</b> | <b>Betrag</b>          | <b>in %</b>   |
|---------------------|------------------------|---------------|
| Allgemeine Rücklage | 73.516.203,41 €        | 109,60        |
| Sonderrücklagen     | 0,00 €                 | 0,00          |
| Ausgleichsrücklage  | 0,00 €                 | 0,00          |
| Jahresfehlbetrag    | -6.438.481,61 €        | -9,60         |
| <b>Summe</b>        | <b>67.077.721,80 €</b> | <b>100,00</b> |



Diese Rücklage ergibt sich aus der Differenz der gesamten Aktiva und den restlichen Passivposten der Bilanz. Ihre Höhe bestimmt sich also im Wesentlichen durch die Bewertung der Aktiva.

Zum 31.12. eines jeden Jahres kann der Saldo des positiven Jahresergebnisses aus der Ergebnisrechnung je nach Verwendungsbeschluss in die Allgemeine Rücklage oder aber zur Wiedererreichung der in der Eröffnungsbilanz festgelegten Höhe der Ausgleichsrücklage eingestellt werden. Jahresfehlbeträge hingegen reduzieren die Allgemeine Rücklage sobald die Ausgleichsrücklage aufgebraucht ist.

- Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage dient zum Ausgleich eines negativen Jahresergebnisses und wurde erstmals im Rahmen der Eröffnungsbilanz gebildet. Sie ist in der Bilanz als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Sie konnte in der Eröffnungsbilanz bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals gebildet werden, höchstens jedoch bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen. Die Höhe der Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen berechnet sich aus dem Durchschnitt der letzten drei Jahre, die dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangegangen waren. Danach betrug die Ausgleichsrücklage zum Stichtag der Eröffnungsbilanz (01.01.2009) 11.861.145,61 €. Veränderungen der Ausgleichsrücklage ergeben sich aus dem Ausgleich für einen Jahresfehlbetrag in der Ergebnisrechnung oder über eine entsprechende Aufstockung aus einem Jahresüberschuss bis zur ursprünglich in der Eröffnungsbilanz festgelegten maximalen Höhe. Die Ausgleichsrücklage der Stadt Meckenheim wurde mit dem Jahresfehlbetrag des Jahres 2013 vollständig aufgebraucht.

Zu beachten ist, dass es sich bei der Ausgleichsrücklage nicht um Rücklagen in Form von liquiden Geldbeständen handelt. Eine echte Deckung von Aufwendungen ist damit nicht verbunden. Soweit einem Fehlbetrag zahlungswirksame Aufwen-

dungen gegenüber stehen, führt die Inanspruchnahme der Ausgleichrücklage zu einer Inanspruchnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung.

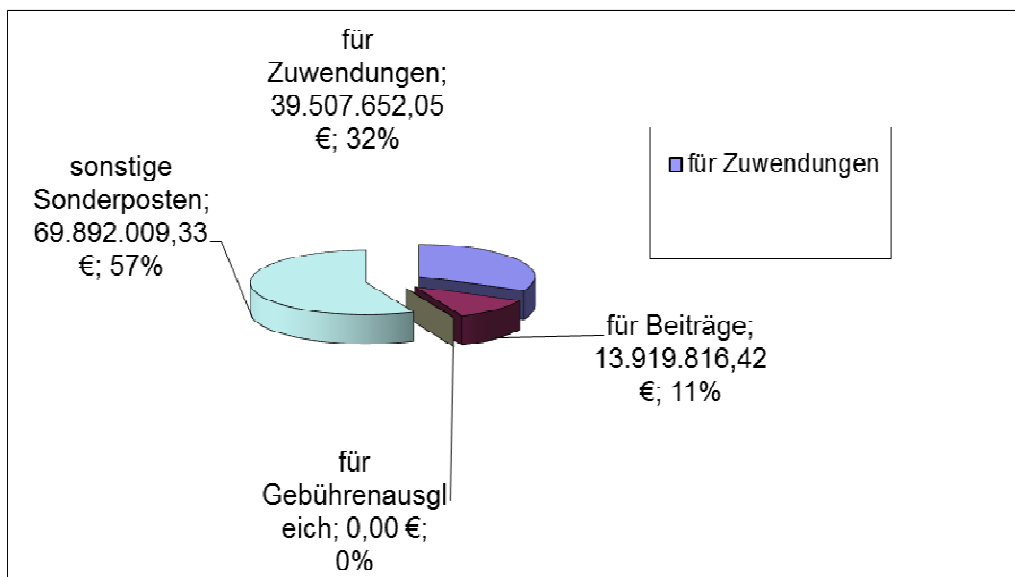
Unter Sonderposten werden alle Zuwendungen und Beiträge passiviert, die die Stadt für investive Maßnahmen oder als Pauschalzuweisungen erhalten hat. Bei einer Zweckbindung für investive Maßnahmen dürfen diese Mittel nur für die hierfür vorgesehenen Zwecke verwendet werden.

Sonderposten sind auf der Passivseite der Bilanz zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen zu bilanzieren. Diese Positionierung soll verdeutlichen, dass Sonderposten weder zum Eigenkapital noch dem Fremdkapital eindeutig zugeordnet werden können. Die Zuordnung ist deshalb unklar, da die erhaltenen und regelmäßig nicht rückzahlbaren investiven Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen für die Gemeinde als Zuschussempfänger nach ihrer Verwendung kein Fremdkapital mehr darstellen. Sie können wegen ihrer langfristigen Zweckbindung auch nicht als „echtes“ Eigenkapital der Gemeinde qualifiziert werden. Wegen des langfristigen Einsatzes erhalten die unter den Sonderposten ausgewiesenen Beträge daher einen „eigenkapitalähnlichen“ Status.

Die Sonderposten setzen sich wie folgt zusammen:

| Sonderposten          | Betrag           | in %   |
|-----------------------|------------------|--------|
| für Zuwendungen       | 39.507.652,05 €  | 32,04  |
| für Beiträge          | 13.919.816,42 €  | 11,29  |
| für Gebührenausschlag | 0,00 €           | 0,00   |
| sonstige Sonderposten | 69.892.009,33 €  | 56,68  |
| Summe                 | 123.319.477,80 € | 100,01 |

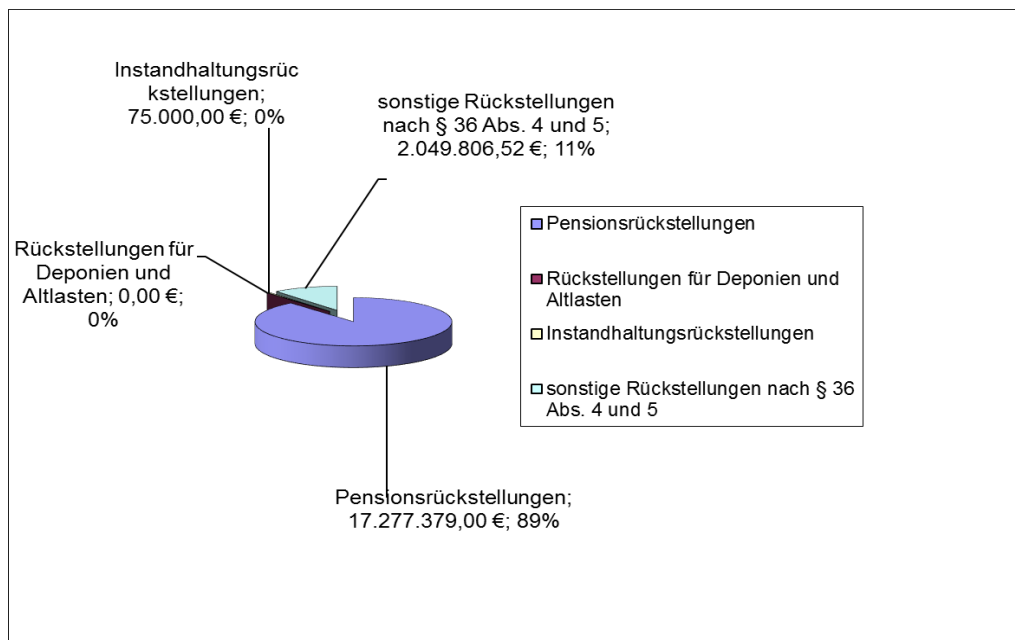
- Sonderposten für Zuwendungen**  
 Zuwendungen erhält die Stadt Meckenheim entweder vom Bund, vom Land einschließlich Allgemeiner Investitionszuschüsse.
- Sonderposten für Beiträge**  
 Dieser Sonderposten wird insbesondere für erhaltene Erschließungsbeiträge gebildet.
- Sonstige Sonderposten**  
 Dieser Sonderposten enthält insbesondere die Schenkungen, die die Stadt Meckenheim in der Vergangenheit durch die Entwicklungsgesellschaft Meckenheim-Merl mbH erhalten hat. Ferner wurde hierunter die Schenkung eines PKW's als Dienstfahrzeug der Stadt Meckenheim der Meckener Gewerbetreibenden subsumiert sowie Schenkungen von Kunstgegenständen / -denkmäler durch die EMM mbH, den Heimatverein Meckenheim sowie von Meckener Bürgerinnen und Bürgern.



Die Gemeinde hat durch geeignete Maßnahmen sicherzustellen, dass die Verpflichtungen der Gemeinde erst bei Fälligkeit erfüllt werden (vgl. § 23 Absatz 3 GemHVO NRW). Sie hat aufgrund dessen ggf. zum Abschlussstichtag des Haushaltsjahres entsprechende Rückstellungen in der gemeindlichen Bilanz anzusetzen, sofern die von ihr eingegangenen Verpflichtungen noch nicht oder noch nicht vollständig erfüllt hat. Die Gemeinde muss mindestens entsprechend der zulässigen Arten der gemeindlichen Rückstellungen sachliche Bestandskonten für ihre gemeindliche Bilanz einrichten. Für welche Zwecke Rückstellungen gebildet werden dürfen, wird in § 36 GemHVO NRW abschließend geregelt.

Die Rückstellungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

| Rückstellungen                                 | Betrag          | in %   |
|------------------------------------------------|-----------------|--------|
| Pensionsrückstellungen                         | 17.277.379,00 € | 89,05  |
| Rückstellungen für Deponien und Altlasten      | 0,00 €          | 0,00   |
| Instandhaltungsrückstellungen                  | 75.000,00 €     | 0,39   |
| sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 | 2.049.806,52 €  | 10,56  |
| Summe                                          | 19.402.185,52 € | 100,00 |



Mit Rückstellungen werden die Verpflichtungen der Gemeinde aus ihren Geschäftsvorfällen dem betreffenden Haushaltsjahr als Aufwendungen zugerechnet, sofern diese in dem Haushaltsjahr verursacht worden sind, eine wirtschaftliche Belastung für die Gemeinde auslösen und in ihrer Höhe quantifizierbar sind. Dieser Sachverhalt setzt dazu grundsätzlich ein „verpflichtendes Ereignis“ voraus, aufgrund dessen eine Verpflichtung gegenüber einem Dritten (Außenverpflichtung) oder gegen sich selbst (Innenverpflichtung) entsteht. Für eine Rückstellungsbildung muss daher ein Ereignis vorliegen, wodurch eine rechtliche oder faktische Verpflichtung für die Gemeinde entsteht, aufgrund dessen sie keine rechtliche Alternative zur Erfüllung der Verpflichtung hat.

Die Gemeinde muss grundsätzlich also ernsthaft und mit hoher Wahrscheinlichkeit mit einer Inanspruchnahme oder mit einem Verlust rechnen, um eine Rückstellung bilanzieren zu können. Eine Einschätzung der Gemeinde über eine mögliche Inanspruchnahme oder Eintreten eines Verlustes reichen nicht aus.

- Pensionsrückstellungen

Diese Rückstellungen werden für die unmittelbaren Versorgungsverpflichtungen der Gemeinde gegenüber ihren Beamtinnen und Beamten, aus der sich die Gemeinde nicht entlassen kann, gebildet. Die Gemeinde kann sich auch durch die Mitgliedschaft in einer Versorgungskasse, wenn diese die Versorgungsleistungen an die Berechtigten auszahlt nicht von der Ansatzpflicht befreien. Dies rührt daher, weil die Gemeinde als Dienstherr gegenüber dem Versorgungsberechtigten insgesamt wirtschaftlich und rechtlich verpflichtet bleibt. Der Versorgungsberechtigte hat keinen Anspruch gegenüber der Versorgungskasse. Die Versorgungskasse wird in diesem System nur als Erfüllungsgehilfe gegenüber der Gemeinde tätig. Insofern verbleibt es auch bei Einschaltung einer Versorgungskasse zur Abwicklung der Zahlungen an die Berechtigten bei der Verpflichtung der Gemeinde, in ihrer Bilanz Pensionsrückstellungen anzusetzen.

Sie stellen den größten Posten im Bereich der Rückstellungen dar.

- Instandhaltungsrückstellungen

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen müssen gebildet werden, wenn die Nachholung einer bisher als unterlassen zu bewertenden Instandhaltungsmaßnahme hinreichend konkret beabsichtigt ist. Die Höhe der Maßnahme ist dabei zum Abschlussstichtag einzeln und sachgerecht zu ermitteln und entsprechend zu bilanzieren.

Der Aufwand der Instandhaltung wird in dem Haushaltsjahr erfasst, in dem er wirtschaftlich entstanden ist, auch wenn die Maßnahme erst zu einem späteren Zeitpunkt durchgeführt wird. Hierdurch wird die Zielsetzung der intergenerativen Gerechtigkeit unterstützt bei gleichzeitiger Verbesserung der Vergleichbarkeit der Haushaltsergebnisse.

Im Zuge der Eröffnungsbilanz wurden für die Beseitigung des Instandhaltungsrückstaus entsprechende Rückstellungen gebildet. Die Umsetzung der erforderlichen Maßnahmen konnte bis Ende 2012 realisiert werden.

Im Jahresabschluss 2014 wurde eine Instandhaltungsrückstellung zur Behebung des Feuchteschadens in den Räumlichkeiten des Mosaiks gebildet.

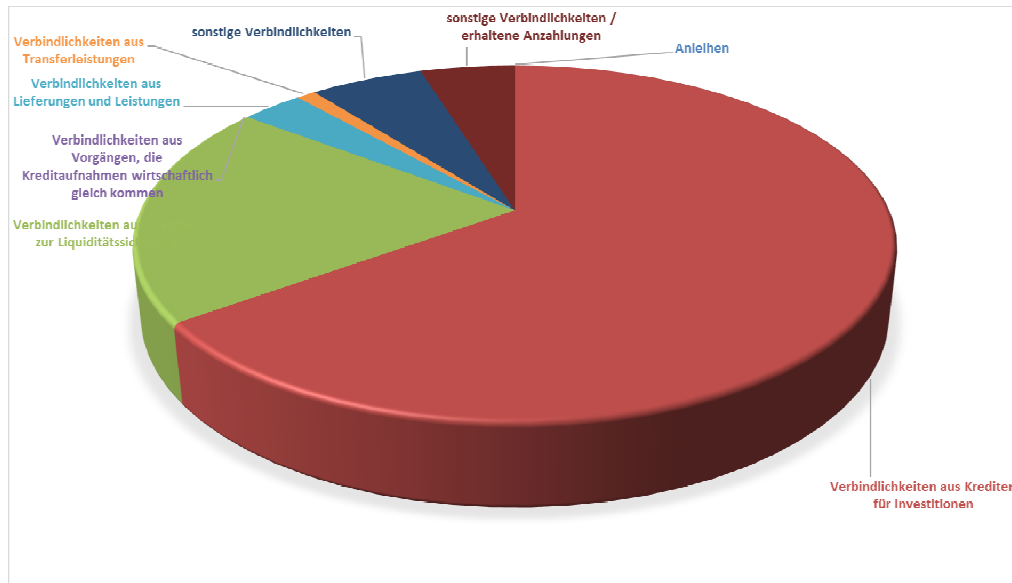
- sonstige Rückstellungen

Unter den sonstigen Rückstellungen wurden Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub, geleistete Überstunden, Altersteilzeit, für sonstige Dienstleistungen z. B. im Zusammenhang mit der Prüfung durch die GPA oder auch Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften, mögliche Kostenerstattungsansprüche aus dem Bereich der Jugendhilfeträger sowie voraussichtliche Erstattung an den LVR und RWE.

Bei den Verbindlichkeiten handelt es sich im Wesentlichen um Kommunalkredite, die der Finanzierung von Investitionen gelten. Darüber hinaus wurden auch Kredite zur Liquiditätssicherung aufgenommen.

| <b>Verbindlichkeiten</b>                                                          | <b>Betrag</b>   | <b>in %</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|
| Anleihen                                                                          | 0,00 €          | 0,00        |
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                                  | 33.911.524,82 € | 65,01       |
| Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                           | 10.600.000,00 € | 20,32       |
| Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen | 0,00 €          | 0,00        |
| Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                                  | 1.641.850,03 €  | 3,15        |
| Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                          | 513.312,16 €    | 0,98        |
| sonstige Verbindlichkeiten                                                        | 2.992.228,93 €  | 5,74        |
| sonstige Verbindlichkeiten / erhaltene Anzahlungen                                | 2.503.933,06 €  | 4,80        |
| Summe                                                                             | 52.162.849,00 € | 100,00      |





Die letzte Position der Passiva stellt der passive Rechnungsabgrenzungsposten dar. Enthalten sind hier Zahlungen, die in den vorangegangenen Haushaltsjahren an die Stadt geleistet wurden und die Stadt Meckenheim zu einer Leistung in den folgenden Haushaltsjahren verpflichten. Als passiver Rechnungsabgrenzungsposten wurden hier vereinbarte Friedhofsgebühren für die Grabnutzung ausgewiesen.

Der hohe Bestand an Anlagevermögen ist typisch für Gemeinden. Er zeigt das Ausmaß der gemeindlichen Aufgabenerfüllung. Die lange Fristigkeit des Anlagevermögens erschwert den Kommunen allerdings, in wirtschaftlich schwierigen Zeiten den Vermögensbestand flexibel anzupassen. Außerdem sei hier zu bemerken, dass den Kommunen die Veräußerung von kommunalen Vermögenswerten nur sehr eingeschränkt möglich ist, da sie sonst ihrer gemeindlichen Aufgabenerfüllung nicht mehr gerecht werden können, z. B. ist ein Verkauf gemeindlicher Straßen, Schulen etc. kaum denkbar.

## 9.6 Ertrags- und Finanzlage

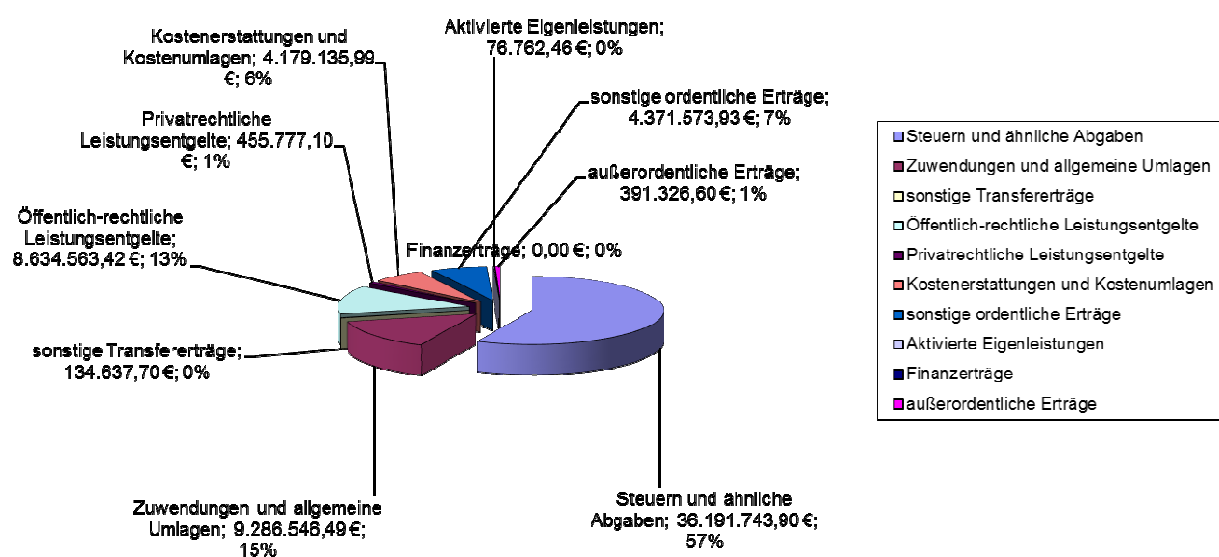
Im NKF wird der Haushaltsausgleich der kommunalen Haushaltswirtschaft im Ergebnishaushalt festgestellt. Er weist alle zu erwartenden Erträge (Ressourcenzuwachs) und voraussichtlichen Aufwendungen (Ressourcenverbrauch) aus. Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn im Jahresergebnis die Erträge die Aufwendungen des Haushaltsjahres decken.

Die Entwicklung des Eigenkapitals wird durch das festgestellte Jahresergebnis (Saldo der Erträge und Aufwendungen) beeinflusst. Ein Jahresüberschuss führt zu einer Erhöhung und ein Jahresfehlbetrag zu einer Verringerung des Eigenkapitals.

Der Jahresabschluss der Stadt Meckenheim ist von folgenden wesentlichen Erträgen und Aufwendungen geprägt:

**Erträge:**

| Erträge                                 | Betrag          | in %   |
|-----------------------------------------|-----------------|--------|
| Steuern und ähnliche Abgaben            | 36.191.743,90 € | 56,80  |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen      | 9.286.546,49 €  | 14,57  |
| sonstige Transfererträge                | 134.637,70 €    | 0,21   |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 8.634.563,42 €  | 13,55  |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte      | 455.777,10 €    | 0,72   |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen    | 4.179.135,99 €  | 6,56   |
| sonstige ordentliche Erträge            | 4.371.573,93 €  | 6,86   |
| Aktivierte Eigenleistungen              | 76.762,46 €     | 0,12   |
| Finanzerträge                           | 0,00 €          | 0,00   |
| außerordentliche Erträge                | 391.326,60 €    | 0,61   |
| Summe                                   | 63.722.067,59 € | 100,00 |



### 9.6.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Die Position Steuern und Abgaben setzen sich zusammen aus den Realsteuern (Grund- und Gewerbesteuer), der Beteiligung an der Einkommensteuer, der Beteiligung an der Umsatzsteuer, dem Familienleistungsausgleich und den sonstigen eigenen Steuern (Hundesteuer, Vergnügungssteuer etc.).

#### Realsteuerhebesätze

Die Realsteuersätze wurden für das Haushaltsjahr 2015 wie folgt festgelegt:

|               |              |
|---------------|--------------|
| Grundsteuer A | 260 %-Punkte |
| Grundsteuer B | 431 %-Punkte |
| Gewerbesteuer | 445 %-Punkte |

#### Entwicklung der Realsteuerhebesätze

|               | 1990 - 1992 | 1993 - 1997 | 1997 - 2005 | 2006 - 2010 | 2011-2014 | 2015     | 2016     |
|---------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|----------|----------|
| Grundsteuer A | 160 v. H.   | 200 v. H.   | 250 v. H.   | 250 v. H.   | 250 v. H. | 260 v.H. | 260v.H.  |
| Grundsteuer B | 260 v. H.   | 280 v. H.   | 330 v. H.   | 381 v. H.   | 411 v. H. | 431v.H.  | 501 v.H. |
| Gewerbesteuer | 350 v. H.   | 380 v. H.   | 420 v. H.   | 430 v. H.   | 430 v. H. | 445v.H.  | 475v.H.  |

#### Grundsteuer

Die Festsetzung der Grundsteuer ist abhängig von den Messbescheiden der Finanzämter. Die Grundsteuer A für land- und forstwirtschaftliche Betriebe bewegt sich seit Jahren auf einem nahezu gleich bleibenden Niveau. Auch das Aufkommen der Grundsteuer B unterliegt in der Regel nahezu keinen Schwankungen.

Die Festsetzung der Grundsteuer ist abhängig von den Messbescheiden der Finanzämter. Für die Neubaugebiete in Meckenheim liegen noch nicht für alle neu bebauten Grundstücke Messbescheide vor. Insofern ist in den nächsten Jahren mit einem leichten Anstieg zu rechnen.

#### Gewerbesteuer

Die Festsetzung der Gewerbesteuererträge beruht auf den Gewerbesteuerermessbescheiden der Finanzämter. Aufgrund der zeitverzögerten Abrechnungen der Steuervorjahre wirken sich in der Regel konjunkturelle Schwankungen auch zeitverzögert aus.

Die Gewerbesteuer ist für die Gemeinde die wichtigste Ertragsposition. Sie ist aber auch die kommunale Steuer, die aufgrund ihrer Schwankungsanfälligkeit durch konjunkturelle Einflüsse aber auch durch steuerliche Gestaltungsmöglichkeiten der Unternehmen und ständige Eingriffe des Gesetzgebers, die am schwierigsten zu prognostizierende Ertragsquelle der Stadt. Entscheidend für das Aufkommen der Gewerbesteuer in Meckenheim sind die wirtschaftliche Entwicklung der einzelnen Gewerbesteuer zahlenden heimischen Unternehmen. Nach dem leichten Rückgang in 2009 konnte in den Folgejahren 2010 bis 2012 steigende Erträge verzeichnet werden. Obwohl für 2013 eine konjunkturelle Erholung der Wirtschaft prognostiziert wurde, blieben die Gewerbesteuererträge in 2013 um

rd. 3 Mio. € hinter den Erwartungen zurück. Während für das Jahr 2014 exakt der geplante Haushaltsanstaz von rd. 17 Mio. € erreicht werden konnte, kam es entgegen den positiven Prognosen und der damit verbundenen Planung (Ansatz rd. 18,5 Mio. €) in 2015 erneut zu einem Rückgang um rd. 3 Mio. €, auf insgesamt rd. 15,6 Mio. €.

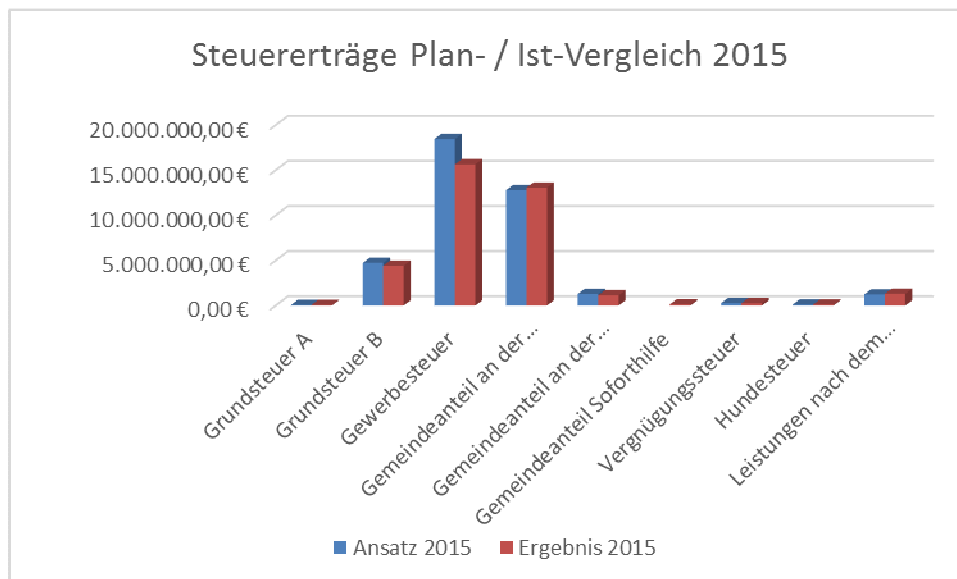
|                            | <b>Ansatz<br/>2012 in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2012 in €</b> | <b>Ansatz 2013<br/>in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2013 in €</b> | <b>Ansatz 2014<br/>in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2014 in €</b> | <b>Ansatz<br/>2015 in €</b> | <b>Ergebnis<br/>2015 in €</b> |
|----------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| <b>Gewerbe-<br/>Steuer</b> | 14.500.000                  | 19.412.451                    | 17.000.000                  | 14.008.666                    | 17.000.000                  | 17.030.504                    | 18.448.500                  | 15.646.412                    |

### Steuern- u. ähnliche Abgaben im Vergleich Ansatz / Ergebnis 2012 bis 2015

| Bezeichnung                                    | Ansatz 2012          | Ergebnis 2012        | Ansatz 2013          | Ergebnis 2013        | Ansatz 2014          | Ergebnis 2014        | Ansatz 2015          | Ergebnis 2015        |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>            | <b>32.140.696,00</b> | <b>37.213.693,37</b> | <b>35.357.368,00</b> | <b>32.379.386,39</b> | <b>36.488.811,00</b> | <b>36.112.370,89</b> | <b>38.969.984,00</b> | <b>36.083.942,21</b> |
| Grundsteuer A                                  | 68.000,00            | 70.646,36            | 69.000,00            | 69.959,81            | 70.000,00            | 69.530,37            | 72.400,00            | 72.900,70            |
| Grundsteuer B                                  | 4.100.000,00         | 4.059.972,26         | 4.100.000,00         | 4.094.666,60         | 4.450.000,00         | 4.151.380,11         | 4.731.800,00         | 4.409.345,08         |
| Gewerbesteuer                                  | 14.500.000,00        | 19.412.451,88        | 17.000.000,00        | 14.008.708,92        | 17.000.000,00        | 17.030.504,57        | 18.448.500,00        | 15.646.412,00        |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer          | 10.981.173,00        | 11.059.292,00        | 11.667.612,00        | 11.600.545,00        | 12.329.053,00        | 12.260.459,47        | 12.788.800,00        | 12.961.983,42        |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer             | 978.108,00           | 975.779,00           | 1.013.676,00         | 986.850,00           | 1.025.183,00         | 1.018.270,26         | 1.293.100,00         | 1.179.251,17         |
| Gemeindeanteil Soforthilfe                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 107.013,02           |
| Vergnügungssteuer                              | 150.000,00           | 236.348,56           | 200.000,00           | 246.832,97           | 250.000,00           | 219.495,86           | 280.000,00           | 275.278,75           |
| Hundesteuer                                    | 100.000,00           | 110.831,01           | 109.000,00           | 113.540,70           | 112.500,00           | 117.440,00           | 115.000,00           | 119.776,00           |
| Sonstige steuerähnliche Erträge                | 0,00                 | 155                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 1.263.415,00         | 1.288.370,75         | 1.198.080,00         | 1.258.282,39         | 1.252.075,00         | 1.245.290,25         | 1.240.384,00         | 1.311.982,07         |

### Ansatz / Ergebnis 2015

|                                                | <b>Ansatz 2015</b>     | <b>Ergebnis 2015</b>   | <b>in %</b>     |
|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|
| Grundsteuer A                                  | 72.400,00 €            | 72.900,70 €            | 0,20            |
| Grundsteuer B                                  | 4.731.800,00 €         | 4.409.345,08 €         | 12,18           |
| Gewerbesteuer                                  | 18.448.500,00 €        | 15.646.412,00 €        | 43,23           |
| Gemeindeanteil an der Einkommensteuer          | 12.788.800,00 €        | 13.070.029,35 €        | 36,12           |
| Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer             | 1.293.100,00 €         | 1.143.699,78 €         | 3,16            |
| Gemeindeanteil Soforthilfe                     |                        | 142.320,17 €           | 0,39            |
| Vergnügungssteuer                              | 280.000,00 €           | 275.278,75 €           | 0,76            |
| Hundesteuer                                    | 115.000,00 €           | 119.776,00 €           | 0,33            |
| Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich | 1.240.384,00 €         | 1.311.982,07 €         | 3,63            |
| <b>Summe</b>                                   | <b>38.969.984,00 €</b> | <b>36.191.743,90 €</b> | <b>100,00 €</b> |



### 9.6.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zu den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen zählen Zuweisungen und Zuschüsse als Übertragungen vom öffentlichen an den privaten Bereich und umgekehrt, die nicht ausdrücklich für die Durchführung von Investitionen geleistet werden, sowie sonstige allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke.

#### Schlüsselzuweisungen

Die größte und wichtigste Einzelposition im Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind für die Kommunen in der Regel die Schlüsselzuweisungen. Die Höhe der Schlüsselzuweisungen wird im jährlich vom Landtag NRW beschlossenen Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) festgelegt. Die Gemeinden erhalten Schlüsselzuweisungen (sog. zweckfreie Zuweisungen), deren Höhe sich nach ihrer durchschnittlichen Aufgabenbelastung und nach der Steuerkraft der jeweiligen Gemeinde in der Referenzperiode (jeweils 1.7. – 30.6.) bemisst. Die durchschnittliche Aufgabenbelastung wird auf der Basis der Einwohnerzahl, der Schülerzahl, der Arbeitslosenzahl und der Anzahl der sozialversicherungspflichtig Beschäftigten nach speziellen Schlüsseln ermittelt.

Der nach diesem Verfahren festgestellte Gesamtansatz wird mit dem Grundbetrag (Euro-Betrag) multipliziert und bildet die Ausgangsmesszahl. Die Ausgangsmesszahl wird der eigenen Steuerkraft gegenübergestellt und die sich daraus ergebende Differenz wird mit einer Quote von 90 v. H. als Schlüsselzuweisung ausgeglichen.

Zur Bemessung der Steuerkraft werden die Erträge aus den Realsteuern (Grundsteuer A und B sowie der Gewerbesteuer), der Einkommenssteuer, der Umsatzsteuer und der Kompensationsleistungen für den Familienleistungsausgleich abzüglich der Gewerbesteuerumlagen herangezogen. Die Realsteuern werden mit fiktiven Hebesätzen, die landes einheitlich im Gemeindefinanzierungsgesetz festgesetzt sind, gewichtet.

Aufgrund der hervorragenden Steuerkraft der Stadt Meckenheim, hat die Stadt, wie schon in den Vorjahren, keine Schlüsselzuweisungen erhalten. Sie gilt als abundante Kommune. Dies führt dazu, dass die Stadt Meckenheim zu den 59 Kommunen gehört, die aufgrund des Stärkungspaktgesetzes ab dem Haushaltsjahr 2014 zur Zahlung einer

Abundanzumlage zur Finanzierung der am stärksten verschuldeten Kommunen (d. H. Kommunen, die bereits überschuldet sind, oder Gefahr laufen, bis 2013 ihr Eigenkapital aufgebraucht zu haben) herangezogen wird.

#### Bedarfszuweisungen

Zum Ausgleich besonderen Bedarfs werden den Gemeinden Bedarfszuweisungen nach den Regelungen im jeweiligen Gemeindefinanzierungsgesetz nach unterschiedlichen Kriterien zur Verfügung gestellt.

#### Zuweisungen vom Land

Bei den Zuweisungen vom Land handelt es sich um eine Vielzahl von Einzelzuweisungen. Größte Einzelpositionen sind die Landesmittel zur Förderung von Betriebskosten in Tageseinrichtungen, Landeszuweisungen für den Ausbau der U3-Betreuung, Betreuungsmaßnahmen und die Schulpauschale. Die Schulpauschale wurde anteilig sowohl im Ergebnisplan (konsumtiv) als auch im Finanzplan (investiv) veranschlagt. Aus der Schulpauschale werden aus dem konsumtiven Bereich Gebäudesanierungen und -modernisierungen sowie Leasingaufwand für Gebäudeteile schulischer Einrichtungen und Kindertagesstätten finanziert.

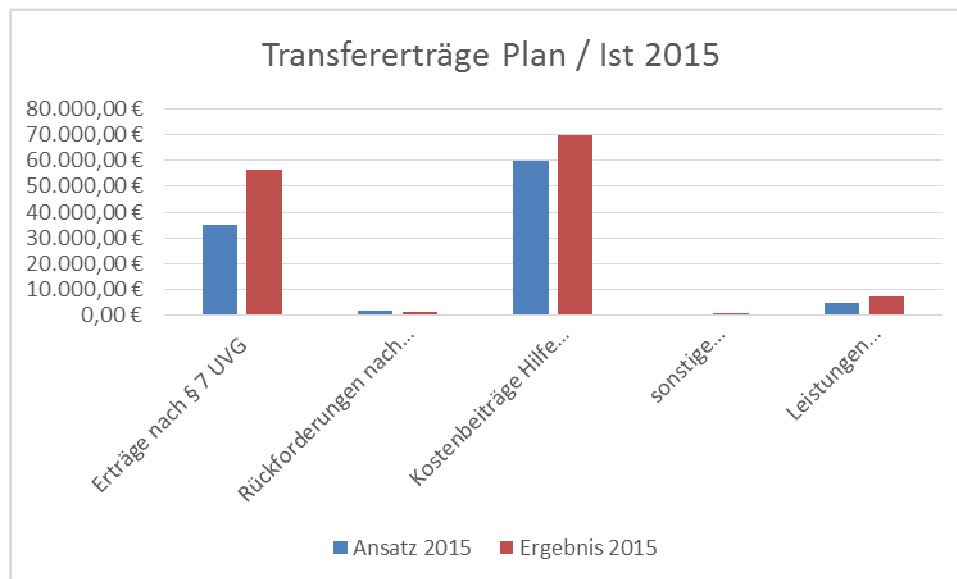
#### Auflösung von Sonderposten

Unter dem Begriff „Sonderposten“ ist die ertragswirksame Auflösung von erhaltenen Zuweisungen für Investitionen zu verstehen. Diese sind zu passivieren und entsprechend der Abschreibungen des Anlagevermögens ertragswirksam aufzulösen. Sie neutralisieren somit die Aufwendungen für die Abschreibungen

### **9.6.3 Sonstige Transfererträge**

Bei den sonstigen Transferaufwendungen handelt es sich um den Ersatz von gewährten sozialen Leistungen. Hierunter fallen beispielsweise Kostenbeiträge für die Hilfe zur Erziehung in Einrichtungen, Rückzahlungen von überzahlten Hilfeleistungen und übergeleitete Unterhaltsansprüchen.

|                                                      | <b>Ansatz 2015</b> | <b>Ergebnis 2015</b> | <b>in %</b> |
|------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|-------------|
| Erträge nach § 7 UVG                                 | 35.000,00 €        | 56.174,96 €          | 41,73       |
| Rückforderungen nach § 5 UVG                         | 2.000,00 €         | 1.133,00 €           | 0,84        |
| Kostenbeiträge Hilfe zur Erziehung i. E.             | 60.000,00 €        | 69.565,00 €          | 51,67       |
| sonstige Ersatzleistungen a. E.                      | 0,00 €             | 584,36 €             | 0,43        |
| Leistungen Sozialleistungsträger f Hilfe z Erziehung | 5.000,00 €         | 7.179,78 €           | 5,33        |
|                                                      | 102.000,00 €       | 134.637,10 €         | 100,00      |



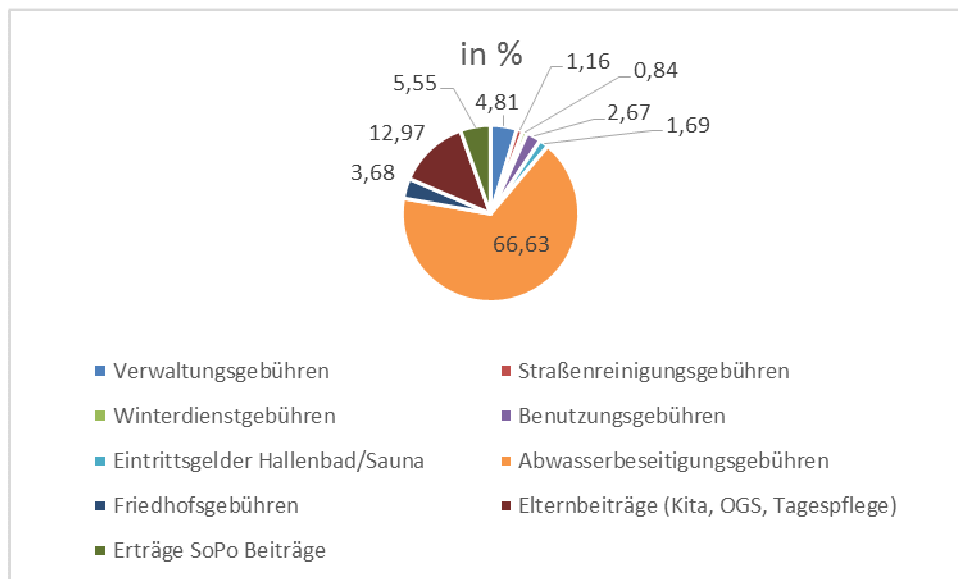
#### 9.6.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Unter die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte fallen alle öffentlichen Abgaben, denen eine konkrete Gegenleistung (Gebühren) gegenübersteht oder die dem Ersatz des Aufwandes für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen dienen. Die Gemeinden sind gesetzlich zur kostengerechten Ausschöpfung ihrer Einnahmemöglichkeiten verpflichtet (§ 77 GO NRW). Die GO NRW räumt der Kostendeckung bei kostenrechnenden Einrichtungen durch Gebühren und Entgelte, wie z. B. Abwasserbeseitigung, Friedhofsgebühren, Benutzungsgebühren, Verwaltungsgebühren, Gebühren aus Baugenehmigungsverfahren etc., den Vorrang gegenüber Steuererhebungen ein.

Hinzu kommen die Auflösungen der Sonderposten aus Beiträgen.

Analog der Handhabung bei den Zuweisungen für Investitionen werden auch die Beiträge auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten ausgewiesen. Auch hier erfolgt die ertragswirksame Auflösung entsprechend der Abnutzung des geförderten Anlagengutes.

|                                         | Ansatz 2015    | Ergebnis 2015  | in %   |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|--------|
| Verwaltungsgebühren                     | 359.600,00 €   | 415.062,56 €   | 4,81   |
| Straßenreinigungsgebühren               | 200.000,00 €   | 99.865,25 €    | 1,16   |
| Winterdienstgebühren                    | 140.000,00 €   | 72.723,02 €    | 0,84   |
| Benutzungsgebühren                      | 203.100,00 €   | 229.791,88 €   | 2,67   |
| Eintrittsgelder Hallenbad/Sauna         | 168.900,00 €   | 146.145,55 €   | 1,69   |
| Abwasserbeseitigungsgebühren            | 5.500.500,00 € | 5.753.429,20 € | 66,63  |
| Friedhofsgebühren                       | 317.580,00 €   | 318.035,59 €   | 3,68   |
| Elternbeiträge (Kita, OGS, Tagespflege) | 915.000,00 €   | 1.120.121,39 € | 12,97  |
| Erträge SoPo Beiträge                   | 0,00 €         | 479.388,98 €   | 5,55   |
|                                         | 7.804.680,00 € | 8.634.563,42 € | 100,00 |



### 9.6.5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte

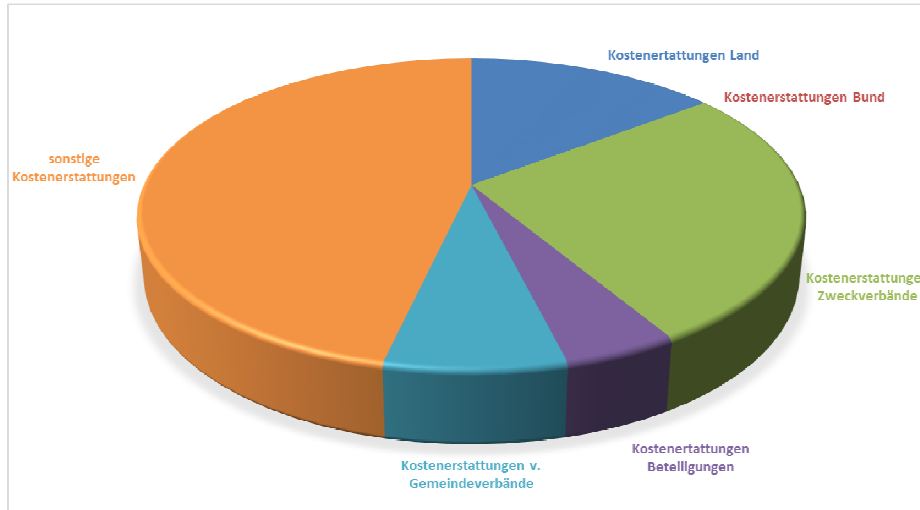
Bei den privat-rechtlichen Leistungsentgelten werden die Mieten, Pachten, Erstattungen von Betriebskosten und Erträge aus dem Verkauf von Druckerzeugnissen (z. B. Amtsblatt, Broschüren), Teilnehmerbeiträge und Einnahmen aus der Fundsachversteigerung vereinnahmt.

### 9.6.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mit den Kostenerstattungen und Kostenumlagen werden Aufwendungen, die die Stadt für eine andere Stelle erbracht hat, ersetzt. Das ist überwiegend im sozialen Bereich der Fall, aber auch im Hinblick auf die Durchführung von Wahlen, die Verwaltungskostenerstattungen des Eigenbetriebes Stadtwerke und Personalkostenerstattungen für z. B. an andere Institutionen (VHS; Job-Center etc.) abgeordnetes Personal.

|                                        | Ansatz 2015    | Ergebnis 2015  | in %   |
|----------------------------------------|----------------|----------------|--------|
| Kostenerstattungen Land                | 434.000,00 €   | 1.456.101,42 € | 36,45  |
| Kostenerstattungen Bund                | 0,00 €         | 1.177,57 €     | 0,03   |
| Kostenerstattungen Zweckverbände       | 800.000,00 €   | 858.100,00 €   | 21,47  |
| Kostenerstattungen Beteiligungen       | 140.000,00 €   | 179.921,13 €   | 4,50   |
| Kostenerstattungen v. Gemeindeverbände | 222.000,00 €   | 124.411,05 €   | 3,11   |
| sonstige Kostenerstattungen            | 1.383.163,00 € | 1.376.405,05 € | 34,44  |
|                                        | 2.979.163,00 € | 3.996.116,22 € | 100,00 |





### 9.6.7 Sonstige ordentliche Erträge

Unter den sonstigen ordentlichen Erträgen sind die Verwarn-, Zwangs- und Bußgelder, die Konzessionsabgaben sowie die Erträge aus der Auflösung Sonstiger Sonderposten bzw. Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen berücksichtigt.

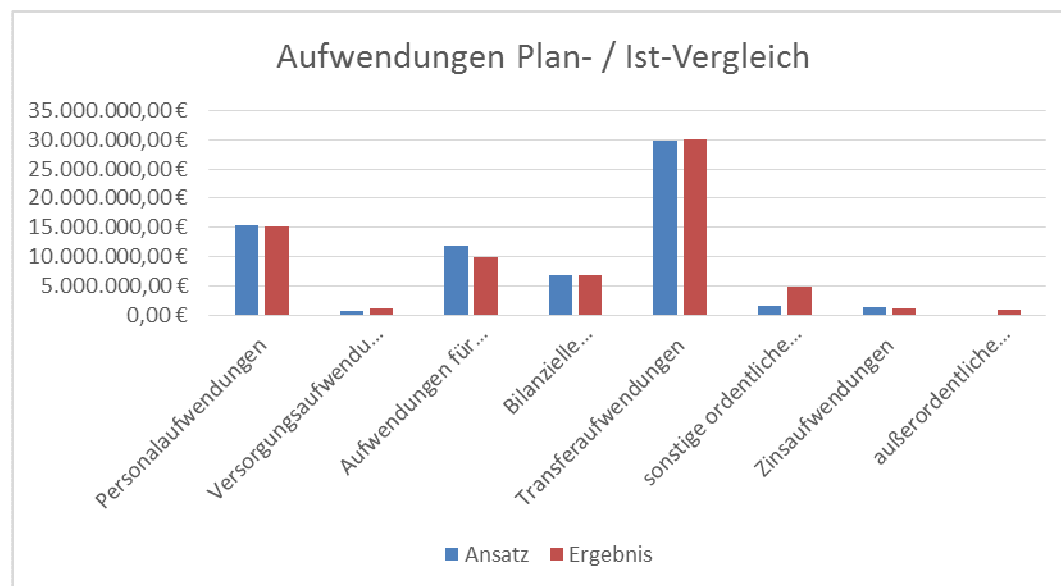
Den überwiegenden Teil der ordentlichen Erträge machen die Konzessionsabgaben aus. Die Konzessionsabgaben werden von den Versorgungsunternehmen für die Inanspruchnahme der Straßen und Wege für das jeweilige Leitungsnetz gezahlt. Die Stadtwerke entrichten entsprechend der in 2006 geschlossenen Konzessionsvereinbarung an die Stadt Meckenheim eine Konzessionsabgabe unter Beachtung der steuerlichen Mindestgewinnregelung als Gegenleistung für die in den städtischen Straßen und Wegen verlegten Wasserleitungen. Die Konzessionsabgabe variiert daher von Jahr zu Jahr.

Derzeit erhält die Stadt aufgrund vertraglicher Vereinbarung mit der RWE AG Konzessionsabgaben. Die Erträge aus der Konzessionsabgabe sind geringer als der Planansatz. Dies ist auf mehrere Faktoren zurückzuführen. Zum einen ist aufgrund des Bevölkerungsrückganges in den Vorjahren die Stadt Meckenheim unter die 25.000 Einwohnergrenze gefallen. Nach der Verordnung über Konzessionsabgaben für Strom und Gas bedeutet dies, dass die Konzessionsnehmer je kWh eine geringere Abgabe zahlen müssen. Seitens der RWE kam es in den Vorjahren zu Überzahlungen bei den Abschlagszahlungen, die entsprechend in den Folgejahren bei der Ist-Abrechnung berücksichtigt werden. Darüber hinaus ist zu erkennen, dass die Bürger zunehmen Umwelt- und Energiesparbewusster sind. Flankiert wird dies durch gesetzliche Auflagen, wie z. B. das Glühlampenverbot sowie der Austausch alter Geräte durch neue moderne mit einem Minderverbrauch. Unter Berücksichtigung der Rückzahlung zuviel erhaltener Konzessionsabgaben und der Reduzierung durch Minderverbräuche blieb der Ertrag um rd. 271.000 € unter dem Planansatz.

## Aufwendungen:

Entwicklung der wesentlichen Aufwandspositionen

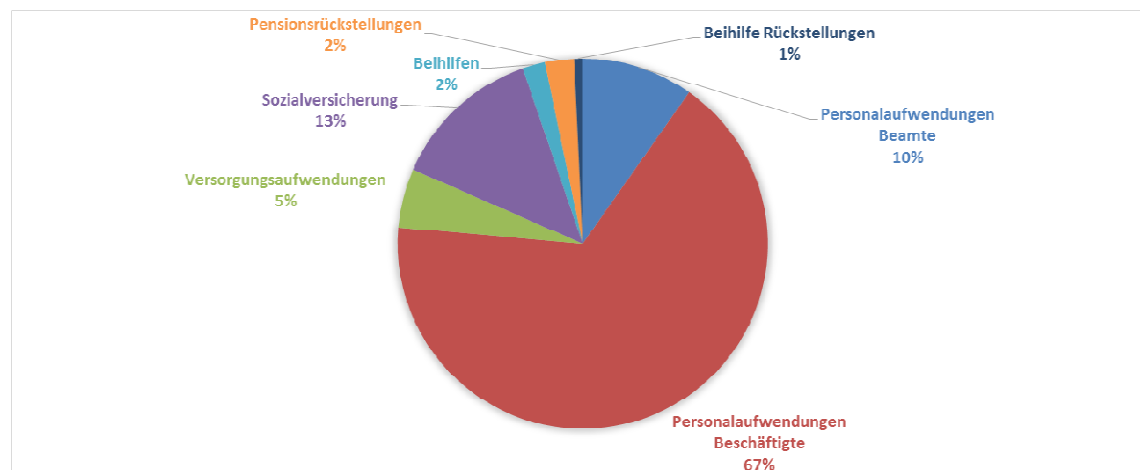
| Aufwendungen                                | Ansatz          | Ergebnis        |
|---------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Personalaufwendungen                        | 15.293.394,00 € | 15.111.440,15 € |
| Versorgungsaufwendungen                     | 727.150,00 €    | 1.101.318,00 €  |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 11.941.280,00 € | 9.923.120,51 €  |
| Bilanzielle Abschreibungen                  | 6.756.770,00 €  | 6.888.931,31 €  |
| Transferaufwendungen                        | 29.925.054,00 € | 30.049.311,06 € |
| sonstige ordentliche Aufwendungen           | 1.645.670,00 €  | 4.949.840,96 €  |
| Zinsaufwendungen                            | 1.411.250,00 €  | 1.145.129,81 €  |
| außerordentliche Aufwendungen               | 0,00 €          | 997.559,94 €    |
| Summe                                       | 67.700.568,00 € | 70.166.651,74 € |



### 9.6.8 Personalaufwendungen

Unter Personalaufwendungen sind alle auf der Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den aktiven Beschäftigten der Kommune zu verstehen. Dazu gehören in erster Linie Bruttoentgelte der Beschäftigten und die Bezüge der Beamten einschließlich Urlaubs- und Weihnachtsgeld. Die Personalaufwendungen umfassen auch die Beihilfeleistungen, die leistungsorientierte Bezahlung, Kosten der amtsärztlichen Untersuchungen und die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte sowie den Zugang zu den Rückstellungen für die Altersteilzeit. Darüber hinaus sind auch die Aufwandsentschädigungen für den Bürgermeister, die Beigeordneten und die Vollziehungsbeamten hier erfasst.

|                                   | Ansatz 2015     | Ergebnis 2015   | in %   |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|--------|
| Personalaufwendungen Beamte       | 1.492.165,00 €  | 1.537.269,74 €  | 10,17  |
| Personalaufwendungen Beschäftigte | 10.191.660,00 € | 9.858.357,96 €  | 65,24  |
| Versorgungsaufwendungen           | 789.237,00 €    | 764.019,01 €    | 5,06   |
| Sozialversicherung                | 2.018.332,00 €  | 1.936.639,67 €  | 12,82  |
| Beihilfen                         | 300.000,00 €    | 290.446,77 €    | 1,92   |
| Pensionsrückstellungen            | 389.000,00 €    | 559.257,00 €    | 3,70   |
| Beihilfe Rückstellungen           | 113.000,00 €    | 165.450,00 €    | 1,09   |
|                                   | 15.293.394,00 € | 15.111.440,15 € | 100,00 |



### 9.6.9 Versorgungsaufwendungen

Unter dem Versorgungsaufwand sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen im Zusammenhang mit den ehemaligen Beschäftigten der Kommune zu verstehen einschließlich der Zuführung zur Beihilferückstellung.

### 9.6.10 Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen beinhalten alle Aufwendungen, die mit dem gemeindlichen Verwaltungshandeln („Betriebszweck“) wirtschaftlich zusammenhängen. Dazu gehört unter anderem die Unterhaltung / Instandhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen. Hierzu zählen neben der laufenden baulichen Unterhaltung auch Einzelmaßnahmen an Gebäuden (z. B. Umbauten im Bestand), Energiekosten, wie Gas, Wasser und Strom sowie Bewirtschaftungskosten, z. B. Fremdreinigung, öffentliche Abgaben, Müllbeseitigung und Versicherungsbeiträge. Darüber hinaus gehört auch die Unterhaltung / Instandhaltung der Straßen, Wege und Plätze sowie der Außenanlagen hierzu.

Ebenfalls unter dieser Position werden die Erstattungen von Aufwendungen an Dritte ausgewiesen, wie z. B. Erstattungen an die örtlichen Jugendhilfeträger, Erstattungen an Zweckverbände und beteiligte Unternehmen sowie sonstige Sach- und Dienstleistungen wie bspw. der Erwerb von Vorräten oder Lehr- und Lernmittel einschließlich der Nutzung

neuer Medien, die Beförderung von Schülern und Kindern, Aufwendungen der Jugendhilfe etc.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen im Ergebnis rd. 2 Mio. € unter dem Planansatz. Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr wurden nicht vorgenommen.

### 9.6.11 Bilanzielle Abschreibungen

Die grundlegende Neuerung im Neuen Kommunalen Finanzmanagement gegenüber der Kameralistik liegt in der vollständigen Darstellung des Ressourcenverbrauchs. Während im kameralen Haushalt nur Abschreibungen für das in kostenrechnenden Einrichtungen gebundene Anlagevermögen eingestellt wurden, sind nunmehr flächendeckend Abschreibungen für die Abnutzung der Vermögensgegenstände ausgewiesen. Die jährlichen Wertminderungen (Abschreibungen) fließen als Aufwand in die Ergebnisrechnung ein.

Diesen Abschreibungen stehen zum Teil Erträge aus der Auflösung von Zuwendungen und Beiträgen gegenüber, die in der Bilanz als Sonderposten passiviert werden.

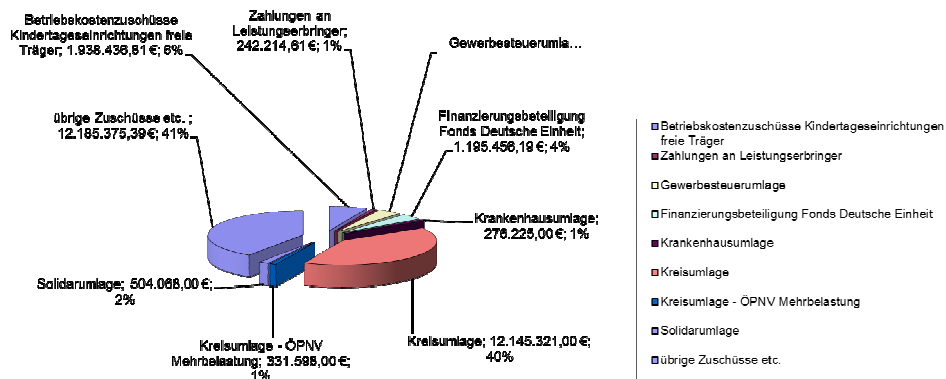
### 9.6.12 Transferaufwendungen

Als Transferaufwendungen werden Übertragungen der Stadt an den öffentlichen oder den privaten Bereich erfasst, denen keine unmittelbare Gegenleistung gegenübersteht. Ferner fallen darunter Aufwendungen, die sich überwiegend aus der Sozialgesetzgebung ergeben. Wichtigster und umfangreichster Bestandteil der kommunalen Transferaufwendungen ist die Kreisumlage.

An Transferaufwendungen an das Land belastet die aus dem Ist-Aufkommen der Gewerbesteuer an das Land abzuführende Gewerbesteuerumlage und die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit.

Die Transferaufwendungen stellen sich wie folgt dar:

| <b>Transferaufwendungen</b>                                   | <b>Betrag</b>          | <b>in %</b>   |
|---------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|
| Betriebskostenzuschüsse Kindertageseinrichtungen freie Träger | 1.938.436,81 €         | 6,45          |
| Zahlungen an Leistungserbringer                               | 242.214,61 €           | 0,80          |
| Gewerbesteuerumlage                                           | 1.230.616,00 €         | 4,10          |
| Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit               | 1.195.456,19 €         | 3,98          |
| Krankenhausumlage                                             | 276.225,00 €           | 0,92          |
| Kreisumlage                                                   | 12.145.321,00 €        | 40,42         |
| Kreisumlage - ÖPNV Mehrbelastung                              | 331.598,00 €           | 1,10          |
| Solidarumlage                                                 | 504.068,00 €           | 1,68          |
| übrige Zuschüsse etc.                                         | 12.185.375,39 €        | 40,55         |
| <b>Summe</b>                                                  | <b>30.049.311,00 €</b> | <b>100,00</b> |



Die Transferaufwendungen stehen grundsätzlich im Fokus der Haushaltssicherung, wenn es um die Frage geht, freiwillige Leistungen zu reduzieren. Gemeint ist damit oftmals die Begrenzung bzw. Streichung von städt. Zuschüssen. Wenn man sich jedoch die meisten Transferaufwendungen im Ergebnisplan ansieht, so stellt man fest, dass es sich keineswegs um freiwillige Leistungen handelt, sondern dass die meisten Transferleistungen auf gesetzlichen Grundlagen beruhen.

### Kreisumlage

Die Kreisumlage wird nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz auf Basis der Umlagegrundlagen festgesetzt. Umlagegrundlagen sind die Steuerkraftmesszahl der kreisangehörigen Gemeinden zuzüglich ihrer Schlüsselzuweisungen unter Berücksichtigung von Abrechnungsbeträgen, die sich aus der endgültigen Festsetzung der Finanzierungsbeiträge nach dem Solidarbeitragsgesetz und den Kompensationsleistungen ergeben.

Die vom Rhein-Sieg-Kreis erhobene Kreisumlage wird differenziert erhoben und besteht aus der Allgemeinen Kreisumlage und einer gesonderten Umlage zur Deckung der dem Kreis entstehenden Aufwendungen für den öffentlichen Personennahverkehr –ÖPNV-. Die Umlage zur Deckung der ÖPNV-Mehrbelastung wird auf der Basis der in den Kommunen gefahrenen Wagenkilometer erhoben.

### Krankenhausumlage

Bis 2007 wurde die Umlage zur Mitfinanzierung der Kosten der Krankenhäuser in NRW aus dem Vermögenshaushalt und damit investiv gezahlt. Seit der Einführung des „Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF)“ sind die Zahlungen an das Land aus dem laufenden Haushalt, also dem Ergebnishaushalt zu finanzieren.

## 9.7 Analyse der Vermögens- und Schuldenlage (Bilanzkennzahlen)

Mit Einführung des NKF haben die kommunalen Aufsichtsbehörden mit der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung landeseinheitliche Kennzahlen in einem Kennzahlensatz NRW festgelegt. Nach diesem Kennzahlensatz wird die Rechtmäßigkeit des kommunalen Handelns bewertet.

Kennzahlen dienen dazu, wirtschaftliche Vorgänge in komprimierter Form darzustellen. Diese Informationen dienen als Grundlage von steuerungsrelevanten Entscheidungen. Die nachfolgenden Informationen (die im Wesentlichen auf dem Runderlass des Innenministeriums NRW – NRW-Kennzahlensatz – beruhen) dienen als erster Überblick, lassen aber noch keine weiterreichenden Rückschlüsse zu. Dazu fehlt es intern an vergleichbaren Informationen. Vergleiche sowohl intern als auch extern lassen sich erst dann durchführen, wenn eine Vielzahl von vergleichbaren Kommunen durch die Einführung des NKF ebenfalls Kennzahlen zur Verfügung stellen sowie mehrere Abschlussbilanzen der Stadt Meckenheim vorliegen, anhand derer sich Entwicklungen nachweisen und analysieren lassen.

Nachfolgend sind die hiernach für die Ertrags- und Finanzlage relevanten Kennzahlen der Stadt Meckenheim aufgeführt, die allerdings erst im Vergleich zu anderen Kommunen eine sog. Standortbestimmung ermöglichen.

### 9.8.1 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 2009    | 2010   | 2011     | 2012     | 2013   | 2014   | 2015   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|----------|----------|--------|--------|--------|
| <b>1. Aufwandsdeckungsgrad</b><br><br>$\frac{\text{ordentliche Erträge} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$<br><br>Die Kennzahl „Aufwandsdeckungsgrad“ zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden. | 91,61 % | 93,01% | 100,60 % | 104,09 % | 93,0 % | 96,5 % | 93,1 % |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 2009    | 2010    | 2011    | 2012    | 2013    | 2014   | 2015   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|
| <b>2. Eigenkapitalquote 1</b><br><br>$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$<br><br>Die Kennzahl „Eigenkapitalquote“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Eigenkapitalquote kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 30,53 % | 29,27 % | 29,09 % | 29,82 % | 28,7 %  | 27,0 % | 25,1 % |
| <b>3. Eigenkapitalquote 2</b><br><br>$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen} + \text{SoPo Beiträge} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$<br><br>Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um die „langfristigen“ Sonderposten erweitert, d. h. in die Betrachtung werden zusätzlich zum Eigenkapital die Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge einbezogen. | 48,32 % | 49,20 % | 50,13 % | 51,17 % | 50,02 % | 48,2 % | 45,1 % |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2009    | 2010     | 2011     | 2012    | 2013    | 2014    | 2015    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------|----------|---------|---------|---------|---------|
| <b>4. Fehlbetragsquote</b><br>$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$<br><p>Die Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzpositionen gesetzt.</p>                                                                                                                                            | -6,24 % | - 5,57 % | - 1,00 % | -1,4 %  | 6,8 %   | 4,4 %   | 9,6 %   |
| <b>5. Steuerquote</b><br>$\frac{\text{Steuererträge} \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$<br><p>Die Kennzahl „Steuerquote“ gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune aus Steuern „selbst“ finanzieren kann und insoweit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 62,79%  | 61,75 %  | 60,85 %  | 64,03 % | 58,34 % | 65,07 % | 57,15 % |
| <b>6. Netto- Steuerquote</b><br>$\frac{\text{Steuererträge} - \text{Gew.St.Umlage} - \text{Fonds Deutsche Einheit} \times 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{Gew.St.Umlage} - \text{Fonds Deutsche Einheit}}$<br><p>Die Kennzahl „Netto-Steuerquote“ gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune aus Steuern „selbst“ finanzieren kann und insoweit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Weil dem Bund und dem Land Anteile am Aufkommen der Gewerbesteuer zu stehen, ist es erforderlich, die Aufwendungen für die von der Gemeinde zu leistende Gewerbesteuerumlage sowie für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit von den Steuererträgen in Abzug zu bringen.</p> | 62,06 % | 59,89 %  | 58,97 %  | 61,99 % | 56,6 %  | 58,2 %  | 55,4 %  |



|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2009    | 2010    | 2011    | 2012    | 2013   | 2014   | 2015   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|
| <b>7. Anlagendeckungsgrad 2</b><br><br>$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen/Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapi-}}{\text{tal}} \times 100$ Anlagevermögen<br><br>Die Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 2“ gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung der Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten „Eigenkapital“, „Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen“ und langfristiges Fremdkapital gegenüber gestellt. | 66,24 % | 66,40 % | 63,52 % | 64,51 % | 62,9 % | 65,2 % | 70,4 % |
| <b>8. Umlaufintensität</b><br><br>$\frac{\text{Umlaufvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$<br><br>Die Investitionsanalyse, die die Gewinnung von Informationen über die Kapitalverwendung als Ziel hat, klärt Fragen der Fristigkeit der Vermögensbindung. Je kurzfristiger das Vermögen in Liquidität umgewandelt werden kann, desto größer ist die finanzielle Stabilität der Stadt.<br><br>Hier wird das Umlaufvermögen mit der Bilanzsumme in Relation gesetzt.                                       | 3,95 %  | 3,99 %  | 2,92 %  | 2,47 %  | 2,38 % | 3,84 % | 4,62 % |
| <b>9. Liquidität 2. Grades</b><br><br>$\frac{\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristiges Forderungen}}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}} \times 100$<br><br>Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.                                                           |         | 60,71 % | 58,95 % | 54,0 %  | 23,0 % | 34,5 % | 24,0 % |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 2009    | 2010    | 2011    | 2012    | 2013   | 2014   | 2015   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|
| <b>10. Kurzfristige Verbindlichkeitsquote</b><br><br>$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}{\text{Bilanzsumme}} \times 100$<br><br>Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden. | 1,26 %  | 4,76 %  | 3,24 %  | 2,72 %  | 5,4 %  | 4,2 %  | 5,4 ,% |
| <b>11. Zinslastquote</b><br><br>$\frac{\text{Finanzaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$<br><br>Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.  | 2,75 %  | 2,45 %  | 2,49 %  | 2,16 %  | 1,8 %  | 1,7 %  | 1,7 %  |
| <b>12. Zuwendungsquote</b><br><br>$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{ordentliche Erträge}} \times 100$<br><br>Die Kennzahl „Zuwendungsquote“ gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.                          | 8,94 %  | 8,65 %  | 10,59 % | 7,52 %  | 11,0 % | 9,5 %  | 14,7 % |
| <b>13. Transferaufwandsquote</b><br><br>$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$<br><br>Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.                                 | 44,08 % | 44,52 % | 42,88 % | 45,61 % | 44,2 % | 42,9 % | 44,2 % |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 2009    | 2010    | 2011    | 2012    | 2013   | 2014   | 2015   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|
| <b>15. Personalintensität</b><br><br>$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$<br><br>Die „Personalintensität“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal eingesetzt wird (ohne Versorgungsaufwendungen). | 22,26 % | 22,83 % | 23,13 % | 22,90 % | 23,0 % | 23,4 % | 22,2 % |
| <b>16. Sach- und Dienstleistungsintensität</b><br><br>$\frac{\text{Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$<br><br>Die Kennzahl Sach- und Dienstleistungsintensität lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.                                                                                                                       | 15,13 % | 14,45 % | 16,19 % | 13,72 % | 15,4 % | 16,6 % | 14,6 % |

### 9.8.2 Kennzahlen zur Vermögenslage

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2009    | 2010    | 2011    | 2012    | 2013   | 2014   | 2015   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|--------|--------|--------|
| <b>17. Infrastrukturquote</b><br><br>$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$<br><br>Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen. | 54,73 % | 53,94 % | 52,35 % | 52,41 % | 52,4 % | 50,2 % | 49,6 % |
| <b>18. Abschreibungsintensität</b><br><br>$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlageverm.} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$<br><br>Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 13,77 % | 12,41 % | 12,36 % | 11,91 % | 11,4 % | 10,8 % | 14,7 % |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 2009    | 2010   | 2011    | 2012    | 2013   | 2014   | 2015   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|---------|---------|--------|--------|--------|
| <b>19.Drittfinanzierungsquote</b><br><br><u>Erträge aus der Auflösung der Sonderposten x100</u><br>Bilanzielle Afa auf Anlagevermögen<br><br>Die Kennzahl gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich. | 68,89 % | 65,11% | 66,26 % | 67,09 % | 67,0 % | 66,9 % | 74,0 % |

## 9.9 Liquiditätslage

Seit dem Haushaltsjahr 2010 können die erforderlichen Finanzmittel nicht mehr aus vorhandenen liquiden Mittel gedeckt werden. Zunächst wurden soweit erforderlich kurzzeitige Liquiditätskredite aufgenommen. Im Haushaltsjahr 2011 wurde ein Kassenkredit in Höhe von 3 Mio. € mit einer Laufzeit von Juli 2011 bis Juli 2016 aufgenommen. Ein weiterer Kassenkredit wurde mit einer Laufzeit von August 2012 bis August 2014 in Höhe von 3 Mio. € aufgenommen. Dieser Kredit wurde durch die Neuaufnahme in Höhe von 5 Mio. € zurückgezahlt. Die verbleibenden 2 Mio. € wurden zur Sicherstellung der Liquidität benötigt. Damit waren zum Jahresschluss 2015 Liquiditätskredite in Höhe von insgesamt 8 Mio. € längerfristig aufgenommen. Die darüber hinaus in Anspruch genommenen Kassenkredite zum 31.12.2015 (2,6 Mio. €) erfolgten über Tagesgeldkredite bei der Hausbank.

## 9.10 Entwicklung des Eigenkapitals

Nach dem inzwischen in Kraft getretenen 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz ist nunmehr die Darstellung der Entwicklung des Eigenkapitals für alle Kommunen zwingend vorgeschrieben. Bisher war die Darstellung nur für HSK-Kommunen zwingend vorgeschrieben bzw. wurde durch die Kommunalaufsicht als Auflage zum Haushalt vorgegeben.

Das Eigenkapital ergibt sich zwangsläufig aus dem Saldo zwischen den Wertansätzen der Vermögensgegenstände und der Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite und der Summe aus Rückstellungen, Sonderposten, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite der Bilanz.

### Allgemeine Rücklage

Bei der Allgemeinen Rücklage handelt es sich um die Saldogröße aus Vermögen und Schulden. Ist der Saldo negativ, so ist diese Differenz auf der Aktivseite der Bilanz als „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auszuweisen.

### Sonderrücklage

In die Sonderrücklage werden zweckgebundene Rücklagen aus erhaltenen Investitionszuwendungen bzw. Kapitalzuschüsse eingestellt, deren ertragswirksame Auflösung seitens des Zuwendungsgebers ausgeschlossen wurde. Darüber hinaus gibt es die freiwillige

Sonderrücklage. Diese wird gebildet, um die vom Rat beschlossene Herstellung oder Anschaffung von Vermögensgegenständen sicherzustellen.

Ausgleichsrücklage

Diese Rücklage kann zum Haushaltsausgleich herangezogen werden. Sie kann aus eventuellen Überschüssen aus der Ergebnisrechnung jährlich auch wieder aufgestockt werden.

Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Dieser Saldo bildet sich aus der Differenz zwischen Aufwendungen und Erträgen aus der Ergebnisrechnung.

| Ertrags- und Aufwandsarten                                                                   |                                                                         | Ansatz 2015          | Ergebnis 2015        | Vergleich<br>Ansatz/Ergebnis |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 1                                                                                            | Steuern und ähnliche Abgaben                                            | 38.969.984,00        | 36.191.743,90        | -2.778.240,10                |
| 2                                                                                            | =+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                   | 6.436.012,00         | 9.286.546,49         | 2.850.534,49                 |
| 3                                                                                            | =+ Sonstige Transfererträge                                             | 102.000,00           | 134.637,70           | 32.637,70                    |
| 4                                                                                            | =+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                              | 7.804.680,00         | 8.634.563,42         | 829.883,42                   |
| 5                                                                                            | =+ Privatrechtliche Leistungsentgelte                                   | 428.690,00           | 455.777,10           | 27.087,10                    |
| 6                                                                                            | =+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen                                 | 2.979.163,00         | 4.179.135,99         | 1.199.972,99                 |
| 7                                                                                            | =+ Sonstige ordentliche Erträge                                         | 4.673.240,00         | 4.371.573,93         | -301.666,07                  |
| 8                                                                                            | =+ Aktivierte Eigenleistungen                                           |                      | 76.762,46            | 76.762,46                    |
| 9                                                                                            | +/-Bestandsveränderungen                                                |                      |                      |                              |
| <b>10</b>                                                                                    | <b>= ordentliche Erträge</b>                                            | <b>61.393.769,00</b> | <b>63.330.740,99</b> | <b>1.936.971,99</b>          |
| 11                                                                                           | - Personalaufwendungen                                                  | 15.293.394,00        | 15.111.440,15        | -181.953,85                  |
| 12                                                                                           | - Versorgungsaufwendungen                                               | 727.150,00           | 1.101.318,00         | 374.168,00                   |
| 13                                                                                           | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen                           | 11.941.280,00        | 9.923.120,51         | -2.018.159,49                |
| 14                                                                                           | - Bilanzielle Abschreibungen                                            | 6.756.770,00         | 6.888.931,31         | 132.161,31                   |
| 15                                                                                           | - Transferaufwendungen                                                  | 29.925.054,00        | 30.049.311,06        | 124.257,06                   |
| 16                                                                                           | - Sonstige ordentliche Aufwendungen                                     | 1.645.670,00         | 4.949.840,96         | 3.304.170,96                 |
| 17                                                                                           | = ordentliche Aufwendungen                                              | 66.289.318,00        | 68.023.961,99        | 1.734.643,99                 |
| <b>18</b>                                                                                    | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>                       | <b>-4.895.549,00</b> | <b>-4.693.221,00</b> | <b>202.328,00</b>            |
| 19                                                                                           | =+ Finanzerträge                                                        | 3.800,00             | 6.102,54             | 2.302,54                     |
| 20                                                                                           | - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen                                | 1.411.250,00         | 1.145.129,81         | -266.120,19                  |
| <b>21</b>                                                                                    | <b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>                              | <b>-1.407.450,00</b> | <b>-1.139.027,27</b> | <b>268.422,73</b>            |
| <b>22</b>                                                                                    | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b> | <b>-6.302.999,00</b> | <b>-5.832.248,27</b> | <b>470.750,73</b>            |
| 23                                                                                           | =+ Außerordentliche Erträge                                             | 12.200,00            | 391.326,60           | 379.126,60                   |
| 24                                                                                           | =- Außerordentliche Aufwendungen                                        | 0                    | 997.559,94           | 997.559,94                   |
| 25                                                                                           | = Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)                         | 12.200,00            | -606.233,34          | -618.433,34                  |
| <b>26</b>                                                                                    | <b>= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)</b>                              | <b>-6.290.799,00</b> | <b>-6.438.481,61</b> | <b>-147.682,61</b>           |
| 27                                                                                           | =+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen                                |                      |                      |                              |
| 28                                                                                           | - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen                            |                      |                      |                              |
| <b>29</b>                                                                                    | <b>= Ergebnis (Zeilen 26,27,28)</b>                                     | <b>-6.290.799,00</b> | <b>-6.438.481,61</b> | <b>-147.682,61</b>           |
| <b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b> |                                                                         |                      |                      |                              |
| 30                                                                                           | verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen                           |                      |                      |                              |
| 31                                                                                           | verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen                      |                      |                      |                              |
| <b>33</b>                                                                                    | <b>Verrechnungsergebnis (Zeilen 30,31)</b>                              |                      |                      |                              |

Das Eigenkapital und dessen Veränderung durch die Jahresabschlüsse haben wesentliche Auswirkungen auf den Haushaltsausgleich der Stadt Meckenheim, da diese Position maßgeblich die maximale Höhe des Verlustes bestimmt, der in der Gewinn- und Verlustrechnung ausgewiesen werden kann bzw. ab der die Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes notwendig ist.

Wie der u. a. Tabelle zu entnehmen ist, ist in Meckenheim weder von einer Überschuldung noch einer Verringerung des Eigenkapitals um mehr als 25 % p. a. auszugehen.

Zu beachten ist vielmehr das 2. Kriterium.

Danach ist ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen, wenn bei der Aufstellung des Haushalts in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der Allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als 5 % zu verringern.

Die Allgemeine Rücklage betrug zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz knapp 80 Mio. €. Die Ausgleichsrücklage wurde auf 11.861.145,61 € festgesetzt. Die Jahresfehlbedarfe 2009 bis 2011 wurden durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt. Zum Jahresabschluss 2012 ergab sich ein Jahresüberschuss, der aufgrund des Beschlusses durch den Rat der Stadt Meckenheim voll umfänglich der Ausgleichsrücklage zugeführt wurde. Der Jahresfehlbedarf zum 31.12.2013 kann nur teilweise durch die Ausgleichsrücklage gedeckt werden. Der darüber hinausgehende Fehlbedarf ist durch die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage zu decken. Die entsprechenden Beschlüsse des Rates werden mit der Feststellung des Jahresabschlusses 2013 getroffen. Der Jahresfehlbedarf zum 31.12.2014 ist in voller Höhe durch die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage zu decken.

Die voraussichtliche Entwicklung der Allgemeinen Rücklage stellt sich auf der Basis des vorliegenden Jahresabschlusses wie folgt dar:

|                                       |                  | Entwicklung des Eigenkapitals |                      |                      |                      |                      |                      |                      |
|---------------------------------------|------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                       |                  | 2009                          | 2010                 | 2011                 | 2012                 | 2013*                | 2014*                | 2015                 |
| <b>Erträge</b> (insgesamt)            |                  |                               |                      |                      |                      | 55.598.370,12        | 60.284.393,72        | 63.728.170,13        |
| <b>Aufwendungen</b> (insgesamt)       |                  |                               |                      |                      |                      | 60.785.868,71        | 63.538.214,02        | 70.166.651,74        |
| <b>Jahresergebnis</b> (n. Ergeb.plan) |                  | <b>-5.709.274,65</b>          | <b>-4.794.314,01</b> | <b>-820.790,23</b>   | <b>1.177.723,10</b>  | <b>-5.187.498,59</b> | <b>-3.253.820,30</b> | <b>-6.438.481,61</b> |
| <b>Ausgleichsrücklage</b>             | Anfangsbestand   | 11.861.145,61                 | 6.151.870,96         | 1.357.556,95         | 536.766,72           | 1.714.489,82         | 0,00                 | 0,00                 |
|                                       | Verringerung (-) | -5.709.274,65                 | -4.794.314,01        | -820.790,23          | 0,00                 | -1.714.489,82        | 0,00                 | 0,00                 |
|                                       | Zuführung (+)    |                               |                      |                      | 1.177.723,10         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
|                                       | Schlussbestand   | 6.151.870,96                  | 1.357.556,95         | 536.766,72           | 1.714.489,82         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Haushaltsausgleich (Ja/Nein)          |                  |                               |                      |                      |                      | nein                 | nein                 | nein                 |
| <b>Allgemeine Rücklage</b>            | Anfangsbestand   | 78.766.224,13                 | 79.650.463,50        | 79.917.980,07        | 80.532.941,63        | 79.935.071,09        | 76.746.163,60        | 73.496.914,61        |
|                                       | Verringerung (-) | 0,00                          | 0,00                 | 0,00                 | -597.870,54          | -3.473.008,77        | -3.253.820,30        | -6.438.481,61        |
|                                       | Verringerung (%) | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>-4,34</b>         | <b>-4,24</b>         | <b>-8,76</b>         |
|                                       | Zuführung (+)    | 884.239,37                    | 267.516,57           | 614.961,56           | 0,00                 | 284.101,28           | 4.571,31             | 19.288,80            |
|                                       | Schlussbestand   | <b>79.650.463,50</b>          | <b>79.917.980,07</b> | <b>80.532.941,63</b> | <b>79.935.071,09</b> | <b>76.746.163,60</b> | <b>73.496.914,61</b> | <b>67.077.721,80</b> |

Unter Berücksichtigung der Veränderungen aus den Vorjahren ergibt sich zum Ende 2015 ein Schlussbestand der Allgemeinen Rücklage in Höhe von 67.077.721,80 €. Das Defizit beträgt damit 8,76 % der allgemeinen Rücklage.

## **9.11 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Meckenheim**

### **9.11.1 Grundlegendes**

Die Implementierung eines Risikomanagementsystems wird nach erfolgreicher Einführung und Stabilisierung des NKF-Reformprozesses ein wesentlicher Optimierungsbaustein sein. Ziel ist die Realisierung eines konsistenten und transparenten Prozesses, der sowohl strukturelle interne wie externe Risiken umfänglich aufdeckt, bewertet und steuerbar macht als auch die Möglichkeit bietet, auf aktuelle Risikotatbestände reagieren zu können.

### **9.11.2 Wesentliche Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung**

Trotz anhaltender guter Wirtschaftslage und der positiven konjunkturellen Entwicklung in den vergangenen Jahren sind die strukturellen Defizite der Kommunalfinanzen nicht kleiner geworden. Kommunale Einnahmen und Ausgaben driften zunehmend auseinander. Die Haushalte sind seit Jahren chronisch unterfinanziert und seit der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements leben die meisten Kommunen zu Lasten des Eigenkapitals. Faktische Haushaltsausgleiche sind kaum noch möglich. Mehr als die Hälfte der Gemeinden in Nordrhein-Westfalen konnten ihre Haushalte nicht mehr ausgleichen. Die Frist zur Herstellung des Haushaltsausgleichs (§ 76 Gemeindeordnung NRW) wurde von fünf auf zehn Jahre verlängert, um so den Kommunen die Möglichkeit zu geben, über einen langen konsequenten und eigenverantwortlichen Weg die Haushaltskonsolidierung herbeizuführen. Eine Verbesserung der wirtschaftlichen Situation tritt durch die Gesetzesänderung aber nicht wirklich ein. Viele Kommunen zehren ihre Rücklagen auf Handlungs- und Aktionsspielräume sind vielerorts kaum noch gegeben. Insofern zeichnet die NRW-Gemeindeordnung ein realitätsfremdes Bild, wenn sie davon ausgeht, dass der strukturelle Haushaltsausgleich den Normalfall darstellt. Vielmehr stellt ein in Ertrag und Aufwand ausgeglichener Haushalt einen Ausnahmetatbestand dar. In der Regel leben die Kommunen von der Substanz. So auch in Meckenheim.

Mit Ausnahme des Haushaltsjahres 2012 schlossen alle Jahre jeweils mit Jahresfehlbeträgen ab und führten somit zur Verminderung des Eigenkapitals. Im Ergebnis ist für die Deckung von Fehlbeträgen seit 2009 ein Eigenkapitalverzehr von 6,1 Mio. € zu verzeichnen.

Um dem Eigenkapitalverzehr entgegen zu wirken, wurde den freiwilligen Aufgaben längst weitestgehend der Boden entzogen und auch im Pflichtbereich arbeiten die Kommunen am Rand ihrer Leistungsfähigkeit. Als Konsequenz darauf werden die finanziellen Engpässe die politischen Entscheidungen vor Ort bestimmen. In immer mehr Kommunen wird die Frage aufgeworfen, wo der Haushalt konsolidiert werden kann, d. h. wo noch gekürzt werden kann, ob noch weitere Stellen abgebaut und welche Leistungen eingeschränkt werden können. Tatsächlich ist für Kürzungen wenig Spielraum vorhanden. Viele der kommunalen Aufgaben sind durch Gesetz vorgeschrieben (auch ohne finanzielle Kompensation) und müssen daher wahrgenommen werden.



So z. B. die Sicherstellung des Anspruchs auf einen Kindergartenplatz. Bei der Kindergartenbedarfsplanung sieht die Stadt ihre Schwerpunkte in

- der Sicherstellung des Rechtsanspruchs auf einen Kindergartenplatz
- dem Ausbau der Betreuungsplätze für Kinder unter 3 Jahren
- dem Betreuungsangebot für schulpflichtige Kinder (OGS)
- der Weiterentwicklung von Kindergärten zu Familienzentren

Handlungsbedarf besteht insbesondere im Ausbau des Angebots für Kinder unter drei Jahren. Die finanziellen Belastungen für die Stadt werden sich um ein vielfaches des jetzigen Volumens erhöhen.

Entsprechend der erfreulichen Entwicklung der Kinderzahlen in Meckenheim wird der Bedarf an weiteren Kitaplätzen steigen. Gleichzeitig sind die Planungen hinsichtlich des späteren Eintritts in den Schulalltags in den Fokus zu nehmen. Ging der bisher fortgeschriebene Schulentwicklungsplanung für den Grundschulbereich noch von sinkenden Schülerzahlen im Primarbereich aus, so ist in den künftigen Jahren auch hier mit einem Anstieg zu rechnen. Die Auswirkungen auf den Schulstandort Meckenheim sind daher näher zu untersuchen.

Hinzu kommen gesetzlichen Vorgaben zur Berücksichtigung der Inklusion, deren Aufwand bisher weder in personeller noch in finanzieller Ausgestaltung näher beziffert werden können. Insbesondere lässt sich der Bedarf an erforderlichen Investitionen derzeit noch nicht ermitteln. Abzuwarten bleibt auch, inwieweit die Bundes- und Landesebene ihrer Konnexitätsverpflichtungen nachkommen und die Kommunen bei der Umsetzung der Inklusion finanziell unterstützen.

Weitere Risiken sind im Zusammenhang mit den sommerlichen Starkregenereignissen zu sehen, durch die es in städtischen Gebäuden zu Überflutungen gekommen ist. Hieraus ergeben sich zusätzlich zu finanzierende Sanierungs- und Instandhaltungsmaßnahmen.

Eine finanziell nicht zu unterschätzende Mehrbelastung wird sich aus erforderlichen Brandschutzmaßnahmen an diversen städtischen Gebäuden ergeben.

Hinzu kommen die seit Ende 2012 steigenden Flüchtlings- und Asylbewerberzahlen, die zu einem starken Kostenanstieg führen. Bedingt durch die erhöhten Zuweisungen von Flüchtlingen im 2. Halbjahr 2014 wurden die Ansätze für die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz der Jahre 2015 bis 2017 bereits erhöht. Die derzeit bekannten Zuweisungen zeigen aber, dass die Planungen bei weitem übertroffen werden. Der Zustrom an Flüchtlingen ist weiter ungebremsbar. Die Kommunen sind an den Grenzen ihrer Belastbarkeit. Die Kostenentwicklung für Unterkunft und Versorgung, speziell für die medizinische Versorgung, bleibt ein nicht zu kalkulierendes Risiko.

Darüber hinaus war die Frage der Unterbringung zu klären. Es wurden – soweit als möglich – zusätzliche Unterkünfte angemietet. Im Dezember 2015 wurde durch den Rat der Stadt kurz-, mittel- und langfristige Beschlüsse zur geplanten Unterbringung der Schutzsuchenden Menschen getroffen. Hieraus resultierte auch der Beschluss, dass ein circa 2652 Quadratmeter großes städtisches Grundstück an die Meckener Entwicklungs- und Wohnungsgesellschaft (MeWoGe) zur Bebauung mit einem zweigeschossigen Mehrparteienhaus mit 18 Wohnungen angeboten werden sollte. Noch im Dezember wurde mit den hierzu erforderlichen Bauarbeiten begonnen. Zum damaligen Zeitpunkt musste davon ausgegangen werden, dass nach den aktuellen Zuweisungszahlen und Prognosen alle geplanten Maßnahmen nicht ausreichen würden. Hieraus ergab sich für den Haushalt 2016 zusätzlicher Investitions- und Aufwandsbedarf.

Das Land NRW, das zu diesem Zeitpunkt lediglich einen nicht kostendeckenden Pauschalbetrag gewährte, blieb aufgefordert, seine finanzielle Beteiligung den gestiegenen Anforderungen anzupassen. In 2016 wurden entsprechende Weichen gestellt.

### 9.11.3 Wesentliche Chancen der künftigen Haushaltsentwicklung

Auch wenn sich nach den veröffentlichten Finanzdaten die Finanzsituation vieler Kommunen ebenso verbessert hat wie die von Bund und Land, bleiben viele Risiken und damit die Probleme für die finanzschwachen Kommunen. Bei genauerer Betrachtung, bleibt festzustellen, dass es nach wie vor viele Städte und Gemeinden trotz enormer Konsolidierungsanstrengungen nur schwer gelingt, ihre Haushalte auszugleichen. Die Städte und Kommunen hoffen zwar dank der Bundeshilfen insgesamt auf eine Verbesserung aber die Frage der weiteren Entwicklung bleibt dennoch fragil und von Risiken und Unwägbarkeiten begleitet. Besorgniserregend sind die weiter zunehmenden Disparitäten zwischen finanzstarken und finanzschwachen Kommunen.

Anlässlich neuer Prognosedaten zur kommunalen Finanzlage fassten die Präsidentin des Deutschen Städtetages, die Präsidenten des Deutschen Landkreistages und des Deutschen Städte- und Gemeindebundes die Situation wie folgt zusammen:

„Momentan können schon geringfügige Veränderungen einzelner wichtiger Rahmenbedingungen die Hoffnungen der Kommunen auf einen Finanzierungsüberschuss zunichtemachen. Zu nennen sind hier etwa die fiskalischen Unsicherheiten, die mit Flüchtlingszuzug und Integrationsaufgaben einhergehen. Die Kommunen arbeiten auch in den kommenden Jahren hat daran Defizite zu vermeiden. Sie müssen aber darauf setzen können, das insbesondere die Länder wesentliche Teile der kommunalen Mehrkosten übernehmen, die für die Integration entstehen.“

Die Prognose der kommunalen Spitzenverbände gibt Werte für die Gesamtheit der Kommunalfinanzen wieder. „Gute Durchschnittswerte dürfen aber nicht den Blick darauf verstellen, dass viele Städte, Landkreise und Gemeinden weiterhin mit großen Defiziten kämpfen müssen und dass die kommunalen Finanzprobleme in bestimmten Ländern keineswegs aufgelöst sind. Vielerorts droht weiterhin eine Abwärtsspirale aus niedrigen Einnahmen, hohen Sozialausgaben und völlig unzureichenden Investitionen. Diese Problemlagen bestehen auch unabhängig vom Flüchtlingszuzug.“

Die außerordentlich schwierige Finanzlage ist aber auch durch die kommunale Aufgabenfülle insgesamt bedingt, die in den letzten Jahren besonders durch Vorgaben von Bund und Land ständig zugenommen haben, ohne dass den Kommunen hierbei die entsprechenden Finanzmittel in ausreichendem Maße zur Verfügung gestellt wurden. Die Bundespolitik hat sich zwar deutlich kommunalfreundlicher gezeigt, ein wirklich systematischer und dauerhaft wirkender Ansatz durch Bund und Länder steht aber nach wie vor aus. Steigende Personalaufwendungen durch Tarif- und Besoldungsanpassungen, Basel III und das Rating von Kommunen tun ein Übriges.

Diese Entwicklung macht auch vor Meckenheim nicht Halt. Kommunale Erträge und Aufwendungen driften zunehmend auseinander. Die Haushalte sind seit Jahren chronisch unterfinanziert und seit der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements leben die meisten Kommunen zu Lasten des Eigenkapitals. Faktische Haushaltsausgleiche sind kaum noch möglich. Freiwilligen Aufgaben ist weitestgehend der Boden entzogen und auch im Pflichtbereich arbeiten die Kommunen am Rand ihrer Leistungsfähigkeit. Als Konsequenz daraus werden die politischen Entscheidungen vor Ort durch die finanziellen Engpässe bestimmt. In immer mehr Kommunen wird die Frage aufgeworfen, wo der Haushalt konsolidiert werden kann, d. h. wo noch gekürzt werden kann, ob noch weitere Stellen abgebaut und welche Leistungen eingeschränkt werden können. Tatsächlich ist für Kürzungen wenig Spielraum vorhanden. Viele der kommunalen Aufgaben sind durch Gesetz vorgeschrieben (auch ohne finanzielle Kompensation) und müssen daher wahrge-

nommen werden. Somit erfordert die Haushaltsplanaufstellung für die künftigen Jahre – wie auch bereits in den Vorjahren – drastische Konsolidierungsmaßnahmen. Durch Anpassung der Erträge und Aufwendungen an die Jahresabschlüsse, pauschale Reduzierungen bei den Aufwendungen, Einnahmeerhöhungen und Priorisierung und Verschieben von Vorhaben, sowohl zeitlich als auch aus dem konsumtiven in den investiven Bereich, konnte eine Senkung des nach den Anmeldungen der Ämter vorhandenen Fehlbedarfs in den Planjahren erreicht werden.

Die Gesamtentwicklung der Stadt und die Haushaltsansätze werden derzeit entscheidend von Maßnahmen, dies gilt sowohl für den Ergebnisplan als auch insbesondere für den Investitionsbereich, in den Bereichen Kinder, Jugend und Familie, sowie Bildung und Sport geprägt, um den Ausbau der Plätze in den Kindertagesstätten, Kindergärten und Schulen voranzutreiben und gute Standards in den Bildungseinrichtungen zu schaffen bzw. zu erhalten. Mit steigender Einwohnerzahl wächst auch die Zahl der Kinder. Um dieser Entwicklung gerecht zu werden, hat der Rat beschlossen, im bisherigen „Ratsgebäude“ die Sitzungsräume in eine neue Kindertagesstätte umzubauen. Damit soll dem für das Kindergartenjahr 2015/2016 prognostizierten Engpass in der Tagesbetreuung entgegengewirkt werden. Bereits Ende Mai 2015 wurde mit den Umbauarbeiten begonnen, so dass bereits im Frühjahr 2016 die Kindertagesstätte ihren Betrieb aufnehmen konnte.

So baut die Stadt bereits seit Jahren die Betreuungsangebote und die Kindertagespflege für die unter Dreijährigen in den sieben städtischen Kitas kontinuierlich aus. Eine weitere Kindertagesstätte ist in den bisherigen Verwaltungsräumlichkeiten im Ruhrfeld entstanden. Insgesamt gibt es derzeit zwölf Einrichtungen, die ein U3-Angebot vorhalten. Aktuell werden fünf Kitas in städtischer und freier Trägerschaft baulich qualifiziert. Zum Beginn des Kindergartenjahres 2014/2015 wurde der Neubau des Familienzentrums in der nördlichen Stadterweiterung fertig gestellt, mit vier Gruppen und einer Spielgruppe. Nach den leider anschließenden umfangreichen Sanierungsarbeiten konnte diese Kita erst im Sommer 2016 wieder ihrer Bestimmung zugeführt werden. Der Neubau der Kita im Neubaugebiet „Merler Keil“ wurde zwischenzeitlich fertiggestellt. Die Einrichtung hat in privater Trägerschaft ihren Betrieb aufgenommen. Das bisherige städtische Gebäude „Am Ehrenmal“, in der die in kirchlicher Trägerschaft geführte Kindertagesstätte untergebracht war, die nunmehr in die neue Kita „Merler Keil“ umgezogen ist, konnte Ende des Jahres mit der Auflage veräußert werden, dass dort auch künftig eine Kindertagesstätte in privater Trägerschaft weiter geführt wird. Bisher konnte nahezu jede Anfrage entweder mit einem Kita-Platz oder einem Betreuungsplatz in der Kindertagespflege erfüllt werden. In 2013 mussten entsprechend des Bedarfs für das neue Kindergartenjahr zwei zusätzliche Kitagruppen eingerichtet werden. Dies erfolgte im Gebäude des Mosaiks. Aufgrund der erfreulicherweise steigenden Kinderzahlen müssen diese, zunächst provisorisch geplanten Kindergartengruppen, weiter aufrechterhalten werden.

Auf die steigenden Aufwendungen im Bereich der im Rahmen des Asylbewerberleistungsgesetzes zu gewährenden Leistungen wurde bereits mehrfach hingewiesen. Die Unterbringung und Betreuung schutzsuchender Menschen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz ist ein großes Anliegen. So hat der Rat der Stadt Meckenheim in seiner Sitzung im Dezember 2015 zahlreiche kurz-, mittel- und langfristige Maßnahmen entschieden, mit deren Umsetzung Ende 2015 / Anfang 2016 begonnen wurden. So konnten bereits die Unterkünfte in Holzmodulbauweise fertiggestellt und bezogen werden. Das von der Megawo geplante Wohngebäude wurde fristgerecht fertiggestellt und der Stadt im Rahmen eines Nutzungsvertrages übergeben. Die Einrichtung und Belegung wird derzeit vorbereitet.

Wie schon in den Vorjahren wird die Stadt auch weiterhin zur Finanzierung des Stärkungspaktes herangezogen.

Neben dem Flüchtlingsthema und den Herausforderungen, die mit dem demographischen Wandel einhergehen, stehen viele Investitionen auf der Tagesordnung, die in den nächs-

ten Jahren zu bewältigen sind. Aber auch kleinere Projekte im Bereich des Infrastrukturvermögens, bei denen dringende Sanierungen nicht weiter aufgeschoben werden können.

Nach den Planungen und dem ereignisreichen Verlauf des Vergabeverfahrens konnte im Oktober 2015 der Bauerrichtungs- und Finanzierungsvertrag zum Neubau des Rathauses und der Jungholzhalle geschlossen werden. Im Dezember wurde mit den Abbrucharbeiten der Jungholzhalle begonnen. Die Grundsteinlegung des Neubaus erfolgte am 15. April 2016. Bereits in Kürze wird die Verwaltung in die neuen Räumlichkeiten umziehen und erstmalig mit allen Standorten unter „einem Dach“ vereint sein. Die Umzugsorganisation ist in vollem Gange. Organisatorische Arbeitsabläufe werden „durchleuchtet“, um durch die erstmalige Zusammenlegung aller Verwaltungsstandorte ergebende Synergien zu nutzen und Prozesse zu optimieren.

Meckenheim stellt sich auch der wichtigen Zukunftsfrage des Klimaschutzes. Das „Integrierte Klimaschutzkonzept“, das die linksrheinischen Städte des Rhein-Sieg-Kreises gemeinsam haben aufstellen lassen, bietet die Grundlage für den Umgang mit erneuerbaren Energien und Energieeffizienzen.

Nach wie vor prägt die Bautätigkeit das Stadtbild.

Mit der Entwicklung der Bebauungsplanung „Nördliche Stadterweiterung“ wird über den Bahnhofsbereich hinweg ein Areal erschlossen, das gleichzeitig Gewerbeflächen, gemischt genutzte Bauflächen und Wohnbauflächen beinhaltet. Damit überspringt die Stadtentwicklung die heute noch als Zäsur wirkende Bahntrasse, die durch Umbaumaßnahmen im direkten Bahnhofsumfeld zu einem Verknüpfungspunkt zwischen Altstadt und neuer Stadtentwicklung werden soll.

Die Infrastrukturmaßnahmen zur Umsetzung der verkehrstechnischen Belange der Bebauungspläne „Nördliche Stadterweiterung“ beinhalten:

1. Aufhebung der Bahnübergänge (BÜ) Baumschulenweg und Kalkofenstraße
2. Verbindungsstraße L 163n zwischen L158 und Baumschulenweg sowie Ausbau Anschluss Kalkofenstraße (bis Anschluss ehem. Kreuzung)
3. Brückenbauwerkes Eisenbahnüberführung (EÜ) - Querung L 158 mittels Untertunnelung Straße und Radweg
4. Eisenbahnüberführung (EÜ-F) – Fußgängertunnel westlicher Bahnhofsbereich
5. Bahnhofsumfeld: Park+Ride-Anlage (P+R) und Bike+Ride-Anlage (B+R) östlicher Bahnhofsbereich
6. Ausbau der Kalkofenstraße, die nicht Teil der Eisenbahnkreuzungsmaßnahme ist (ab Anschluss Kreuzung in östlicher Richtung)

Die Maßnahmen 1 bis 3 werden mittels eines Eisenbahnkreuzungsvertrages (EKrG-Maßnahme) zwischen den Partnern DB Netz AG, Straßen NRW und Stadt Meckenheim umgesetzt.

Die Maßnahme 4 ist Teil der Modernisierungsoffensive 2 (MOF 2-Maßnahme), deren Baudurchführung der DB Station und Service AG obliegt. Die Stadt trägt den städtebaulichen Mehraufwand für die Ausgestaltung der Unterführung und deren Weiterführung in das Neubaugebiet.

Die Maßnahme 5 im östlichen Bahnhofsbereich, ist seit dem 4.Quartal 2011 in der Umsetzung. Ebenso wie die Maßnahme 6 obliegt diese der Planung und Baudurchführung der Stadt Meckenheim.

Eigentlich sollte die barrierefreie Personenunterführung mit der das Neubaugebiet Meckener „Sonnenseite“ an die Altstadt angebunden wird, schon im Frühjahr 2014 fertig sein, -durch die Insolvenz einer Baufirma, die 2013 mit den Arbeiten am Bahnhof begonnen hatte und ein unfertiges Bauwerk hinterließ, kam es zu Verzögerungen. Die neu beauftragte Firma stellte Mängel fest, die zwischenzeitlich durch verschiedene Gut-

achter belegt wurden. Erst nach langer Bauzeit mit monatelangem Stillstand konnte am 12. Dezember 2016 die Personenunterführung am Bahnhof für Fußgänger und Radfahrer durch die Deutsche Bahn nun doch endlich – zumindest provisorisch – frei gegeben werden. Nun endlich verbindet der Durchgang die beiden Stadtteile jenseits der Gleise miteinander und ermöglicht eine direkte Querung. Bis zum 2. Quartal 2017 sollen dann auch die Restarbeiten abgeschlossen sein.

Ein weiteres großes Projekt der Stadt Meckenheim ist die Umsetzung des Integrierten Handlungskonzeptes – Altstadt Meckenheim. Das Integrierte Handlungskonzept Altstadt Meckenheim wurde im September 2011 vom Rat der Stadt zur Umsetzung beschlossen. Es beinhaltet ein stadträumliches Entwicklungskonzept für die Altstadt Meckenhems in 17 Maßnahmenbereichen. Der Förderantrag im Städtebauförderprogramm „Aktive Stadtzentren“ wurde bei der Bezirksregierung gestellt und für die ersten Bauabschnitte positiv beschieden. Seit Mai 2014 liefen die Bauarbeiten in der Hauptstraße mit dem Ziel, die Meckenhmer Altstadt zukunftsfrhig zu gestalten. Nach mehreren Bauabschnitten ist die Umsetzung der Maßnahme im Bereich der Hauptstraße abgeschlossen, die Treppenanlage an der Kirche und der Vorplatz bieten ein beeindruckendes Bild und erfreuen sich der Beliebtheitsskala der Meckenhmer Bürger. Im November 2016 wurde der Stadt ein weiterer Förderbetrag von rund 2,3 Mio. € für die Sanierung der Meckenhmer Altstadt aus Bundes- und Landesmitteln zur Verfügung gestellt.

Die Projektpunkte des Konzeptes, für die die Fördermittel über die nächsten fünf Jahre bis 2020 verwendet werden, umfassen Maßnahmen wie die Umgestaltung der Bonner Straße, der Bahnhofstraße und der Klosterstraße oder private Maßnahmen, wie das Fassadenprogramm, um die Altstadt aufzuwerten. Daneben kann mit den Mitteln ein Verfügungsfonds eingerichtet werden, um private Finanzmittel zur Quartiersaufwertung des öffentlichen Raumes zu aktivieren oder auch die Teilnahme am „Tag der Städtebauförderung“ mit gezielten Aktionen zu finanzieren. Nach 2013 und 2014 ist dies der dritte Zuwendungsbescheid der Stadt Meckenheim für die Umsetzung des im Herbst 2011 beschlossenen „Integrierten Handlungskonzeptes“ mit einer Zuwendungshöhe von nunmehr insgesamt rund 6 Mio. €.

Ein weiteres Ziel besteht darin die vorhandenen Gewerbegebiete zu erweitern, um neue Unternehmen anzusiedeln. Dies wird gestützt durch die hervorragende logistische Lage Meckenhms und die grundsätzlich positive Wirtschaftssituation in der Region. Um diese Tendenz nachhaltig zu unterstützen, ist es unabdingbar notwendig, den Wirtschaftsstandort Meckenheim weiter auszubauen bzw. voranzubringen. Hierzu gehört insbesondere die notwendige Entwicklung weiterer Gewerbeflächen (Gewerbeflächenentwicklungskonzept), um diese für Neuansiedlungen / Vergrößerungen etc. möglichst kurzfristig zur Verfügung zu stellen. Auch hier sind wir ein gutes Stück weiter. Nachdem mit den Grundstückseigentümern eine einvernehmliche Lösung gefunden wurde, wurde ein Großteil der Grundstücke in 2014 und 2015 angekauft. Weitere Ankäufe sind in Anbahnung bzw. in der Abwicklung. Die durch die Umsetzung des Projektes erzielbaren Gewerbesteuererinnahmen sind für die Stadt Meckenheim von erheblicher Bedeutung. Nur so können wieder finanzielle Mittel in den Kreislauf der Meckenhmer Bevölkerung in Form von Projekten und Angebote zurückfließen.

Aber eines bleibt auch in diesem Jahr aktuell: Die Kommunen müssen noch mehr als bisher auf die Einhaltung des Konnexitätsprinzips dringen. Werden Ihnen neue Pflichtaufgaben übertragen, muss hierfür auch die dauerhafte und ausreichende Finanzierung durch den gesetzlichen Auftraggeber sichergestellt werden. Es kann nicht sein, dass die Bundes- und Landesregierung weitere Leistungsgesetze beschließen, die zwar eine teilweise Refinanzierung der Erstinvestitionen bringen, wie zum Beispiel bei der „U3-Betreuung“ oder der Einführung der „Offenen Ganztagschule“, die Kommunen aber mit der Problematik der Finanzierung der Folgekosten alleine lässt. Dieses gilt insbesondere auch für

die Übernahme der Kosten, die sich aus dem Zustrom der Flüchtlinge aus den Kriegsgesetzen ergeben.

Seit der Einführung des NKF leben die meisten Kommunen zu Lasten des Eigenkapitals. Gründe für die verschlechterte Haushaltslage sind neben den wegbrechenden Erträgen auch gestiegene Personalaufwendungen und Transferleistungen sowie die Tatsache, dass nunmehr auch die Abschreibungen auf Anlagevermögen und Forderungen den Ergebnisplan zusätzlich belasten. Faktische Haushaltsausgleiche sind kaum noch möglich. Weitere Leistungsgesetze, die von den Kommunen finanziert werden müssen, führen zu weiterem Eigenkapitalabbau. Um dem Entgegenzuwirken erwarten die Kommunen, entsprechend des Urteils des Verfassungsgerichtshofes NRW zur Beachtung des Konnexitätsgesetzes, eine stärkere Beteiligung des Landes z. B. an den Betriebskosten der Kindertageseinrichtungen (U3-Betreuung) bis hin zur Kostendeckung.

Die Kommunen dürfen nicht als Ausfallbürge für fehlende Bundes- oder Landesmittel herangezogen werden. Das Auferlegen ständig neuer Aufgaben ohne Gegenfinanzierung muss ein Ende haben.

Alle Sparanstrengungen enden dort, wo Bund und Land den Kommunen weitere zusätzliche Aufgaben überantworten, ohne die ausreichende Finanzierung sicherzustellen.

## **9.12 Verantwortlichkeiten in der Gemeinde**

Gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW sind am Schluss des Lageberichts für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO NRW, soweit dieser nicht zu bilden ist, für den Bürgermeister und den Kämmerer, sowie für die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, mindestens folgende Angaben anzugeben:

1. der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
2. der ausgeübte Beruf,
3. die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
4. die Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
5. die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Die entsprechenden Angaben sind in der nachfolgenden Übersicht aufgeführt. Die Daten beruhen auf Selbstauskünften der Ratsmitglieder, die im Rahmen der Abfrage nach § 17 Korruptionsbekämpfungsgesetz zum Ende des Jahres 2014 erteilt wurden, sowie die aktuell eingeholten Selbstauskünfte der Mitglieder des Verwaltungsvorstandes.



### 9.11.1 Mitglieder des Verwaltungsvorstandes gem. § 70 GO NRW

#### **Name, Vorname**

Bert Spilles

#### **Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW**

##### **Funktion**

- Bürgermeister der Stadt Meckenheim

##### **Beruf:**

- Diplom Verwaltungswirt (FH)

##### **Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes**

- Aufsichtsrat der Raiffeisenbank Rheinbach Voreifel e. G.
- Aufsichtsratsvorsitzender der Meckenheimer Entwicklungs- und Wohnungsgesellschaft mbH

##### **Mitgliedschaften in Organisationen von verselbstständigten Aufgabenbereiche in öffentlicher oder privat-rechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen**

- Vertreter der Stadt Meckenheim in der Mitgliederversammlung d. Städte- u. Gemeindebundes NRW

##### **Mitgliedschaften in Organen u. sonstigen privat-rechtlichen Unternehmen**

- Aufsichtsrat der Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH
- Mitglied der Radio Bonn/Rhein-Sieg-GmbH & Co. KG
- Mitglied d. Delegiertenversammlung des Erftverbandes
- Mitglied d. Delegiertenversammlung d. Deutschen Sektion d. Rates der Gemeinden und Regionen Europas
- Volkshochschulzweckverband
- Kommunale Arbeitsgemeinschaft zwischen den Städten Meckenheim, Rheinbach u. Gemeinde Swisttal
- Kommunale Gemeinschaftsstelle f. Verwaltungsmanagement (KGSt)

##### **Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien**

keine

**Name, Vorname**

Jung, Holger

**Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW**

**Funktion:**

- Erster Beigeordneter der Stadt Meckenheim

**Beruf:**

- Rechtsassessor

**Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes**

- Regionalbeirat der Kreissparkasse Köln

**Mitgliedschaften in Organisationen von verselbstständigten Aufgabenbereiche in öffentlicher oder privat-rechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen**

- keine

**Mitgliedschaften in Organen u. sonstigen privat-rechtlichen Unternehmen**

- Bücherbeirat
- Civitec – Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung
- Gesellschafterversammlung der Meckenheimer Wohnungsgesellschaft mbH

**Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien**

- keine



**Name, Vorname**

Witt, Heinz-Peter

**Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW**

**Funktion:**

- Technischer Beigeordneter der Stadt Meckenheim

**Beruf:**

- Diplom Ingenieur (FH) Bauingenieurwesen

**Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes**

- keine

**Mitgliedschaften in Organisationen von verselbstständigten Aufgabenbereiche in öffentlicher oder privat-rechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen**

- 1. Betriebsleiter der Stadtwerke der Stadt Meckenheim

**Mitgliedschaften in Organen u. sonstigen privat-rechtlichen Unternehmen**

- Delegiertenversammlung des Erftverbandes

**Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien**

- keine

| Name, Vorname    | Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Gietz, Pia-Maria | <p><b>Funktion:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Kämmerin der Stadt Meckenheim</li></ul> <p><b>Beruf:</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Master of Public Administration</li><li>• Diplom Kauffrau (FH)</li><li>• Verwaltungsdiplom VWA</li><li>• Verwaltungsfachwirtin</li></ul> <p><b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• keine</li></ul> <p><b>Mitgliedschaften in Organisationen von verselbstständigten Aufgabenbereiche in öffentlicher oder privat-rechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• Weitere Betriebsleiterin der Stadtwerke der Stadt Meckenheim</li></ul> <p><b>Mitgliedschaften in Organen u. sonstigen privat-rechtlichen Unternehmen</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• keine</li></ul> <p><b>Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>• keine</li></ul> |

## 9.11.2 Ratsmitglieder

| <b>Titel, Vorname, Name u. Anschrift</b>                   | <b>Beruf</b>           | <b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien (§125 I.3 AktienG)</b> | <b>Mitgliedschaften in Organisationen von verselbständigten Aufgabenbereiche in öffentlicher oder privat-rechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen</b> | <b>Mitgliedschaften in Organen u. sonstigen privatrechtlichen Unternehmen</b> | <b>Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien</b>                                                     |
|------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Alscher, Hendrik<br>Hauptstraße 23<br>53340 Meckenheim     | IT-Consultant          | Aufsichtsrat der Meckenheimer Entwicklungs- und Wohnungsgesellschaft mbH                 | -                                                                                                                                                                                                                               | Geschäftsführer der Gesellschaft ICASYS GmbH, Meckenheim                      |                                                                                                               |
| Brauckmann, Heribert<br>Dürerstraße 55<br>53340 Meckenheim | Soldat                 |                                                                                          | Arbeitskreis Radverkehrskonzept Meckenheim                                                                                                                                                                                      | -                                                                             | - Fraktionsvorsitzender FDP<br>- Vorsitzender des FDP Ortsvereins Meckenheim                                  |
| Decker, Ralf                                               | IT-Leiter              |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                               | Ortsvorsteher Altendorf<br>Vorsitzender der FBG Sterbekasse<br>Beisitzer Vorstand CDU-Stadtverband Meckenheim |
| Deel van, Karin<br>Am Tennisplatz 16<br>53340 Meckenheim   | Verwaltungsangestellte | -                                                                                        | - Mitgliederversammlung d. Städte- u. Gemeindebundes NRW<br>- Verbandsversammlung VHS<br>- Bücherbeirat                                                                                                                         | -                                                                             | -                                                                                                             |

| <b>Titel, Vorname, Name u. Anschrift</b>                     | <b>Beruf</b>                         | <b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien (§125 I.3 AktienG)</b> | <b>Mitgliedschaften in Organisationen von verselbstständigten Aufgabenbereichen in öffentlicher oder privat-rechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen</b> | <b>Mitgliedschaften in Organen u. sonstigen privatrechtlichen Unternehmen</b> | <b>Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien</b>                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Diefenbach, Reinhard<br>Auf den Köppen 11<br>5330 Meckenheim | Geschäftsführer<br>Soldat a D.       |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                               |                                                                                                                                                               |
| Dunkelberg, Josef<br>Kirchfeldstraße 5<br>53340 Meckenheim   | Installateur- und Heizungsbaumeister | -                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                    | -                                                                             | Kirchenvorstand<br>St. Joh. D. Täufer<br>Fraktionsvorsitzender UWG                                                                                            |
| Engelhardt, Rolf<br>Noldestraße 91<br>53340 Meckenheim       | Bundesbeamter                        |                                                                                          | Mitgliederversammlung d. Städte- u. Gemeindebundes NRW<br>Delegiertenversammlung des Erftverbandes                                                                                                                                 | -                                                                             |                                                                                                                                                               |
| Friedrich, Rainer                                            | Verwaltungsangestellter              | Mitglied Verwaltungsrat<br>AÖR bonnorange                                                |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                               | Stv. Fraktionsvorsitzender<br>CDU<br>Mitglied Vorstand CDU Meckenheim<br>Vorstand Komba Gewerkschaft Bonn<br>Mitgliedschaft im Kreisverband<br>CDU Rhein-Sieg |
| Gutsche, Sabrina<br>Löwenburgstraße 3<br>53340 Meckenheim    | Betriebswirtin                       | Aufsichtsrat der Meckenheimer Entwicklungs- und Wohnungsgesellschaft mbH                 | Büchereibeirat                                                                                                                                                                                                                     | -                                                                             | Vorsitzende der Frauenunion Meckenheim<br>Stellv. Vorsitzende d. CDU Stadtverbandes                                                                           |

| <b>Titel, Vorname, Name u. Anschrift</b>                          | <b>Beruf</b>        | <b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien (§125 I.3 AktienG)</b> | <b>Mitgliedschaften in Organisationen von verselbstständigten Aufgabenbereichen in öffentlicher oder privat-rechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen</b> | <b>Mitgliedschaften in Organen u. sonstigen privatrechtlichen Unternehmen</b> | <b>Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien</b>                                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Hasenberg, Tobias<br>Paul-Klee-Straße 5a<br>53340 Meckenheim      | Student / Doktorand |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                               | Co-Fraktionsvorsitzender B90/<br>Die Grünen<br>KDK-Delegierter<br>/Pressebeauftragter B90 / Die Grünen OV Meckenheim<br>Schatzmeister Grünen Jugend Rhein-Sieg |
| Heinrichs, Bernd<br>Heinrich-Heine-Str.<br>2b<br>53340 Meckenheim | Steuerberater       | Regionalbeirat der KSK Köln                                                              |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                               |                                                                                                                                                                |
| Heymann, Barbara<br>Mehlemer Weg 29 a<br>53340 Meckenheim         | Juristin            | Regionalbeirat d. KSK<br>Personalausschuss des Kreistages                                | -                                                                                                                                                                                                                                  | -                                                                             | Mitglied Kreisvorstand der SPD<br>SPD Ortsverein Meckenheim<br>Vorsitzende AWO Meckenheim                                                                      |
| Hörnig, Martin<br>Hauptstraße 110<br>53340 Meckenheim             | Agrar-Ingenieur     |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                               | CDU Vorstand Meckenheim                                                                                                                                        |
| Jonen, Hans-Erich<br>Julius-Leber-Straße 52<br>53340 Meckenheim   | Pensionär           |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                    | -                                                                             |                                                                                                                                                                |

| <b>Titel, Vorname, Name u. Anschrift</b>                        | <b>Beruf</b>                         | <b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien (§125 I.3 AktienG)</b> | <b>Mitgliedschaften in Organisationen von verselbständigten Aufgabenbereiche in öffentlicher oder privatrechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen</b> | <b>Mitgliedschaften in Organen u. sonstigen privatrechtlichen Unternehmen</b> | <b>Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien</b>                                                                               |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Koll, Ferdinand<br>Am Burghaus 5<br>53340 Meckenheim            | Gärtnermeister                       |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                               | Ortsvorsteher Ersdorf                                                                                                                   |
| Krüger, Irene<br>Im Ruhrfeld 37a<br>53340 Meckenheim            | Geologin i. R.                       |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                               | Vorstand Verein Pro Ober Mühle, Vorstand Meckener Stadtmuseum u. Kulturforum e. V., Vorstand Heimatverein, CDU-Stadtverband Beisitzerin |
| Dr. Kuchta, Brigitte<br>Händelstraße 18<br>53340 Meckenheim     | Dozentin                             | Ausichtsrat MeWoGe                                                                       | Verbandsversammlung VHS Kommunale Arbeitsgemeinschaft zwischen den Städten Meckenheim, Rheinbach u. der Gemeinde Swisttal                                                                                                      | Kreistagsmitglied                                                             | Fraktionsvorsitzende SPD                                                                                                                |
| Kühlwetter, Joachim<br>Siebengebirgsring 59<br>53340 Meckenheim | Kriminalbeamter                      |                                                                                          | Mitgliederversammlung d. Städte- u. Gemeindebundes NRW<br>Verbandsversammlung VHS                                                                                                                                              | Kreistagsmitglied                                                             | Fraktionsvorsitzender CDU                                                                                                               |
| Leupold, Martin<br>Treptower Weg 11<br>53340 Meckenheim         | Schulleiter<br>Makleragentur inhaber | Aufsichtsrat der Meckener Entwicklungs- und Wohnungsgesellschaft mbH                     | Verbandsversammlung VHS                                                                                                                                                                                                        | Verband Bildung und Erziehung                                                 | -                                                                                                                                       |

| <b>Titel, Vorname, Name u. Anschrift</b>                         | <b>Beruf</b>                    | <b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien (§125 I.3 AktienG)</b> | <b>Mitgliedschaften in Organisationen von verselbstständigten Aufgabenbereiche in öffentlicher oder privat-rechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen</b> | <b>Mitgliedschaften in Organen u. sonstigen privatrechtlichen Unternehmen</b> | <b>Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien</b>                         |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| Orti von Havranek, Anita<br>Lessingstraße 31<br>53340 Meckenheim | Zertifizierte OGS-Mitarbeiterin | Aufsichtsrat der Meckenheimer Entwicklungs- und Wohnungsgesellschaft mbH                 | Verbandsversammlung VHS                                                                                                                                                                                                           | -                                                                             | Co-Fraktionsvorsitzende Bündnis 90/DIE GRÜNEN                                     |
| Pusch, Klaus-Jürgen<br>Uhlgasse 73<br>53340 Meckenheim           | Musikpädagoge                   |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                               | Vorstandsmitglied im Pfarrausschuss St. Michael Merl<br>Beisitzer BfM             |
| Rebhan, Erdmute<br>Marienburger Str. 118<br>53340 Meckenheim     | Ministerialdirketorin a. D.     | Aufsichtsrat der Meckenheimer Entwicklungs- und Wohnungsgesellschaft mbH                 |                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                               | Vorsitzende SPD Stadtverband                                                      |
| Ritter, Dirk<br>Münchhausenweg 46<br>53340 Meckenheim            | Kaufmann                        | -                                                                                        | -                                                                                                                                                                                                                                 | -                                                                             | Beisitzer FDP Ortsvorstand<br>Mitglied Stiftungsrat der Bürgerstiftung Meckenheim |

| <b>Titel, Vorname, Name u. Anschrift</b>                  | <b>Beruf</b>                        | <b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien (§125 I.3 Akti-enG)</b> | <b>Mitgliedschaften in Organisationen von verselbständigten Aufgabenbereiche in öffentlicher oder privat-rechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen</b> | <b>Mitgliedschaften in Organen u. sonstigen privatrechtlichen Unternehmen</b> | <b>Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien</b> |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| Schink, Raimund<br>Im Ruhrfeld 77<br>53340 Meckenheim     | Soldat a. D.                        |                                                                                           | -                                                                                                                                                                                                                               | Kreistagsmitglied                                                             | Vorsitzender Verein engagierter Christdemokraten          |
| Schreiber, Klaus<br>Weißdornstraße 18<br>53340 Meckenheim | Leitender Regie-rungsdirektor a. D. | -                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                 | -                                                                             | -                                                         |
| Schulten, Helmut<br>Im Stiefel 13<br>53340 Meckenheim     | Pensionär                           |                                                                                           | Delegiertenversammlung des Erftverbandes-                                                                                                                                                                                       | -                                                                             | Stv. Fraktionsvorsitzender der BfM                        |



| <b>Titel, Vorname,<br/>Name u. Anschrift</b>                           | <b>Beruf</b>         | <b>Mitgliedschaften<br/>in Aufsichtsräten und<br/>anderen Kontroll-<br/>gremien (§125 I.3<br/>AktienG)</b>    | <b>Mitgliedschaften in Organisa-<br/>tionen von verselbständigten<br/>Aufgabenbereiche in öffentli-<br/>cher oder privat-rechtlicher<br/>Form der in § 1 Abs. 1 und<br/>Abs. 2 des Landesorganisations-<br/>gesetzes genannten Be-<br/>hörden und Einrichtungen</b> | <b>Mitgliedschaften in<br/>Organen u. sonstigen<br/>privatrechtlichen Un-<br/>ternehmen</b> | <b>Funktionen in Verei-<br/>nen oder vergleichbaren<br/>Gremien</b>                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Schwaner, Siegfried<br>Im Stiefel 6<br>53340 Meckenheim                | Geschäftsführer i.R. | Aufsichtsrat der Me-<br>ckenheimer Entwick-<br>lungs- und Wohnungs-<br>gesellschaft mbH<br>Regionalbeirat KSK |                                                                                                                                                                                                                                                                     | -                                                                                           | Geschäftsführendes Vor-<br>standsmitglied im CDU-<br>Stadtverband                                                                                                                         |
| Schwerdtfeger, Jürgen<br>Schall-von-Bell-Weg<br>15<br>53340 Meckenheim | Soldat               | -                                                                                                             | Arbeitskreis Radverkehrskonzept<br>Meckenheim -                                                                                                                                                                                                                     | -                                                                                           | Ortsvorsteher Lüftelberg                                                                                                                                                                  |
| Sell, Michael<br>Auf den Köppen 12<br>53340 Meckenheim                 | Beamter              |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                             | Ortsvorsteher Merl<br>Beisitzer Vorstand CDU-<br>Stadtverband,<br>Ehrenvorsitzender SV Rot-<br>Weiß Merl e. V.                                                                            |
| Soboll, Andreas<br>August-Macke-Str.6<br>5334 Meckenheim               | Soldat               |                                                                                                               | Arbeitskreis Radverkehrskonzept<br>Meckenheim -                                                                                                                                                                                                                     | -                                                                                           | 2.Stv. Fraktionsvorsitzen-<br>der SPD<br>Beisitzer Vorstand SPD<br>Meckenheim<br>Beistiezer Vorstand Ar-<br>beitskreis Sicherheitspolitik<br>u. Bundeswehr NRW<br>Mitglied AWO Meckenheim |

| <b>Titel, Vorname, Name u. Anschrift</b>                          | <b>Beruf</b>                    | <b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien (§125 I.3 AktienG)</b> | <b>Mitgliedschaften in Organisationen von verselbständigten Aufgabenbereiche in öffentlicher oder privatrechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen</b> | <b>Mitgliedschaften in Organen u. sonstigen privatrechtlichen Unternehmen</b> | <b>Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien</b>                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sperling, Michael<br>Schmiedegasse 4<br>53340 Meckenheim          | Rechtsanwalt<br>Umweltgutachter | Aufsichtsrat der Meckenheimer Entwicklungs- und Wohnungsgesellschaft mbH                 |                                                                                                                                                                                                                                | -                                                                             | 1. Stv. Bürgermeister<br>Lions-Club Meckenheim-Wachtberg (Vorstand)<br>Mitglied Stiftungsrat der Bürgerstiftung Meckenheim |
| Stech, Ariane<br>Mehlemer Weg 8<br>53340 Meckenheim               | Journalistin                    |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                |                                                                               | Beisitzerin im Vorstand<br>CDU-Fraktion<br>Vorstandmitglied Förderverein Hallenfreizeitbad Meckenheim                      |
| Steger, Johannes<br>Max-Planck-Straße 35<br>a<br>53340 Meckenheim | Soldat a. D.                    | Aufsichtsrat der Meckenheimer Entwicklungs- und Wohnungsgesellschaft mbH                 |                                                                                                                                                                                                                                | -                                                                             | Fraktionsvorsitzender BfM<br>Stv. Vorsitzender d. Wählervereinigung Bürger für Meckenheim                                  |
| Tayfur, Ali Can<br>Frankenweg 1<br>53340 Meckenheim               | Busfahrer                       |                                                                                          | -                                                                                                                                                                                                                              | -                                                                             | Beisitzer CDU Stadtverband Meckenheim                                                                                      |

| <b>Titel, Vorname, Name u. Anschrift</b>                       | <b>Beruf</b>          | <b>Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien (§125 I.3 AktienG)</b> | <b>Mitgliedschaften in Organisationen von verselbständigten Aufgabenbereiche in öffentlicher oder privat-rechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 und Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen</b> | <b>Mitgliedschaften in Organen u. sonstigen privatrechtlichen Unternehmen</b> | <b>Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien</b>                                                                                                                              |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Voigtsberger Alexander<br>Lessingstraße 20<br>53340 Meckenheim | Geschäftsführer i. R. |                                                                                          | Kommunale Arbeitsgemeinschaft zwischen den Städten Meckenheim, Rheinbach u. der Gemeinde Swisttal<br>Delegiertenversammlung des Erftverbandes                                                                                   | -                                                                             | -                                                                                                                                                                                      |
| Wiens, Heidi<br>Julius-Leber-Straße 58<br>53340 Meckenheim     | Rentnerin             | -                                                                                        | Verbandsversammlung VHS                                                                                                                                                                                                         | -                                                                             | Stv. Bürgermeisterin<br>Übungsleiterin VFG Meckenheim<br>Mitglied Stiftungsrat der Bürgerstiftung Meckenheim<br>Vorsitzende AG Migration u. Integration<br>Übungsleiter VFG Meckenheim |
|                                                                |                       |                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                               |                                                                                                                                                                                        |

| <b>Titel, Vorname,<br/>Name u. Anschrift</b>                  | <b>Beruf</b> | <b>Mitgliedschaften<br/>in Aufsichtsräten und<br/>anderen Kontroll-<br/>gremien (§125 I.3<br/>AktienG)</b>   | <b>Mitgliedschaften in Orga-<br/>nisationen von verselbstän-<br/>digten Aufgabenbereiche in<br/>öffentlicher oder privat-<br/>rechtlicher Form der in § 1<br/>Abs. 1 und Abs. 2 des Lan-<br/>desorganisationsgesetzes<br/>genannten Behörden und<br/>Einrichtungen</b> | <b>Mitgliedschaften in<br/>Organen u. sonstigen<br/>privatrechtlichen Un-<br/>ternehmen</b> | <b>Funktionen in Verei-<br/>nen oder vergleichbaren<br/>Gremien</b> |
|---------------------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Zachow, Peter<br>Im Siebenswinkel 36<br>53340 Meckenheim      | Beamter      | Stellvertreter im Auf-<br>sichtsrat der Mecken-<br>heimer Entwicklungs-<br>und Wohnungsgesell-<br>schaft mbH | -                                                                                                                                                                                                                                                                      | -                                                                                           | -                                                                   |
| Zschaubitz, Lothar<br>Am Beckmannplatz 10<br>53340 Meckenheim | Rechtsanwalt |                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                             |                                                                     |

## 10. Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

### **Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk über den Jahresabschluss der Stadt Meckenheim zum 31.12.2015**

#### **Aufstellungsvermerk**

Der Jahresabschluss  
der Stadt Meckenheim zum 31.12.2015

wurde gemäß den Vorschriften des § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NRW  
aufgestellt.

Meckenheim, den 7. Februar 2017

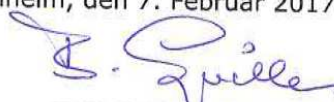
  
Pia-Maria Gietz  
Stadtkämmerin

#### **Bestätigungsvermerk**

Der Jahresabschluss der Stadt Meckenheim zum 31.12.2015

wird gemäß den Vorschriften des § 95 Abs. 3 Gemeindeordnung NRW  
bestätigt.

Meckenheim, den 7. Februar 2017

  
Bert Spilles  
Bürgermeister

## 11. Abkürzungsverzeichnis

|              |                                             |
|--------------|---------------------------------------------|
| Abs.         | Absatz                                      |
| AfA          | Absetzung für Abnutzung                     |
| AHK          | Anschaffungs- und Herstellungskosten        |
| AiB          | Anlage im Bau                               |
| AO           | Abgabenordnung                              |
| AV           | Anlagevermögen                              |
| BauGB        | Baugesetzbuch                               |
| BgA          | Betriebe gewerblicher Art                   |
| bzw.         | beziehungsweise                             |
| d.h.         | das heißt                                   |
| EDV          | Datenverarbeitung                           |
| EÖB          | Eröffnungsbilanz                            |
| GemHVO       | Gemeindehaushaltsverordnung                 |
| ggü.         | gegenüber                                   |
| GmbH         | Gesellschaft mit beschränkter Haftung       |
| GO           | Gemeindeordnung                             |
| GoB          | Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung      |
| GPA NRW      | Gemeindeprüfungsanstalt Nordrhein-Westfalen |
| GuV          | Gewinn- und Verlustrechnung                 |
| GV           | Gemeindeverbänden                           |
| i.d.R.       | in der Regel                                |
| IKVS         | Interkommunale Vergleichs-Systeme           |
| i.L.         | in Liquidation                              |
| i. S. d.     | im Sinne des                                |
| KAG          | Kommunale Abgabengesetz                     |
| KG           | Kommanditgesellschaft                       |
| KLR          | Kosten- und Leistungsrechnung               |
| Mio.         | Million                                     |
| NKF          | Neues Kommunales Finanzmanagement           |
| NKFG         | Kommunales Finanzmanagementgesetz           |
| NRW          | Nordrhein-Westfalen                         |
| qkm          | Quadratkilometer                            |
| qm           | Quadratmeter                                |
| rd.          | rund                                        |
| SGB          | Sozial-Gesetzbuch                           |
| SOPO         | Sonderposten                                |
| T€ oder TEUR | Tausend Euro                                |
| u.a.         | unter anderem                               |
| u.ä.         | und ähnliches                               |
| UV           | Umlaufvermögen                              |
| v.H.         | von Hundert                                 |
| WB           | Wertberichtigung                            |
| WBZW         | Wiederbeschaffungszeitwert                  |
| z.B.         | zum Beispiel                                |
| ZVK          | Zusatzversorgungskasse                      |