

HINWEIS: Die Rödl & Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft weist darauf hin, dass es sich bei dem vorliegenden Dokument um eine elektronisch übersandte Kopie handelt. Allein die in Papierform übergebenen Unterlagen sind maßgeblich. Die elektronisch übersandte Kopie ist nur zur internen Verwendung durch die Organe des Unternehmens bestimmt, sofern nicht gesetzliche Regelungen oder Bestimmungen in der Auftragsvereinbarung eine Weitergabe oder Einsichtnahme vorsehen. Eine darüber hinausgehende Weitergabe oder Einsichtnahme ist nur nach vorheriger schriftlicher Freigabe durch die Rödl & Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft zulässig und im Übrigen nicht gestattet.

Hansestadt Wipperfürth

Bericht über die Prüfung des
Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2018
nebst Lagebericht

Rödl & Partner GmbH

**Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft**

Kranhaus 1, Im Zollhafen 18
50678 Köln
Telefon +49 (221) 94 99 09-0
Telefax +49 (221) 94 99 09-900
E-Mail info@roedl.com
Internet www.roedl.com

Die für die Produktion dieser Mappe verwendeten Materialien inklusive Deckfolie mit den Bestandteilen PET (Polyethylenterephthalat) und PP (Polypropylen) sind biologisch abbaubar und recyclingfähig.

Inhaltsverzeichnis

1. PRÜFUNGS-AUFTRAG	4
2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN	5
Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Hansestadt	5
2.1 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf	5
2.2 Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung	6
3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG	7
3.1 Gegenstand der Prüfung	7
3.2 Art und Umfang der Prüfung	8
4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG	9
4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	9
4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	9
4.1.2 Jahresabschluss	10
4.1.3 Lagebericht	10
4.2 GESAMTAUSSAGE DES JAHRESABSCHLUSSES	11
4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	11
4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen	11
4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen	11
4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen	11
4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen	11
5. WIEDERGABE DES KOMMUNALEN BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG	12
6. ANLAGEN ZUM PRÜFUNGSBERICHT	17

1. PRÜFUNGSauftrag

Die **Hansestadt Wipperfürth** (nachfolgend auch Hansestadt genannt) hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018, bestehend aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang sowie den Lagebericht für das Haushaltsjahr 1. Januar bis 31. Dezember 2018 zu prüfen.

Über das Ergebnis der Prüfung berichten wir mit diesem Prüfungsbericht, der nach der Prüfungsleitlinie: „Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfungen“ des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR PL 260) erstellt wurde.

Dem Auftrag liegen die als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 01. Januar 2017 zu Grunde. Soweit in den für den Auftrag geltenden gesetzlichen Vorschriften eine Haftungshöchstsumme nicht festgelegt ist, bestimmt sich diese nach Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen und gegebenenfalls nach ergänzenden schriftlichen Vereinbarungen. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Hansestadt

2.1 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

Im Jahresabschluss sowie im Lagebericht zum 31. Dezember 2018 wurden nach unserer Auffassung folgende wesentliche Aussagen zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Hansestadt getroffen:

- Aufgrund der rückläufigen Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in 2018 um rd. 2,9 Mio. €, belief sich das Gesamtaufkommen aus Steuern und Abgaben im Jahr 2018 auf 35,9 Mio. € und damit um rd. 1,5 Mio. € unter dem Aufkommen aus dem Jahr 2017.
- Darüber hinaus hat die Hansestadt Wipperfürth den Ausfall der Schlüsselzuweisungen für die Jahre 2017 und 2018, aufgrund der positiven Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens aus den Vorjahren, zu kompensieren.
- Das Gesamtjahresergebnis 2018 weist an Stelle des in der Haushaltsplanung erwarteten Defizits in Höhe von 5.169.053 € (originäre Haushaltsansätze) in der Ergebnisrechnung ein Defizit von 1.693.261 € aus.
- Die ordentlichen Erträgen sind im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2018 um rd. 1 Mio. € höher. Die Abweichung zum Planansatz erklärt sich im Wesentlichen aus einem um rd. 735 T€ höheren Gewerbesteueraufkommen. Zudem wird der Ansatz für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer um rd. 524 T€ und das geplante Jahres-soll der Grundsteuer B um rd. 111 T€ überschritten.
- Bei den ordentlichen Aufwendungen ist im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz 2018 ein Rückgang um rd. 2,4 Mio. € zu verzeichnen. Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind um 1,5 Mio. € und die Transferaufwendungen um 1,1 Mio. € geringer ausgefallen als geplant. Bei den Transferaufwendungen reduzierten sich die Aufwendungen für die Leistungen nach dem AsylbLG um rd. 1 Mio. €.
- Die Eigenkapitalquote I (Eigenkapital/Bilanzsumme) beträgt 7,3 % (Vorjahr 8,3 %). Unter Hinzurechnung der Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge zum Eigenkapital ergibt sich für 2018 eine Eigenkapitalquote II von 40,1 % nach 40,3 % im Vorjahr.

Auf Grund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen zur wirtschaftlichen Lage und zum Geschäftsverlauf der Hansestadt geben insgesamt eine zutreffende Beurteilung der Lage der Hansestadt wieder.

2.2 Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Im Lagebericht wurden nach unserer Auffassung folgende wesentliche Aussagen zur künftigen Entwicklung und zu den Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Hansestadt Wipperfürth getroffen:

- Es wird in den kommenden Jahrzehnten darauf ankommen, unter Berücksichtigung einer sich ändernden Bevölkerungsstruktur, insbesondere die städtebauliche Entwicklung der Kommune anzupassen. Wipperfürth wird daran arbeiten, die Stadt und ihre Dörfer noch familienfreundlicher zu machen, die vorhandene Infrastruktur weiter auszubauen und zu verbessern, Betreuungsangebote für Kinder jeden Alters zu schaffen, das vorhandene Schulsystem in allen seinen Formen zu sichern und dadurch Ehepaare in ihrer Entscheidung für Kinder zu unterstützen.
- Um diesen Herausforderungen zu begegnen, hat der Rat der Hansestadt in seiner Sitzung am 5. Juli 2018 einstimmig die Erarbeitung einer Gemeindeentwicklungsstrategie beschlossen.
- Die finanzielle Situation der Hansestadt Wipperfürth ist, trotz der in den letzten Jahren günstigen konjunkturellen Entwicklung in Deutschland und der damit einhergehenden positiven Entwicklung der Steuereinnahmen weiterhin nicht stabil.
- Das geplante Jahressoll der Gewerbesteuer von 16 Mio. € wird durch die derzeitige Veranlagung in Höhe von 26,8 Mio. € um ca. 10,8 Mio. € überschritten. Das deutlich erhöhte Gewerbesteueraufkommen resultiert überwiegend aus einem Einmaleffekt einer Nachveranlagung für zurückliegende Jahre. Da der Steuerpflichtige Einspruch beim Finanzamt erhoben hat, wird eine Rückstellung für drohende Verluste aus laufenden Verfahren gebildet.
- Im Gesamtergebnis wird das Jahr 2019 trotzdem voraussichtlich mit einem Defizit von 1.851.605 € abschließen.
- Darüber hinaus wird sich für die Hansestadt Wipperfürth, angesichts der an den städtischen Gebäuden mittel- und langfristig notwendigen Sanierungsmaßnahmen ein erhöhter Finanzierungsbedarf ergeben.
- Wie bei dem überwiegenden Anteil der Kommunen in NRW kann auch in Wipperfürth, trotz der aufgestellten und fortgeschriebenen Haushaltssicherungskonzepte, der Negativtrend nicht deutlich gebremst werden. Ein weiterer Eigenkapitalverzehr wird die Folge sein.
- Oberstes Ziel für die Hansestadt Wipperfürth bleibt weiterhin der für 2020 angestrebte Haushaltsausgleich. Hierfür ist der eingeschlagene Konsolidierungskurs konsequent fortzusetzen.

Auf Grund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen im Lagebericht spiegeln insgesamt die künftige Entwicklung sowie die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend wider.

3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

3.1 Gegenstand der Prüfung

Aufstellung, Inhalt und Ausgestaltung der Buchführung und des Jahresabschlusses liegen in der Verantwortung des Bürgermeisters der Hansestadt.

Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der durchgeführten pflichtgemäßen Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars sowie der örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und über den Lagebericht abzugeben.

Dazu haben wir die Buchführung, die Inventur, das Inventar, die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018, bestehend aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen sowie dem Anhang und den Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018 der Hansestadt geprüft. Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Vorschriften zur Rechnungslegung nach der GO NRW bzw. GemHVO NRW aufgestellt.

Im Rahmen des Prüfungsauftrages wurde die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften und der sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen über den Jahresabschluss und den Lagebericht sowie die Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung geprüft. Dagegen war die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Ordnungswidrigkeiten und strafrechtlicher Tatbestände, soweit sie nicht die Ordnungsmäßigkeit von Jahresabschluss und Lagebericht betreffen, nicht Gegenstand der Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

3.2 Art und Umfang der Prüfung

Wir haben die Prüfung nach § 102 GO NRW und dem risikoorientierten Prüfungsansatz unter Beachtung der vom IDR festgestellten Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen vorgenommen.

Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung, der Jahresabschluss und der Lagebericht frei von wesentlichen Fehlaussagen und Mängeln sind.

Dem risikoorientierten Prüfungsansatz gemäß haben wir eine Prüfungsplanung durchgeführt. Diese Prüfungsplanung wurde auf der Grundlage von Auskünften der Verwaltungsleitung und erster analytischer Prüfungshandlungen sowie einer grundsätzlichen Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems erstellt.

Darauf aufbauend wurde ein prüffeldbezogenes risikoorientiertes Prüfungsprogramm entwickelt, das auf der Grundlage der festgestellten prüffeldbezogenen Risikofaktoren unter Einbeziehung der Beurteilung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Hansestadt Schwerpunkte, Art und Umfang der Prüfungshandlungen festlegt.

Die Prüfung schließt eine stichprobengestützte Prüfung der Nachweise für die Bilanzierung und die Angaben im Jahresabschluss und Lagebericht ein. Sie beinhaltet die Prüfung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und wesentlicher Einschätzungen des Bürgermeisters und Kämmerers sowie eine Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Gegenstand der Prüfungshandlungen im Rahmen der Prüfung des Lageberichts waren die Vollständigkeit und die Plausibilität der Angaben. Die Angaben sind unter Berücksichtigung der während der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse beurteilt worden, ob sie in Einklang mit dem Jahresabschluss stehen, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Hansestadt vermitteln und die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklungen zutreffend darstellen.

Die Prüfung umfasst aussagebezogene einzelfallorientierte Prüfungshandlungen sowie Aufbau- und Funktionsprüfungen; die angewandten Verfahren zur Auswahl der risikoorientierten Prüfungshandlungen basieren auf einer bewussten Auswahl.

Art, Umfang und zeitlicher Ablauf der einzelnen Prüfungshandlungen sowie der Einsatz der Mitarbeiter wurden unter Berücksichtigung der Risikoeinschätzung sowie der Wesentlichkeit bestimmt.

Ausgangspunkt der Prüfung war der von uns geprüfte und unter dem Datum vom 12. Oktober 2018 mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2017 nebst Lagebericht der Hansestadt Wipperfürth.

Alle erbetenen Aufklärungen und Nachweise wurden durch die Verwaltungsleitung und die von ihr benannten Mitarbeiter erteilt. Der Bürgermeister hat die Vollständigkeit des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 am 16. September 2019 schriftlich bestätigt.

4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Nach den Prüfungsfeststellungen gewährleistet der auf Grundlage des NKF-Kontenrahmens erstellte und im Berichtsjahr angewandte Kontenplan eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungstoffes.

Die Geschäftsvorfälle wurden vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst. Die Belege wurden ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt. Der Jahresabschluss wurde aus der Buchführung zutreffend entwickelt und von der Hansestadt aufgestellt.

Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem gewährleistet insgesamt eine vollständige, richtige und zeitnahe Erfassung, Verarbeitung und Aufzeichnung der Daten der Rechnungslegung.

Die Bestandsnachweise der Vermögensgegenstände, des Eigenkapitals, der Schulden, der Rückstellungen, der Sonderposten und der Rechnungsabgrenzungsposten sind erbracht.

Bei der Prüfung wurden keine Sachverhalte festgestellt, die dagegen sprechen, dass die von der Hansestadt getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme zu gewährleisten.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach den Feststellungen aus unserer Prüfung den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsmäßigen Abbildung in Buchführung und Jahresabschluss.

4.1.2 Jahresabschluss

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung sowie die Teilrechnungen sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert. Die Vermögensgegenstände und die Schulden sowie das Eigenkapital, die Sonderposten und die Rechnungsabgrenzungsposten wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet, für erkennbare Risiken wurden Rückstellungen in ausreichendem Maße gebildet. Systembedingt werden in den Ergebnisrechnungen Erträge mit einem negativen Vorzeichen und Aufwendungen mit einem positiven Vorzeichen dargestellt. Dies führt dazu, dass der in der Bilanz zutreffend negativ ausgewiesene Jahresfehlbetrag in der Ergebnisrechnung mit einem positiven Vorzeichen ausgewiesen wird.

Die Hansestadt hat gem. § 17 GemHVO NRW zur Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit den vollständigen Ressourcenverbrauch in internen Leistungsbeziehungen erfasst. Die Ergebnisse der internen Leistungsbeziehungen sind in den Teilergebnisrechnungen gesondert ausgewiesen.

Der Anhang enthält gem. § 44 GemHVO NRW die notwendigen Erläuterungen der Bilanz und der Ergebnisrechnung, insbesondere die von der Hansestadt angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, sowie die sonstigen Pflichtangaben.

Wir kommen zu dem Ergebnis, dass der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet worden ist und den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entspricht.

4.1.3 Lagebericht

Der vom Kämmerer aufgestellte und vom Bürgermeister bestätigte Lagebericht ist diesem Bericht als Anlage beigefügt.

Die Prüfung ergab, dass der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften entspricht.

4.2 GESAMTAUSSAGE DES JAHRESABSCHLUSSES

4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.

4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Wir verweisen auf die Angaben der Verwaltungsleitung im Anhang (Anlage 6.1).

4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen

Im Berichtsjahr waren keine sachverhaltsgestaltenden Maßnahmen mit wesentlichen Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses zu verzeichnen.

4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen

Von Aufgliederungen und Erläuterungen haben wir an dieser Stelle abgesehen, da sie nicht zum Verständnis der Gesamtaussage des Jahresabschlusses erforderlich sind.

Wir verweisen auf die weitergehenden Aufgliederungen und Erläuterungen im Anhang.

5. WIEDERGABE DES KOMMUNALEN BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG

Nach dem Ergebnis der Prüfung haben wir dem als Anlagen beigefügten Jahresabschluss und dem Lagebericht der Hansestadt Wipperfürth für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2018 den folgenden uneingeschränkten Kommunalen Bestätigungsvermerk erteilt:

"Kommunaler Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers

An die Hansestadt Wipperfürth:

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Hansestadt Wipperfürth - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2018, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und den Teilrechnungen für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Hansestadt Wipperfürth, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 geprüft. In die Prüfung wurde die Buchführung einbezogen.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen und sonstigen Satzungen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Hansestadt zum 31. Dezember 2018 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Hansestadt. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW erklären wir in Anlehnung an § 322 HGB, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts nach § 102 GO NRW unter Beachtung der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres kommunalen Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Hansestadt unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften und sie ergänzenden ortrechtlichen Bestimmungen und sonstigen Satzungen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Hansestadt vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Hansestadt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Hansestadt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den kommunalrechtlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 102 GO NRW unter Beachtung der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen vom Institut der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Hansestadt vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Hansestadt.

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutensamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Köln, den 16. September 2019

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Rudert
Wirtschaftsprüfer

gez. Richter
Wirtschaftsprüfer

(An dieser Stelle endet die Wiedergabe des Kommunalen Bestätigungsvermerks)"

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfung (IDR PL 260).

Eine Verwendung des oben wiedergegebenen Kommunalen Bestätigungsvermerkes außerhalb dieses Prüfungsberichtes bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichtes in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Kommunaler Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird.

Köln, den 16 September 2019

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Rudert
Wirtschaftsprüfer

gez. Richter
Wirtschaftsprüfer

6. ANLAGEN ZUM PRÜFUNGSBERICHT

- 6.1 Jahresabschluss 2018 der Hansestadt Wipperfürth nebst Lagebericht
- 6.2 Kommunalen Bestätigungsvermerk
- 6.3 Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017

6.1 Jahresabschluss 2018 der Hansestadt Wipperfürth nebst Lagebericht

Jahresabschluss

zum 31. Dezember 2018
für das Haushaltsjahr 2018

der

Hansestadt Wipperfürth

**mit Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung,
Teilrechnungen, Anhang und Lagebericht**



Selbstlernzentrum und Mensa Engelbert-von-Berg-Gymnasium

- I. Schlussbilanz zum 31.12.2018**
- II. Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2018**
- III. Gesamtfinanzzrechnung zum 31.12.2018**
- IV. Teilergebnis- / Teilfinanzrechnungen zum 31.12.2018**
- V. Anhang zum Jahresabschluss 2018**
- VI. Lagebericht zum Jahresabschluss 2018**

Inhaltsverzeichnis	Seite
I. Schlussbilanz zum 31.12.2018	1
II. Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2018	2-3
III. Gesamtfinanzrechnung zum 31.12. 2018	4-5
IV. Teilergebnis- / Teilfinanzrechnungen zum 31.12. 2018	6-145
- Allgemeine Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung	7-17
- Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	18-145
V. Anhang zum Jahresabschluss 2018	146-196
- Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	146
- Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen	147-168
- Aktiva	147-160
· Anlagevermögen	147-156
· Umlaufvermögen	156-158
· Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	158-160
- Passiva	160-168
· Eigenkapital	160-161
· Sonderposten	161-163
· Rückstellungen	163-166
· Verbindlichkeiten	166-167
· Passive Rechnungsabgrenzungsposten	168
- Sonstige Angaben	168-190
· Verrechnungen mit der "Allgemeinen Rücklage"	168-169
· Übersicht über Ermächtigungsübertragungen	169-190
- Anlagenspiegel	191
- Forderungsspiegel	192
- Verbindlichkeitenspiegel (einschließlich Kommunalbürgschaften)	193-194
- Rückstellungsspiegel	195
- Sonderpostenspiegel	196
VI. Lagebericht zum Jahresabschluss 2018	197-215

I. Schlussbilanz zum 31.12.2018
Hansestadt Wipperfürth

AKTIVA				PASSIVA			
	€	€	31.12.2018 €	31.12.2017 €		31.12.2018 €	31.12.2017 €
Anlagevermögen					1. Eigenkapital		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			289.352,91	266.571,62	1.1 Allgemeine Rücklage	15.173.329,70	15.514.300,79
1.2 Sachanlagen					1.2 Ausgleichsrücklage	1.478.456,15	367.461,02
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					1.3 Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-1.693.260,83	1.110.995,13
1.2.1.1 Grünflächen	11.011.820,45			11.208.118,06		14.958.525,02	16.992.756,94
1.2.1.2 Ackerland	688.756,67			688.704,06	2. Sonderposten		
1.2.1.3 Wald, Forsten	384.238,31			384.150,31	2.1 für Zuwendungen	50.352.250,25	48.823.612,41
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.757.367,28			1.777.399,28	2.2 für Beiträge	16.628.569,09	16.457.406,00
	13.842.182,71			14.058.371,71	2.3 für den Gebührenaussgleich	1.307.178,88	1.061.649,55
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					2.4 Sonstige Sonderposten	2.827.630,82	2.826.352,82
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.997.859,11			1.857.314,30		71.115.629,04	69.169.020,78
1.2.2.2 Schulen	35.186.212,77			36.318.151,77	3. Rückstellungen		
1.2.2.3 Wohnbauten	3.251.053,96			3.746.692,96	3.1 Pensionsrückstellungen	16.644.462,00	16.252.145,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	21.833.295,19			22.536.500,19	3.2 Instandhaltungsrückstellungen	169.000,00	0,00
	62.268.421,03			64.458.659,22	3.3 Sonstige Rückstellungen	931.077,59	843.177,96
1.2.3 Infrastrukturvermögen						17.744.539,59	17.095.322,96
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.026.682,42			8.996.268,87	4. Verbindlichkeiten		
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	4.244.564,00			4.255.292,00	4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	44.754.866,14			45.651.968,14	4.1. vom öffentlichen Bereich	791.499,29	799.215,53
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	28.875.139,34			28.748.940,95	4.1. vom privaten Kreditmarkt	36.778.198,42	38.638.914,20
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	306.550,00			310.693,87	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	51.000.000,00	48.500.000,00
	87.207.801,90			87.963.163,83	4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.579.057,29	1.823.453,57
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00		0,00	4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	7.389,15
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		243.582,67		200.719,67	4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	1.487.641,24	1.788.507,03
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		2.352.634,90		1.862.984,26	4.6 Verbindlichkeiten aus Erhaltenen Anzahlungen	3.932.496,45	4.890.144,56
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.686.621,08		2.549.969,65		96.568.892,69	96.447.624,04
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		8.288.754,35		4.360.242,99	5. Passive Rechnungsabgrenzung	4.177.402,92	4.204.357,24
		13.571.593,00	176.889.998,64	8.973.916,57			
1.3 Finanzanlagen							
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		636.173,47		636.173,47			
1.3.2 Beteiligungen		13.316.019,23		13.316.019,23			
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens		749.015,36		598.369,32			
1.3.4 Sonstige Ausleihungen		210.025,38		212.992,74			
		14.911.233,44	14.911.233,44	14.763.554,76			
Umlaufvermögen							
2.1 Vorräte			355,41	355,41			
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände							
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen							
2.2.1.1 Gebühren	136.153,59			171.968,55			
2.2.1.2 Beiträge	170.665,78			21.432,35			
2.2.1.3 Steuern	907.815,34			696.266,39			
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	972.679,52			1.299.206,18			
2.2.1.5 Sonstige öffentl.-rechtl. Forderungen	647.659,92			700.188,77			
	2.834.974,15			2.889.062,24			
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen							
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	814.522,75			801.846,10			
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	908,88			11.892,74			
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00			0,00			
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00			0,00			
	815.431,63			813.738,84			
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		180.776,96		207.146,13			
2.3 Liquide Mittel		6.591.276,69		7.310.671,92			
Aktive Rechnungsabgrenzung			2.051.589,43	2.203.869,71			
			204.564.989,26	203.909.081,96		204.564.989,26	203.909.081,96

Wipperfürth, 12.09.2019

gez.

Herbert Willms
Stadtkämmerer

II. Gesamtergebnisrechnung für den Zeitraum vom 01. Januar 2018 bis 31.12.2018



Ergebnisrechnung		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	
1						
	Steuern und ähnliche Abgaben	-37.398.434,03	-34.579.200,00	-35.936.861,59	-1.357.661,59	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.130.576,85	-8.498.423,06	-8.384.642,11	113.780,95
3	+	Sonstige Transfererträge	-1.115.718,51	-1.352.809,00	-1.329.588,35	23.220,65
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.390.443,32	-7.770.019,75	-7.457.284,62	312.735,13
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-838.584,62	-579.546,00	-671.167,47	-91.621,47
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.084.481,15	-3.084.654,00	-2.714.150,69	370.503,31
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.691.615,89	-1.439.453,00	-1.908.493,59	-469.040,59
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-144.651,18	-159.988,00	-99.021,46	60.966,54
10	=	Ordentliche Erträge	-60.794.505,55	-57.464.092,81	-58.501.209,88	-1.037.117,07
11	-	Personalaufwendungen	11.018.241,21	12.113.235,00	11.719.099,83	-394.135,17
12	-	Versorgungsaufwendungen	705.666,29	880.163,00	1.190.370,05	310.207,05
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.321.399,69	11.477.157,00	10.010.298,69	-1.466.858,31
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.962.942,09	5.974.220,00	5.910.312,69	-63.907,31
15	-	Transferaufwendungen	28.376.835,78	29.336.108,50	28.192.186,64	-1.143.921,86
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.268.191,94	3.157.513,00	3.520.117,41	362.604,41
17	=	Ordentliche Aufwendungen	59.653.277,00	62.938.396,50	60.542.385,31	-2.396.011,19
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.141.228,55	5.474.303,69	2.041.175,43	-3.433.128,26
19	+	Finanzerträge	-1.385.348,66	-1.396.020,00	-1.566.223,15	-170.203,15
20	-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.415.582,08	1.518.100,00	1.218.308,55	-299.791,45
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	30.233,42	122.080,00	-347.914,60	-469.994,60
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.110.995,13	5.596.383,69	1.693.260,83	-3.903.122,86
26	=	Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-1.110.995,13	5.596.383,69	1.693.260,83	-3.903.122,86

Hinweis: Negative Zahlen sind SAP - technisch Erträge; positive Zahlen sind Aufwendungen

II. Gesamtergebnisrechnung für den Zeitraum vom 01. Januar 2018 bis 31.12.2018



Ergebnisrechnung	Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
------------------	------------------	----------------------------------	----------------------	-------------------------

nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage

27	=	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-173.113,08		-73.214,91	-73.214,91
28	=	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen				
29	=	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	91.940,29		414.186,00	414.186,00
30	=	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				
31	=	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	-81.172,79		340.971,09	340.971,09

Hinweis: Negative Zahlen sind SAP - technisch Erträge; positive Zahlen sind Aufwendungen

III. Gesamtfinanzzrechnung für den Zeitraum vom 01. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018



Finanzrechnung		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist 2018	
1						
	Steuern und ähnliche Abgaben	-37.737.346,77	-34.579.200,00	-35.808.322,11	-1.229.122,11	
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.562.940,73	-6.396.567,00	-5.881.327,94	515.239,06
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-1.033.454,57	-1.352.809,00	-1.419.051,03	-66.242,03
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.786.230,41	-6.733.674,75	-6.816.414,94	-82.740,19
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-157.691,23	-114.800,00	-115.867,13	-1.067,13
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.233.432,61	-3.549.400,00	-3.556.704,78	-7.304,78
7	+	Sonstige Einzahlungen	1.260.519,16	-1.374.220,00	-1.024.153,44	350.066,56
8	+	Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen	-1.346.608,35	-1.396.020,00	-1.508.020,39	-112.000,39
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-55.597.185,51	-55.496.690,75	-56.129.861,76	-633.171,01
10	-	Personalauszahlungen	10.443.963,57	11.621.326,00	11.237.028,11	-384.297,89
11	-	Versorgungsauszahlungen	789.967,78	880.163,00	956.125,87	75.962,87
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.801.799,97	11.477.157,00	9.920.755,73	-1.556.401,27
13	-	Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen	1.310.954,92	1.518.100,00	1.295.784,42	-222.315,58
14	-	Transferauszahlungen	27.983.090,32	29.003.028,50	27.254.766,12	-1.748.262,38
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.762.966,89	2.798.698,00	2.983.112,06	184.414,06
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.092.743,45	57.298.472,50	53.647.572,31	-3.650.900,19
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)	-2.504.442,06	1.801.781,75	-2.482.289,45	-4.284.071,20
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-3.689.374,71	-4.410.393,00	-3.408.276,49	1.002.116,51
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	-213.072,52	-42.000,00	-81.298,44	-39.298,44
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	-434.892,98	-1.331.500,00	-761.722,19	569.777,81
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-2.908,89		-2.967,36	-2.967,36
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-4.340.249,10	-5.783.893,00	-4.254.264,48	1.529.628,52
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	31.157,88	1.683.309,00	29.965,80	-1.653.343,20

Hinweis: Negative Zahlen sind SAP - technisch Einzahlungen; positive Zahlen sind Auszahlungen

III. Gesamtfinanzzrechnung für den Zeitraum vom 01. Januar 2018 bis 31. Dezember 2018



Finanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist 2018</i>
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.510.361,05	23.562.977,00	6.701.657,92	-16.861.319,08
26	-	Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	387.966,53	3.374.886,00	1.057.998,45	-2.316.887,55
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	26.783,71	29.500,00	28.759,84	-740,16
28	-	Auszahlungen für Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen	18.500,00			
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	122.541,41	241.187,00	141.964,34	-99.222,66
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten	5.097.310,58	28.891.859,00	7.960.346,35	-20.931.512,65
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	757.061,48	23.107.966,00	3.706.081,87	-19.401.884,13
32	=	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.747.380,58	24.909.747,75	1.223.792,42	-23.685.955,33
33	+	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	-4.348.226,00	-10.526.268,49	-939.969,99	9.586.298,50
34	+	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	-54.902.410,02		-37.000.000,00	-37.000.000,00
35	-	Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.456.984,51	2.395.349,82	2.808.384,72	413.034,90
36	-	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	59.402.410,02		34.500.000,00	34.500.000,00
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.608.758,51	-8.130.918,67	-631.585,27	7.499.333,40
38	=	Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	861.377,93	16.778.829,08	592.207,15	-16.186.621,93
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	-8.830.453,72		-7.310.671,92	-7.310.671,92
40	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	658.403,87		127.188,08	127.188,08
41	=	Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	-7.310.671,92	16.778.829,08	-6.591.276,69	-23.370.105,77

Hinweis: Negative Zahlen sind SAP - technisch Einzahlungen; positive Zahlen sind Auszahlungen

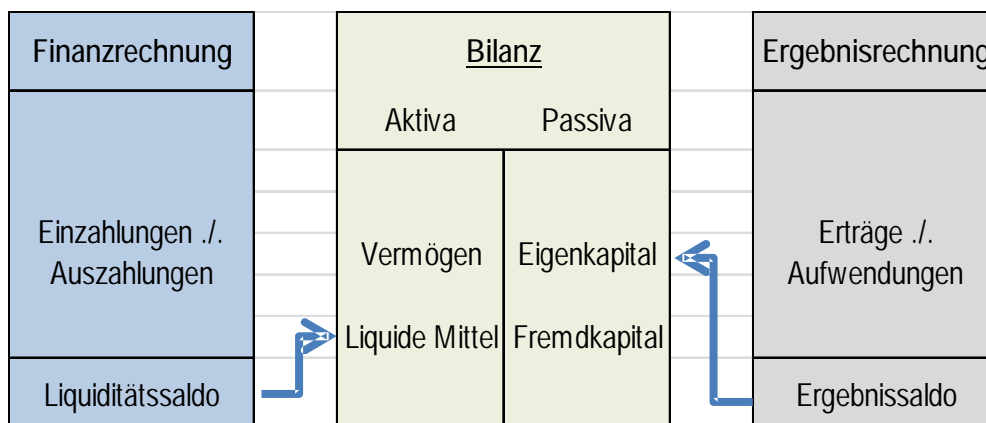
IV. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2018

Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

Ergebnis- und Finanzrechnung, Bilanz

In der Gesamtergebnis- sowie Gesamtfinzrechnung werden alle Ergebnispositionen der später abgebildeten Teilrechnungen, wie z. B. alle Steuern oder alle Zuwendungen und alle öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte (Gebühren), zusammengefasst. Ergebnis- und Finanzrechnung weisen eine gemäß §§ 38 und 39 i.V.m. §§ 2 und 3 der Gemeindehaushaltsverordnung festgelegte Mindestgliederung auf. Diese stimmt mit der Gliederung der Teilpläne (Produktgruppen) überein. Lediglich die inneren Verrechnungen werden zusätzlich in den Teilplänen nachgewiesen.

Der Jahresabschluss im NKF besteht aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz. Diese wesentlichen Bestandteile bilden ein geschlossenes System und greifen wie folgt ineinander:



Durch die Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist die Mindestgliederung der Ergebnis- und Finanzrechnung als Muster festgelegt, wobei jeder Haushaltsposition eine feste Ziffer zugeordnet wird.

Ergebnisrechnung		
1		Steuern und ähnliche Abgaben
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen
3	+	Sonstige Transfererträge
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen
7	+	Sonstige ordentliche Erträge
8	+	Aktiviert Eigenleistungen
9	+/-	Bestandsveränderungen
10	=	Ordentliche Erträge
11	-	Personalaufwendungen
12	-	Versorgungsaufwendungen
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
14	-	Bilanzielle Abschreibungen
15	-	Transferaufwendungen
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen
17	=	Ordentliche Aufwendungen
18	=	Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)
19	+	Finanzerträge
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen
21	=	Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)
23	+	Außerordentliche Erträge
24	-	Außerordentliche Aufwendungen
25	=	Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)
26	=	Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage		
27		Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen
28		Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen
29		Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen
30		Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen
31		Verrechnungssaldo (=Zeilen 27 bis 30)

Ordentliche Erträge (Gesamt: 58.501 T€)



1 Steuern und ähnliche Abgaben (Gesamt: 35.937 T€)

Steuern sind Geldleistungen, die keine Gegenleistung für eine bestimmte Leistung darstellen und die von der Kommune zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden. Hierunter fallen die Realsteuern (Grundsteuern A und B, Gewerbesteuer), die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommen- und Umsatzsteuer), die Kompensationszahlung (Familienlastenausgleich), sowie die sonstigen kommunalen Steuern (Hundesteuer, Vergnügungssteuer, Zweitwohnungssteuer). An den ordentlichen Erträgen 2018 hatten die vorgenannten Positionen nachfolgende Anteile:

	in %	in T€
Realsteuern	58,3	20.921
Anteile an Gemeinschaftssteuern	37,8	13.596
Kompensationszahlung	3,0	1.082
Sonstige Steuern	0,9	338

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Gesamt: 8.385 T€)

Zuwendungen umfassen Zuweisungen und Zuschüsse. Zuweisungen sind finanzielle Mittel von Gebietskörperschaften, während Mittel von privaten Unternehmen oder Einzelpersonen als Zuschüsse bezeichnet werden. Man unterscheidet allgemeine Zuweisungen, über deren Verwendung die Kommune frei entscheiden kann und zweckgebundene Zuweisungen, die nur für einen bestimmten Verwendungszweck gewährt werden. Allgemeine Umlagen - eine wesentliche Rolle spielen hier die Schlüsselzuweisungen des Landes - werden ohne eine Zweckbindung zur Deckung des allgemeinen kommunalen Finanzbedarfes auf der Basis von gesetzlich festgelegten Berechnungsmethoden gewährt; zum Beispiel das jährlich neu vom Landtag beschlossene Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG). Im Jahr 2018 hat die Stadt, aufgrund der gestiegenen Steuerkraft der Vorjahre, keine Schlüsselzuweisungen erhalten.

Unter dieser Position werden ebenfalls Erträge aus der Auflösung von Sonderposten ausgewiesen. Hier handelt es sich um die für kommunale Investitionen erhobenen Beiträge (Straßenausbau, Kanalneubau) und Zuweisungen, die analog zur Abnutzung des jeweiligen Investitionsgutes ebenfalls zeitlich abgeschrieben (= aufgelöst) werden und als Ertrag wirken.

3 Sonstige Transfererträge (Gesamt: 1.330 T€)

Transferleistungen sind Zahlungen, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht, z.B. Erstattungsansprüche der Kommune aus gewährten Sozial- oder Jugendhilfeleistungen.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Gesamt: 7.457 T€)

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte sind Gebühren, die für eine individuell zurechenbare Leistung der Kommune erhoben werden; sie sollen grundsätzlich die Kosten der öffentlichen Leistung decken. Verwaltungsgebühren sind Entgelte für Amtshandlungen, wie z.B. Baugenehmigungsgebühren, Gebühren für die Ausstellung von Personalausweisen / Reisepässen, für Erschließungsbeitragsbescheinigungen, Gaststättenerlaubnisse, Katasterauskünfte etc.. Benutzungsgebühren sind Entgelte für die Benutzung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen (Straßenreinigung, Abwasserbeseitigung, Friedhof/Bestattungswesen), aber auch Gebühren für die Nutzung städtischer Gebäude oder Räume, Elternbeiträge für die Kindertagespflege und für die Offenen Ganztagschulen (OGS), Marktstandgebühren etc.. Die Benutzungsgebühren machen in 2018 84,4 % (6,3 Mio. €) dieser Ertragsposition aus. Des Weiteren gehören die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und für Gebührenaugleiche zu dieser Position.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte (Gesamt: 671 T€)

Alle Entgelte für Leistungen, die auf einem privaten Rechtsverhältnis zwischen Kommune und Nutzer beruhen, werden als privatrechtliche Leistungsentgelte veranschlagt. Ausgewiesen werden hier Erträge aus Mieten, Pachten, Teilnehmerentgelte sowie Erlöse aus dem Verkauf von Waren. Der Anteil der Mieten beträgt in 2018 65 % (437 T€).

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Gesamt: 2.714 T€)

Erbringt die Stadt für eine andere Stelle (Bund, Land, Kommunen etc.) eine Dienstleistung und erhält sie die angefallenen Aufwendungen vollständig oder anteilig erstattet, so sind diese Beträge als Kostenerstattung oder Kostenumlage auszuweisen. Im Allgemeinen liegt ein auftragsähnliches Verhältnis zu Grunde. Eine große Rolle spielen hier die Erstattungen der Schloss-Stadt Hückeswagen im Zusammenhang mit dem gemeinsamen Baubetriebshof, die im Berichtsjahr rd. 70,7 % (1,9 Mio. €) ausmachen.

7 Sonstige ordentliche Erträge (Gesamt: 1.908 T€)

Alle nicht den Zeilen 1 bis 6 zuzuordnenden Erträge werden unter dieser Position veranschlagt. Dies umfasst sowohl ordnungsrechtliche Erträge wie Verwarn- und Bußgelder oder Nachforderungszinsen der Gewerbesteuer als auch Konzessionsabgaben aber auch Schadenersatzleistungen, Spenden und Erträge aus Werbung. Unter dieser Position werden ebenfalls Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen ausgewiesen.

8 Aktivierte Eigenleistungen (Gesamt: 99 T€)

Erstellt die Kommune selbst aktivierungsfähige Vermögensgegenstände, die zur Nutzung für eigene Zwecke bestimmt sind, so ist deren Wert als Ertrag unter dieser Position nachzuweisen. Bei den Aufwendungen muss es sich um Herstellungskosten handeln (z.B. Maschineneinsatz, Material- und Personalaufwand für die Herstellung durch eigene Bedienstete). Gebucht werden aktivierbare Eigenleistungen vor allem im Hoch- und Tiefbaubereich.

9 Bestandsveränderungen (Gesamt: 0 €)

Dies sind wertmäßige Veränderungen (Erhöhungen bzw. Minderungen) des Bestands an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr. Diese in privatwirtschaftlichen Produktionsbetrieben wichtige Position kommt bei Kommunen eher selten vor.

10 Ordentliche Erträge (Gesamt: 58.501 T€)

Zeile 10 weist die Summe sämtlicher ordentlicher Erträge aus den Zeilen 1 bis 9 der Ergebnisrechnung aus.

Ordentliche Aufwendungen (Gesamt: 60.542 T€)



11 Personalaufwendungen (Gesamt: 11.719 T€)

Hier sind sämtliche Aufwendungen erfasst, die der Kommune als Arbeitgeberin für ihre aktiven Beschäftigten entstehen (Beamtenbezüge, Entgelte für tariflich beschäftigte Arbeiter und Angestellte, Aushilfskräfte inkl. Lohnnebenkosten wie Sozialversicherungsbeiträge und Beihilfen). Auszuweisen sind die Bruttobeträge. Darüber hinaus sind die Zuführungen zur Pensionsrückstellung sowie evt. Zuführungen zur Rückstellung für nicht genommenen Urlaub und für geleistete Überstunden mit zu erfassen. Der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt im abgeschlossenen Haushaltsjahr 19,4 % (11,7 Mio. €).

12 Versorgungsaufwendungen (Gesamt: 1.190 T€)

Alle Aufwendungen der Kommune im Zusammenhang mit ihren ehemaligen Beschäftigten (Rentner, Pensionäre) sind Versorgungsaufwendungen. Dies sind neben den Versorgungsbezügen die Aufwendungen für Beihilfen und gesetzliche Sozialabgaben. Enthalten sind hier auch die Pensionsrückstellungen für die Beamten.

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Gesamt: 10.010 T€)

Bei dieser Position handelt es sich um Aufwendungen für Verwaltungsleistungen, die an Dritte zu leisten waren, um die kommunale Aufgabenerledigung sicher zu stellen: z.B. Aufwendungen im Bereich der Schulträgeraufgaben (Lehr- und Lernmittel, Schülerbeförderung) mit 13,9 % (1,4 Mio.€), sowie Aufwendungen, die im Rahmen der baulichen Unterhaltung mit 15,5 % (1,6 Mio. €) und Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude für Strom, Wasser, Heizenergie....etc. mit 13,2 % (881 T€) anfallen. In Höhe von 5,6 % (556 T€) werden Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens (Betriebs- und Geschäftsausstattung, Fahrzeuge etc.) abgebildet. Weitere Positionen sind Kostenerstattungen 19,4 % (1,9 Mio.) und Verbandsumlagen an Wupper- und Aggerverband etc. 20,5 % (2 Mio.)

14 Bilanzielle Abschreibungen (Gesamt: 5.910 T€)

Der Ressourcenverbrauch bzw. Werteverzehr, der durch die Abnutzung des Anlagevermögens entsteht, wird in der Ergebnisrechnung über die bilanziellen Abschreibungen dargestellt. Der Anteil der bilanziellen Abschreibungen an den Ordentlichen Aufwendungen beträgt im Geschäftsjahr 2018 9,8 % (= 5,9 Mio. €). Der Anlagenspiegel bietet eine detaillierte Übersicht über die einzelnen Beträge.

15 Transferaufwendungen (Gesamt: 28.192 T€)

Hierbei handelt es sich um finanzielle Leistungen der Kommune an Dritte, ohne Gegenleistungsverpflichtung. Typische Transferleistungen sind Leistungen der Sozialhilfe, der Jugendhilfe, Leistungen an Asylbewerber sowie sonstige soziale Leistungen. Dieser Block macht rd. 46,6 % (28,2 Mio. €) der ordentlichen Aufwendungen aus. Weiterhin werden hier die kommunale Beteiligung an der Krankenhausfinanzierung, die Gewerbesteuerumlage und die Kreisumlage verbucht.

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen (Gesamt: 3.520 T€)

In Abgrenzung zur Position 13 werden hier die Aufwendungen ausgewiesen, die nicht der Leistungserstellung im engeren Sinn dienen, sondern den Bedarf der Verwaltung selbst betreffen. Beispielhaft genannt seien hier Geschäftsaufwendungen wie Büromaterial, Porto, Versicherungen, Mieten, Pachten, Aus- und Fortbildungsaufwand, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Fachliteratur usw..

17 Ordentliche Aufwendungen (Gesamt: 60.542 T€)

Zeile 17 weist die Gesamtsumme aller ordentlichen Aufwendungen in den Zeilen 11 bis Zeile 16 der Ergebnisrechnung aus.

18 Ordentliches Ergebnis (-2.041 T€)

Zeile 18 stellt den Saldo aus der Summe der ordentlichen Erträge (Zeile 10) und der Summe der ordentlichen Aufwendungen (Zeile 17) dar.

19 Finanzerträge (Gesamt: 1.566 T€)

Finanzerträge gehören zwar zu den ordentlichen Erträgen, fließen aber nicht in das ordentliche Ergebnis ein. Sie bilden zusammen mit den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen das Finanzergebnis. Zu den Finanzerträgen gehören Zinserträge, aber auch Erträge aus Beteiligungen sowie Dividenden oder andere Gewinnanteile. Hier ist die im Wesentlichen die Gewinnausschüttung der BEW Bergische Energie- und Wasser-GmbH abgebildet, an der die Hansestadt knapp 30 % Gesellschaftsanteile hält.

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen (Gesamt: 1.218 T€)

Hier sind die kommunalen Zinsen für Investitions- und Liquiditätskredite abgebildet. Sonstige Finanzaufwendungen können z.B. Zinsen für zurück zu zahlende Zuwendungen sein.

21 Finanzergebnis (348 T€)

Der Saldo aus den Finanzerträgen (Zeile 19) sowie Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen (Zeile 20) ergibt das Finanzergebnis.

22 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (-1.693 T€)

Zeile 22 setzt sich zusammen aus dem ordentlichen Ergebnis (Zeile 18) und dem Finanzergebnis (Zeile 21).

23 Außerordentliche Erträge (Gesamt: 0 T€)

Außerordentliche Erträge beruhen auf seltenen und ungewöhnlichen Vorgängen und müssen von wesentlicher finanzieller Bedeutung sein. Wie im Handelsrecht fallen sie außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit an.

24 Außerordentliche Aufwendungen (Gesamt: 0 T€)

Für die Zuordnung von Aufwendungen als außerordentliche Aufwendungen sind die gleichen Kriterien anzulegen wie bei außerordentlichen Erträgen; es handelt sich um Aufwendungen außerhalb des üblichen Verwaltungsablaufes, die selten vorkommen, von ungewöhnlicher Art und von wesentlicher Bedeutung sind. Im Regelfall kommen sie im kommunalen Geschäftsbetrieb nicht vor.

25 Außerordentliches Ergebnis (0 T€)

Der Saldo aus außerordentlichen Erträgen (Zeile 23) und außerordentlichen Aufwendungen (Zeile 24) wird gesondert als außerordentliches Ergebnis ausgewiesen.

26 Jahresergebnis (-1.693 T€)

Das Jahresergebnis stellt die Summe vom Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeile 22) und vom außerordentlichen Ergebnis (Zeile 25) dar. Hier fließen also sämtliche Erträge und Aufwendungen zusammen. Der hier ausgewiesene Betrag fließt in die jeweilige Schlussbilanz des Rechnungsjahres ein. Der in 2018 ausgewiesene Jahresfehlbetrag beträgt 1.693.260,83 €.

31 Nachrichtlich: Verrechnungssaldo von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage

Die Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von nicht betriebsnotwendigen Vermögensgegenständen und aus der Wertveränderung von Finanzanlagen sind gem. § 43 Abs. 3 GemHVO NRW direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Der im Haushaltsjahr 2018 ermittelte Saldo ergab eine Verringerung der Allgemeinen Rücklage um 340.971,09 € (siehe auch im Anhang unter "Sonstigen Angaben").

Teilergebnisrechnungen:

In den **Teilergebnisrechnungen** der einzelnen Produktbereiche und Produktgruppen werden in den Ziffern 27 und 28 die Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen dargestellt, die zum Nachweis des vollständigen Ressourcenverbrauchs der einzelnen Produkte erforderlich sind.

29 Ergebnis

Der Saldo aus den **Ziffern 26 (= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen)** bis 28 stellt das Jahresergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsverrechnung dar.

Finanzrechnung:

Die Ziffern 1 bis 17 der **Finanzrechnung** entsprechen den Positionen der Ergebnisrechnung, wobei hier jedoch der Geldfluss dargestellt wird. Die Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit entsprechen im Grundsatz den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen sowie den Finanzerträgen und Zinsen inkl. der sonstigen Finanzaufwendungen des Ergebnisplanes. Differenzen ergeben sich, wenn Erträge und Aufwendungen nicht zahlungswirksam sind (z.B. Auflösung der Sonderposten und bilanzielle Abschreibungen) oder Ein- und Auszahlungen nicht ergebniswirksam sind (wie z.B. die Umsatzsteuer).

Bei den Ein- und Auszahlungen aus investiver Tätigkeit werden die wichtigsten Zahlungsarten jeweils separat dargestellt. Alle nicht unter den Positionen 18 bis 22 bzw. 24 bis 29 auszuweisenden Ein- und Auszahlungen werden in den sonstigen Investitionsein- und -auszahlungen abgebildet. Investitionstätigkeiten sind der Erwerb und die Veräußerung von Gegenständen des Anlagevermögens, von längerfristigen finanziellen Vermögenswerten, die nicht der Finanzierungstätigkeit zugehören sowie die Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen, die in den Sonderposten ausgewiesen werden.

Finanzierungstätigkeiten sind zahlungswirksame Aktivitäten, die sich auf den Umfang und die Zusammensetzung der Eigenkapitalposten und der Finanzschulden der Kommune auswirken.

Finanzrechnung		
1		Steuern und ähnliche Abgaben
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen
7	+	Sonstige Einzahlungen
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
10	-	Personalauszahlungen
11	-	Versorgungsauszahlungen
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen
14	-	Transferauszahlungen
15	-	Sonstige Auszahlungen
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen
20	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen
21	+	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten
22	+	Sonstige Investitionseinzahlungen
23	=	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten
24	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken / Gebäuden
25	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen
27	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen
28	-	Auszahlungen für den Erwerb von aktivierbaren Zuwendungen
29	-	Sonstige Investitionsauszahlungen
30	=	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit
31	=	Saldo aus Investitionstätigkeit (=Zeilen 23 und 30)
32	=	Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)
33	+	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen
34	+	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung
35	-	Tilgung und Gewährung von Darlehen
36	-	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung
37	=	Saldo aus Finanzierungstätigkeit
38	=	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)
39	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln
40	+	Änderung des Bestands an fremden Finanzmitteln
41	=	Liquide Mittel (=Zeilen 38, 39 und 40)

Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit

Ein- und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeiten					
			Wert 2018	Wert 2017	Veränderung
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			4.254.264 €	4.340.249 € -	85.985 €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			7.960.346 €	5.097.311 €	2.863.035 €
Saldo aus Investitionstätigkeit			- 3.706.082 € -	757.061 € -	2.949.021 €
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit			37.939.970 €	59.250.636 € -	21.310.666 €
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			37.308.385 €	61.859.395 € -	24.551.010 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit			631.585 € -	2.608.759 €	3.240.344 €

In den Zeilen 18 bis 22 der Finanzrechnung werden die jeweiligen Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten aufgeführt. Ihnen stehen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten gegenüber (Zeile 24 bis 29). Der Saldo aus Investitionstätigkeit weist den Kapitalbedarf der Hansestadt Wipperfürth aus.

Aus der Addition der einzelnen Salden ergibt sich die zahlungswirksame Veränderung des Finanzmittelfonds in der Berichtsperiode.

Aus der Addition der Veränderungen und des Finanzmittelfonds am Anfang der Periode und unter Berücksichtigung des Bestands an fremden Finanzmitteln, ergibt sich der Finanzmittelfond am Ende der Periode.

Die Finanzlage der Hansestadt Wipperfürth im Geschäftsjahr 2018 ist durch einen positiven Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit von 2,5 Mio. € gekennzeichnet.

Jahresrechnung 2018

1.01 Innere Verwaltung



verantwortlich: Michael von Rekowski

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.296.034,69	-1.343.291,00	-1.334.440,18	8.850,82
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.798,30	-3.380,00	-2.059,50	1.320,50
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-335.273,13	-322.746,00	-431.412,91	-108.666,91
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.405.035,20	-1.553.213,00	-1.458.690,75	94.522,25
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-324.034,36	-143.250,00	-530.770,98	-387.520,98
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-20.651,80		-556,50	-556,50
10	=	Ordentliche Erträge	-3.382.827,48	-3.365.880,00	-3.757.930,82	-392.050,82
11	-	Personalaufwendungen	4.596.894,80	4.967.601,80	4.794.904,84	-172.696,96
12	-	Versorgungsaufwendungen	329.049,64	382.221,48	480.669,31	98.447,83
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.096.266,60	4.498.933,52	4.441.186,81	-57.746,71
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.265.659,45	2.367.840,00	2.301.014,18	-66.825,82
15	-	Transferaufwendungen	57.384,66	49.789,00	71.909,25	22.120,25
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.742.090,05	1.773.106,12	1.833.633,22	60.527,10
17	=	Ordentliche Aufwendungen	13.087.345,20	14.039.491,92	13.923.317,61	-116.174,31
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	9.704.517,72	10.673.611,92	10.165.386,79	-508.225,13
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	400.422,54	468.809,77	380.732,44	-88.077,33
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	400.422,54	468.809,77	380.732,44	-88.077,33
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	10.104.940,26	11.142.421,69	10.546.119,23	-596.302,46
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	10.104.940,26	11.142.421,69	10.546.119,23	-596.302,46
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-9.126.775,10	-10.129.686,82	-9.252.796,76	876.890,06
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.475,11	53.891,28	57.580,45	3.689,17
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.020.640,27	1.066.626,15	1.350.902,92	284.276,77



verantwortlich: Michael von Rekowski

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-500,00		-500,00	-500,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.798,30	-3.380,00	-2.059,50	1.320,50
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-21.322,20	-15.000,00	-21.610,18	-6.610,18
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.645.140,20	-1.860.959,00	-1.759.800,86	101.158,14
7	+	Sonstige Einzahlungen	-197.661,36	-133.420,00	-126.726,28	6.693,72
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.866.422,06	-2.012.759,00	-1.910.696,82	102.062,18
10	-	Personalauszahlungen	4.377.879,67	4.864.316,00	4.650.756,90	-213.559,10
11	-	Versorgungsauszahlungen	789.967,78	880.163,00	956.125,87	75.962,87
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.926.184,34	4.445.510,00	4.275.309,05	-170.200,95
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	516.245,95	715.500,00	646.800,28	-68.699,72
14	-	Transferauszahlungen	57.384,66	49.789,00	71.909,25	22.120,25
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.886.038,83	1.859.579,00	2.049.605,02	190.026,02
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.553.701,23	12.814.857,00	12.650.506,37	-164.350,63
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	9.687.279,17	10.802.098,00	10.739.809,55	-62.288,45
Investitionstätigkeit						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-161.516,42	-473.226,00		473.226,00
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-207.439,52	-5.000,00	-75.718,44	-70.718,44
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-368.955,94	-478.226,00	-75.718,44	402.507,56
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	31.157,88	980.000,00	29.965,80	-950.034,20
8	-	für Baumaßnahmen	1.547.094,39	2.397.500,00	3.451.224,45	1.053.724,45



verantwortlich: Michael von Rekowski

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	225.538,17	897.380,00	724.412,36	-172.967,64
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	26.783,71	29.500,00	28.759,84	-740,16
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	23.326,24		3.410,06	3.410,06
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.853.900,39	4.304.380,00	4.237.772,51	-66.607,49
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	1.484.944,45	3.826.154,00	4.162.054,07	335.900,07

Jahresrechnung 2018

1.01 Innere Verwaltung

1.01.01 Innere Verwaltung

verantwortlich: Michael von Rekowski



Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-18.530,28	-17.250,00	-22.247,85	-4.997,85
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.654,30	-1.270,00	-1.759,50	-489,50
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-94,00			
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-158.719,22	-185.179,00	-159.160,80	26.018,20
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-222.968,92	-87.920,00	-504.606,21	-416.686,21
10	=	Ordentliche Erträge	-401.966,72	-291.619,00	-687.774,36	-396.155,36
11	-	Personalaufwendungen	2.274.127,14	2.491.678,44	2.359.869,54	-131.808,90
12	-	Versorgungsaufwendungen	297.292,31	382.221,48	480.669,31	98.447,83
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	517.194,63	571.186,72	548.836,88	-22.349,84
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	18.341,28	16.356,00	22.056,85	5.700,85
15	-	Transferaufwendungen	8.912,00	9.424,00	8.699,28	-724,72
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	519.523,28	612.110,28	535.994,33	-76.115,95
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.635.390,64	4.082.976,92	3.956.126,19	-126.850,73
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.233.423,92	3.791.357,92	3.268.351,83	-523.006,09
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	206,83	261,66	211,54	-50,12
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	206,83	261,66	211,54	-50,12
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	3.233.630,75	3.791.619,58	3.268.563,37	-523.056,21
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	3.233.630,75	3.791.619,58	3.268.563,37	-523.056,21
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-2.533.788,17	-3.004.448,56	-2.464.670,04	539.778,52
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	133.991,31	153.227,90	139.156,55	-14.071,35
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	833.833,89	940.398,92	943.049,88	2.650,96

Jahresrechnung 2018

1.01 Innere Verwaltung

1.01.01 Innere Verwaltung

verantwortlich: Michael von Rekowski



Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-500,00		-500,00	-500,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.654,30	-1.270,00	-1.759,50	-489,50
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-94,00			
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-138.779,51	-185.179,00	-167.151,81	18.027,19
7	+	Sonstige Einzahlungen	-111.886,09	-87.920,00	-93.254,51	-5.334,51
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstät.	-252.913,90	-274.369,00	-262.665,82	11.703,18
10	-	Personalauszahlungen	2.081.639,64	2.389.208,00	2.216.935,89	-172.272,11
11	-	Versorgungsauszahlungen	789.967,78	880.163,00	956.125,87	75.962,87
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	519.122,10	572.013,00	540.032,22	-31.980,78
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	500.880,49	699.500,00	632.720,80	-66.779,20
14	-	Transferauszahlungen	8.912,00	9.424,00	8.699,28	-724,72
15	-	Sonstige Auszahlungen	664.778,42	750.038,00	686.816,03	-63.221,97
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstät.	4.565.300,43	5.300.346,00	5.041.330,09	-259.015,91
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	4.312.386,53	5.025.977,00	4.778.664,27	-247.312,73
1		Investitionstätigkeit				
	+	Einzahlungen aus Zuw.f. Investitionsmaß.				
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-13.762,60			
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-3.800,00		-6.172,78	-6.172,78
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-17.562,60		-6.172,78	-6.172,78
8	-	für Baumaßnahmen		32.500,00		-32.500,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	80.398,77	39.380,00	58.122,34	18.742,34
10	-	für den Erwerb von Finanzanlagen	26.783,71	29.500,00	28.759,84	-740,16
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	23.326,24		3.410,06	3.410,06
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	130.508,72	101.380,00	90.292,24	-11.087,76
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	112.946,12	101.380,00	84.119,46	-17.260,54

Jahresrechnung 2018

1.01 Innere Verwaltung

1.01.02 Baubetriebshof

verantwortlich: Magnus Bernhardt



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-64.685,51	-130.164,00	-86.041,82	44.122,18
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.329,50	-500,00	-6.935,87	-6.435,87
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.242.331,98	-1.368.034,00	-1.297.996,15	70.037,85
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.013,61		-326,09	-326,09
10	=	Ordentliche Erträge	-1.313.360,60	-1.498.698,00	-1.391.299,93	107.398,07
11	-	Personalaufwendungen	1.599.332,41	1.769.097,05	1.738.732,29	-30.364,76
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.133.489,63	1.168.831,33	1.123.945,89	-44.885,44
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	92.069,52	126.550,00	117.354,90	-9.195,10
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	164.111,40	176.808,67	196.824,10	20.015,43
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.989.002,96	3.241.287,05	3.176.857,18	-64.429,87
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.675.642,36	1.742.589,05	1.785.557,25	42.968,20
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	15.365,46	16.000,00	14.079,48	-1.920,52
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	15.365,46	16.000,00	14.079,48	-1.920,52
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.691.007,82	1.758.589,05	1.799.636,73	41.047,68
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.691.007,82	1.758.589,05	1.799.636,73	41.047,68
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.960.643,07	-1.991.155,19	-1.829.872,27	161.282,92
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	267.202,77	255.094,50	283.834,91	28.740,41
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-2.432,48	22.528,36	253.599,37	231.071,01

Jahresrechnung 2018

1.01 Innere Verwaltung

1.01.02 Baubetriebshof

verantwortlich: Magnus Bernhardt



Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.329,50	-500,00	-2.950,00	-2.450,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.190.244,67	-1.368.034,00	-1.188.628,52	179.405,48
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.013,61		-317,21	-317,21
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.196.587,78	-1.368.534,00	-1.191.895,73	176.638,27
10	-	Personalauszahlungen	1.600.122,96	1.770.085,00	1.739.652,38	-30.432,62
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.094.886,03	1.169.260,00	1.118.369,38	-50.890,62
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	15.365,46	16.000,00	14.079,48	-1.920,52
15	-	Sonstige Auszahlungen	142.007,92	139.642,00	232.704,48	93.062,48
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.852.382,37	3.094.987,00	3.104.805,72	9.818,72
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.655.794,59	1.726.453,00	1.912.909,99	186.456,99
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-26.102,40		-63.745,68	-63.745,68
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-26.102,40		-63.745,68	-63.745,68
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	124.828,03	797.000,00	641.463,34	-155.536,66
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	124.828,03	797.000,00	641.463,34	-155.536,66
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	98.725,63	797.000,00	577.717,66	-219.282,34

Jahresrechnung 2018
1.01 Innere Verwaltung
1.01.03 Regionales Gebäudemanagement (RGM)


verantwortlich: RGM

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.212.818,90	-1.195.877,00	-1.226.150,51	-30.273,51
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-144,00	-2.110,00	-300,00	1.810,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-329.849,63	-322.246,00	-424.477,04	-102.231,04
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.984,00		-1.533,80	-1.533,80
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-100.051,83	-55.330,00	-25.838,68	29.491,32
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-20.651,80		-556,50	-556,50
10	=	Ordentliche Erträge	-1.667.500,16	-1.575.563,00	-1.678.856,53	-103.293,53
11	-	Personalaufwendungen	723.435,25	706.826,31	696.303,01	-10.523,30
12	-	Versorgungsaufwendungen	31.757,33			
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.445.582,34	2.758.915,47	2.768.404,04	9.488,57
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.155.248,65	2.224.934,00	2.161.602,43	-63.331,57
15	-	Transferaufwendungen	48.472,66	40.365,00	63.209,97	22.844,97
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.058.455,37	984.187,17	1.100.814,79	116.627,62
17	=	Ordentliche Aufwendungen	6.462.951,60	6.715.227,95	6.790.334,24	75.106,29
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	4.795.451,44	5.139.664,95	5.111.477,71	-28.187,24
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	384.850,25	452.548,11	366.441,42	-86.106,69
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	384.850,25	452.548,11	366.441,42	-86.106,69
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	5.180.301,69	5.592.213,06	5.477.919,13	-114.293,93
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	5.180.301,69	5.592.213,06	5.477.919,13	-114.293,93
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.394.777,84	-5.867.543,51	-5.659.493,05	208.050,46
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	403.715,01	379.029,32	335.827,59	-43.201,73
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	189.238,86	103.698,87	154.253,67	50.554,80

Jahresrechnung 2018

1.01 Innere Verwaltung

1.01.03 Regionales Gebäudemanagement (RGM)



verantwortlich: RGM

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-144,00	-2.110,00	-300,00	1.810,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-15.898,70	-14.500,00	-18.660,18	-4.160,18
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-316.116,02	-307.746,00	-404.020,53	-96.274,53
7	+	Sonstige Einzahlungen	-84.761,66	-45.500,00	-33.154,56	12.345,44
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-416.920,38	-369.856,00	-456.135,27	-86.279,27
10	-	Personalauszahlungen	696.117,07	705.023,00	694.168,63	-10.854,37
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.312.176,21	2.704.237,00	2.616.907,45	-87.329,55
14	-	Transferauszahlungen	48.472,66	40.365,00	63.209,97	22.844,97
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.079.252,49	969.899,00	1.130.084,51	160.185,51
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.136.018,43	4.419.524,00	4.504.370,56	84.846,56
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	3.719.098,05	4.049.668,00	4.048.235,29	-1.432,71
1	+	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuw.f. Investitionsmaß.	-147.753,82	-473.226,00		473.226,00
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-177.537,12	-5.000,00	-5.799,98	-799,98
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-325.290,94	-478.226,00	-5.799,98	472.426,02
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden	31.157,88	980.000,00	29.965,80	-950.034,20
8	-	für Baumaßnahmen	1.547.094,39	2.365.000,00	3.451.224,45	1.086.224,45
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.311,37	61.000,00	24.826,68	-36.173,32
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.598.563,64	3.406.000,00	3.506.016,93	100.016,93
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	1.273.272,70	2.927.774,00	3.500.216,95	572.442,95



verantwortlich: Björn Unterstenhöfer

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-129.681,94	-145.073,00	-146.685,41	-1.612,41
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-314.063,26	-294.500,00	-337.204,48	-42.704,48
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.560,00	-2.400,00	-2.320,00	80,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-63.584,55	-78.752,00	-68.381,15	10.370,85
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-86.328,52	-109.100,00	-104.196,32	4.903,68
10	=	Ordentliche Erträge	-596.218,27	-629.825,00	-658.787,36	-28.962,36
11	-	Personalaufwendungen	896.612,31	1.067.090,52	980.325,83	-86.764,69
12	-	Versorgungsaufwendungen	103.139,38	136.277,56	192.921,62	56.644,06
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180.675,10	195.479,32	206.968,14	11.488,82
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	150.568,94	151.963,00	165.302,41	13.339,41
15	-	Transferaufwendungen	17.500,00	20.000,00	19.029,00	-971,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	137.181,95	101.973,44	109.387,21	7.413,77
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.485.677,68	1.672.783,84	1.673.934,21	1.150,37
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	889.459,41	1.042.958,84	1.015.146,85	-27.811,99
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.748,90	7.226,72	6.184,87	-1.041,85
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	5.748,90	7.226,72	6.184,87	-1.041,85
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	895.208,31	1.050.185,56	1.021.331,72	-28.853,84
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	895.208,31	1.050.185,56	1.021.331,72	-28.853,84
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-268.105,53	-241.039,15	-259.582,03	-18.542,88
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	993.316,27	1.075.911,53	1.060.311,91	-15.599,62
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.620.419,05	1.885.057,94	1.822.061,60	-62.996,34



verantwortlich: Björn Unterstenhöfer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			-2.000,00	-2.000,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-314.380,56	-294.500,00	-338.543,28	-44.043,28
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.560,00	-2.400,00	-2.320,00	80,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-57.443,54	-78.752,00	-34.952,80	43.799,20
7	+	Sonstige Einzahlungen	-86.368,62	-109.100,00	-105.990,37	3.109,63
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-460.752,72	-484.752,00	-483.806,45	945,55
10	-	Personalauszahlungen	808.898,74	978.561,00	902.992,13	-75.568,87
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	171.861,72	195.007,00	207.847,48	12.840,48
14	-	Transferauszahlungen	17.500,00	20.000,00	19.029,00	-971,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	111.430,92	80.768,00	86.159,56	5.391,56
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.109.691,38	1.274.336,00	1.216.028,17	-58.307,83
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	648.938,66	789.584,00	732.221,72	-57.362,28
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen				
	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-76.133,68		-80.734,98	-80.734,98
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-1.833,00			
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-77.966,68		-80.734,98	-80.734,98
8	-	für Baumaßnahmen	3.025,69		3.607,31	3.607,31
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	68.827,96	435.000,00	107.564,25	-327.435,75
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	71.853,65	435.000,00	111.171,56	-323.828,44
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	-6.113,03	435.000,00	30.436,58	-404.563,42



Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-164.515,24	-171.500,00	-183.149,33	-11.649,33
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.560,00	-2.400,00	-2.320,00	80,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-59.951,45	-72.152,00	-28.767,96	43.384,04
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-10.952,72	-5.100,00	-9.928,42	-4.828,42
10	=	Ordentliche Erträge	-237.979,41	-251.152,00	-224.165,71	26.986,29
11	-	Personalaufwendungen	661.672,69	766.477,36	688.830,38	-77.646,98
12	-	Versorgungsaufwendungen	103.139,38	136.277,56	192.921,62	56.644,06
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	127.071,51	121.640,84	138.242,58	16.601,74
15	-	Transferaufwendungen	17.500,00	20.000,00	19.029,00	-971,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.176,33	22.958,44	25.991,48	3.033,04
17	=	Ordentliche Aufwendungen	960.559,91	1.067.354,20	1.065.015,06	-2.339,14
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	722.580,50	816.202,20	840.849,35	24.647,15
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	722.580,50	816.202,20	840.849,35	24.647,15
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	722.580,50	816.202,20	840.849,35	24.647,15
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-285.030,70	-256.800,45	-276.978,22	-20.177,77
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	353.934,63	396.557,60	378.496,17	-18.061,43
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	791.484,43	955.959,35	942.367,30	-13.592,05



verantwortlich: Björn Unterstenhöfer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-165.166,74	-171.500,00	-183.034,63	-11.534,63
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.560,00	-2.400,00	-2.320,00	80,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-53.946,44	-72.152,00	-32.265,73	39.886,27
7	+	Sonstige Einzahlungen	-11.926,14	-5.100,00	-10.831,19	-5.731,19
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-233.599,32	-251.152,00	-228.451,55	22.700,45
10	-	Personalauszahlungen	574.103,67	678.049,00	611.643,47	-66.405,53
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	125.725,96	121.325,00	133.508,88	12.183,88
14	-	Transferauszahlungen	17.500,00	20.000,00	19.029,00	-971,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	34.116,12	8.938,00	12.346,75	3.408,75
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	751.445,75	828.312,00	776.528,10	-51.783,90
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	517.846,43	577.160,00	548.076,55	-29.083,45



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.844,04	-6.260,00	-4.942,80	1.317,20
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-141.056,80	-119.000,00	-149.937,60	-30.937,60
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			-35.000,00	-35.000,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-75.375,80	-104.000,00	-94.264,94	9.735,06
10	=	Ordentliche Erträge	-221.276,64	-229.260,00	-284.145,34	-54.885,34
11	-	Personalaufwendungen	139.160,77	174.304,28	170.987,38	-3.316,90
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.166,34	12.978,24	15.642,95	2.664,71
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	5.115,04	4.259,00	4.941,80	682,80
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.465,10	10.771,16	14.991,94	4.220,78
17	=	Ordentliche Aufwendungen	162.907,25	202.312,68	206.564,07	4.251,39
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-58.369,39	-26.947,32	-77.581,27	-50.633,95
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	92,81	142,52	132,90	-9,62
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	92,81	142,52	132,90	-9,62
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-58.276,58	-26.804,80	-77.448,37	-50.643,57
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-58.276,58	-26.804,80	-77.448,37	-50.643,57
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	207.383,99	233.897,19	237.362,18	3.464,99
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	149.107,41	207.092,39	159.913,81	-47.178,58



verantwortlich: Jennifer Delling

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-140.722,60	-119.000,00	-152.283,70	-33.283,70
7	+	Sonstige Einzahlungen	-74.442,48	-104.000,00	-95.159,18	8.840,82
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-215.165,08	-223.000,00	-247.442,88	-24.442,88
10	-	Personalauszahlungen	139.064,41	174.242,00	170.897,04	-3.344,96
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	137,58	12.855,00	18.783,05	5.928,05
15	-	Sonstige Auszahlungen	7.488,28	5.357,00	8.571,35	3.214,35
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	146.690,27	192.454,00	198.251,44	5.797,44
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-68.474,81	-30.546,00	-49.191,44	-18.645,44
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.760,39	20.000,00	11.929,75	-8.070,25
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	6.760,39	20.000,00	11.929,75	-8.070,25
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	6.760,39	20.000,00	11.929,75	-8.070,25



verantwortlich: Peter Rothmann

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-124.837,90	-138.813,00	-141.742,61	-2.929,61
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.491,22	-4.000,00	-4.117,55	-117,55
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.633,10	-6.600,00	-4.613,19	1.986,81
7	+	Sonstige ordentliche Erträge			-2,96	-2,96
10	=	Ordentliche Erträge	-136.962,22	-149.413,00	-150.476,31	-1.063,31
11	-	Personalaufwendungen	95.778,85	126.308,88	120.508,07	-5.800,81
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.437,25	60.860,24	53.082,61	-7.777,63
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	145.453,90	147.704,00	160.360,61	12.656,61
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.540,52	68.243,84	68.403,79	159,95
17	=	Ordentliche Aufwendungen	362.210,52	403.116,96	402.355,08	-761,88
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	225.248,30	253.703,96	251.878,77	-1.825,19
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.656,09	7.084,20	6.051,97	-1.032,23
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	5.656,09	7.084,20	6.051,97	-1.032,23
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	230.904,39	260.788,16	257.930,74	-2.857,42
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	230.904,39	260.788,16	257.930,74	-2.857,42
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-1.744,73			
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	450.667,55	461.218,04	461.849,75	631,71
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	679.827,21	722.006,20	719.780,49	-2.225,71



verantwortlich: Peter Rothmann

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen			-2.000,00	-2.000,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.491,22	-4.000,00	-3.224,95	775,05
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.497,10	-6.600,00	-2.687,07	3.912,93
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.988,32	-10.600,00	-7.912,02	2.687,98
10	-	Personalauszahlungen	95.730,66	126.270,00	120.451,62	-5.818,38
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.998,18	60.827,00	55.555,55	-5.271,45
15	-	Sonstige Auszahlungen	69.826,52	66.473,00	65.241,46	-1.231,54
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	211.555,36	253.570,00	241.248,63	-12.321,37
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	199.567,04	242.970,00	233.336,61	-9.633,39
Investitionstätigkeit						
1		Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
	+		-76.133,68		-80.734,98	-80.734,98
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-1.833,00			
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-77.966,68		-80.734,98	-80.734,98
8	-	für Baumaßnahmen	3.025,69		3.607,31	3.607,31
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	62.067,57	415.000,00	95.634,50	-319.365,50
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	65.093,26	415.000,00	99.241,81	-315.758,19
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	-12.873,42	415.000,00	18.506,83	-396.493,17



verantwortlich: Leslie Kamphuis

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-570.798,87	-861.173,00	-639.736,11	221.436,89
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-129.704,70	-142.081,00	-149.029,20	-6.948,20
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100,00			
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-17.648,64	-41.803,00	-25.424,12	16.378,88
7	+	Sonstige ordentliche Erträge			-2,96	-2,96
10	=	Ordentliche Erträge	-718.252,21	-1.045.057,00	-814.192,39	230.864,61
11	-	Personalaufwendungen	349.470,25	458.964,56	427.883,00	-31.081,56
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.510.270,23	1.674.799,24	1.465.884,05	-208.915,19
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.059,00	35.980,00	3.693,90	-32.286,10
15	-	Transferaufwendungen	575.405,33	806.102,50	809.455,27	3.352,77
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	402.907,83	559.016,80	419.880,59	-139.136,21
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.841.112,64	3.534.863,10	3.126.796,81	-408.066,29
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.122.860,43	2.489.806,10	2.312.604,42	-177.201,68
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	138,00	154,50	120,70	-33,80
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	138,00	154,50	120,70	-33,80
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.122.998,43	2.489.960,60	2.312.725,12	-177.235,48
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.122.998,43	2.489.960,60	2.312.725,12	-177.235,48
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.367.013,30	2.725.473,39	2.603.025,96	-122.447,43
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	4.490.011,73	5.215.433,99	4.915.751,08	-299.682,91



verantwortlich: Leslie Kamphuis

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-385.405,72	-858.782,00	-426.009,71	432.772,29
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-130.291,57	-142.081,00	-146.071,70	-3.990,70
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-119,65			
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-17.588,64	-41.803,00	-25.514,12	16.288,88
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-533.405,58	-1.042.666,00	-597.595,53	445.070,47
10	-	Personalauszahlungen	349.246,78	416.212,00	404.166,96	-12.045,04
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.516.511,76	1.655.234,00	1.467.324,12	-187.909,88
14	-	Transferauszahlungen	584.405,33	806.102,50	796.309,57	-9.792,93
15	-	Sonstige Auszahlungen	272.704,99	310.792,00	281.337,39	-29.454,61
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.722.868,86	3.188.340,50	2.949.138,04	-239.202,46
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.189.463,28	2.145.674,50	2.351.542,51	205.868,01
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		487.140,00	13.920,99	-473.219,01
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	81.432,92	39.000,00	79.322,39	40.322,39
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	81.432,92	526.140,00	93.243,38	-432.896,62
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	81.432,92	526.140,00	93.243,38	-432.896,62



verantwortlich: Diana Ottofülling

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-44.446,11	-47.391,00	-56.369,21	-8.978,21
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-100,00			
7	+	Sonstige ordentliche Erträge			-2,96	-2,96
10	=	Ordentliche Erträge	-44.546,11	-47.391,00	-56.372,17	-8.981,17
11	-	Personalaufwendungen	71.043,52	142.555,72	131.744,39	-10.811,33
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26,62	89.228,24	17.945,48	-71.282,76
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	3.059,00	35.980,00	3.059,00	-32.921,00
15	-	Transferaufwendungen	1.498,66	500,00	1.660,00	1.160,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.965,02	55.877,60	55.124,01	-753,59
17	=	Ordentliche Aufwendungen	123.592,82	324.141,56	209.532,88	-114.608,68
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	79.046,71	276.750,56	153.160,71	-123.589,85
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	138,00	154,50	120,70	-33,80
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	138,00	154,50	120,70	-33,80
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	79.184,71	276.905,06	153.281,41	-123.623,65
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	79.184,71	276.905,06	153.281,41	-123.623,65
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-32.259,38	-40.564,52	-40.765,36	-200,84
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	111.495,58	107.701,26	110.525,45	2.824,19
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	158.420,91	344.041,80	223.041,50	-121.000,30



verantwortlich: Diana Ottofüllung

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-42.055,11	-45.000,00	-53.978,21	-8.978,21
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-42.055,11	-45.000,00	-53.978,21	-8.978,21
10	-	Personalauszahlungen	70.999,75	142.510,00	131.678,03	-10.831,97
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		89.195,00	16.936,16	-72.258,84
14	-	Transferauszahlungen	1.498,66	500,00	1.660,00	1.160,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	38.140,83	44.150,00	35.971,93	-8.178,07
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.639,24	276.355,00	186.246,12	-90.108,88
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	68.584,13	231.355,00	132.267,91	-99.087,09
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		487.140,00	2.985,34	-484.154,66
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		487.140,00	2.985,34	-484.154,66
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)		487.140,00	2.985,34	-484.154,66



verantwortlich: Ruth Balling

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-183.205,83	-219.780,00	-176.145,00	43.635,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-60.945,00	-66.617,10	-5.672,10
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.221,67	-3.270,00	-2.082,50	1.187,50
10	=	Ordentliche Erträge	-184.427,50	-283.995,00	-244.844,60	39.150,40
11	-	Personalaufwendungen	28.533,62	31.448,80	26.580,04	-4.868,76
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	118.210,44	127.178,00	118.086,85	-9.091,15
14	-	Bilanzielle Abschreibungen			0,39	0,39
15	-	Transferaufwendungen	276.208,48	399.405,00	370.796,35	-28.608,65
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	41.579,93	70.077,44	44.268,71	-25.808,73
17	=	Ordentliche Aufwendungen	464.532,47	628.109,24	559.732,34	-68.376,90
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	280.104,97	344.114,24	314.887,74	-29.226,50
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	280.104,97	344.114,24	314.887,74	-29.226,50
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	280.104,97	344.114,24	314.887,74	-29.226,50
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	220.534,14	238.806,06	246.447,62	7.641,56
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	500.639,11	582.920,30	561.335,36	-21.584,94

Jahresrechnung 2018

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.02 GS St. Antonius



verantwortlich: Ruth Balling

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-159.343,50	-219.780,00	-158.310,50	61.469,50
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-60.945,00	-63.691,27	-2.746,27
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.221,67	-3.270,00	-2.112,50	1.157,50
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-160.565,17	-283.995,00	-224.114,27	59.880,73
10	-	Personalauszahlungen	28.518,78	24.343,00	22.784,88	-1.558,12
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	117.737,88	126.107,00	118.814,58	-7.292,42
14	-	Transferauszahlungen	285.528,88	399.405,00	361.475,95	-37.929,05
15	-	Sonstige Auszahlungen	24.161,84	30.473,00	29.384,76	-1.088,24
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	455.947,38	580.328,00	532.460,17	-47.867,83
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	295.382,21	296.333,00	308.345,90	12.012,90
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			1.311,38	1.311,38
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	11.860,58	9.000,00	8.713,56	-286,44
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	11.860,58	9.000,00	10.024,94	1.024,94
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	11.860,58	9.000,00	10.024,94	1.024,94

Jahresrechnung 2018

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.03 GS St. Nikolaus

verantwortlich: Sandra Mittlmann



Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-123.019,14	-170.680,00	-147.220,02	23.459,98
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-71.253,30	-73.851,00	-76.577,60	-2.726,60
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.835,67	-4.080,00	-4.102,42	-22,42
10	=	Ordentliche Erträge	-196.108,11	-248.611,00	-227.900,04	20.710,96
11	-	Personalaufwendungen	20.550,95	27.929,08	25.511,91	-2.417,17
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114.306,78	112.953,00	107.203,60	-5.749,40
14	-	Bilanzielle Abschreibungen			296,77	296,77
15	-	Transferaufwendungen	236.614,19	319.597,50	317.325,57	-2.271,93
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.586,03	51.612,76	33.706,10	-17.906,66
17	=	Ordentliche Aufwendungen	411.057,95	512.092,34	484.043,95	-28.048,39
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	214.949,84	263.481,34	256.143,91	-7.337,43
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	214.949,84	263.481,34	256.143,91	-7.337,43
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	214.949,84	263.481,34	256.143,91	-7.337,43
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	172.920,73	204.387,90	195.460,64	-8.927,26
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	387.870,57	467.869,24	451.604,55	-16.264,69

Jahresrechnung 2018

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.03 GS St. Nikolaus



verantwortlich: Sandra Mittlmann

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-106.379,50	-170.680,00	-116.701,50	53.978,50
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-71.524,77	-73.851,00	-76.461,13	-2.610,13
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.835,67	-4.080,00	-4.102,42	-22,42
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-179.739,94	-248.611,00	-197.265,05	51.345,95
10	-	Personalauszahlungen	20.537,36	20.822,00	21.318,87	496,87
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	114.731,04	112.953,00	107.125,14	-5.827,86
14	-	Transferauszahlungen	227.293,79	319.597,50	322.500,27	2.902,77
15	-	Sonstige Auszahlungen	22.898,57	23.681,00	20.335,27	-3.345,73
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	385.460,76	477.053,50	471.279,55	-5.773,95
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	205.720,82	228.442,50	274.014,50	45.572,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			295,60	295,60
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	12.204,39	4.000,00	9.442,19	5.442,19
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	12.204,39	4.000,00	9.737,79	5.737,79
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	12.204,39	4.000,00	9.737,79	5.737,79

Jahresrechnung 2018

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.04 GS Albert-Schweitzer

verantwortlich: Susanne Beyer



Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-23.098,14	-59.192,00	-40.593,92	18.598,08
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-7.285,00	-5.834,50	1.450,50
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-705,00	-3.000,00	-2.627,13	372,87
10	=	Ordentliche Erträge	-23.803,14	-69.477,00	-49.055,55	20.421,45
11	-	Personalaufwendungen	10.720,56	16.188,76	15.685,19	-503,57
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.783,10	61.676,00	57.658,66	-4.017,34
14	-	Bilanzielle Abschreibungen			0,51	0,51
15	-	Transferaufwendungen	16.750,00	64.100,00	57.783,35	-6.316,65
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.378,10	22.913,56	17.868,78	-5.044,78
17	=	Ordentliche Aufwendungen	92.631,76	164.878,32	148.996,49	-15.881,83
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	68.828,62	95.401,32	99.940,94	4.539,62
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	68.828,62	95.401,32	99.940,94	4.539,62
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	68.828,62	95.401,32	99.940,94	4.539,62
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	125.642,28	171.256,43	121.559,16	-49.697,27
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	194.470,90	266.657,75	221.500,10	-45.157,65

Jahresrechnung 2018

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.04 GS Albert-Schweitzer



verantwortlich: Susanne Beyer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.960,00	-59.192,00	-32.679,50	26.512,50
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-7.285,00	-5.834,50	1.450,50
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-705,00	-3.000,00	-2.627,13	372,87
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.665,00	-69.477,00	-41.141,13	28.335,87
10	-	Personalauszahlungen	10.712,34	9.088,00	11.507,26	2.419,26
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53.566,26	61.658,00	57.580,19	-4.077,81
14	-	Transferauszahlungen	16.750,00	64.100,00	57.783,35	-6.316,65
15	-	Sonstige Auszahlungen	9.374,59	12.015,00	13.278,29	1.263,29
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.403,19	146.861,00	140.149,09	-6.711,91
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	72.738,19	77.384,00	99.007,96	21.623,96
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			1.802,27	1.802,27
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	688,66	4.000,00	2.414,75	-1.585,25
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	688,66	4.000,00	4.217,02	217,02
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	688,66	4.000,00	4.217,02	217,02



verantwortlich: Susanne Beyer

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.523,81	-25.750,00	-19.173,58	6.576,42
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-450,00	-270,00	-540,00	-270,00
10	=	Ordentliche Erträge	-17.973,81	-26.020,00	-19.713,58	6.306,42
11	-	Personalaufwendungen	9.110,72	11.364,04	9.422,30	-1.941,74
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	209.978,35	213.708,00	212.979,86	-728,14
15	-	Transferaufwendungen	12.750,00	9.000,00	4.992,00	-4.008,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.565,90	19.408,32	19.675,09	266,77
17	=	Ordentliche Aufwendungen	242.404,97	253.480,36	247.069,25	-6.411,11
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	224.431,16	227.460,36	227.355,67	-104,69
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	224.431,16	227.460,36	227.355,67	-104,69
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	224.431,16	227.460,36	227.355,67	-104,69
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.245,00	81.515,68	91.263,48	9.747,80
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	301.676,16	308.976,04	318.619,15	9.643,11

Jahresrechnung 2018

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.05 GS Agathaberg



verantwortlich: Susanne Beyer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.810,00	-25.750,00	-4.242,00	21.508,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-450,00	-270,00	-540,00	-270,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.260,00	-26.020,00	-4.782,00	21.238,00
10	-	Personalauszahlungen	9.104,14	11.359,00	9.415,06	-1.943,94
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	210.163,84	213.708,00	213.009,41	-698,59
14	-	Transferauszahlungen	12.750,00	9.000,00	4.992,00	-4.008,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	7.922,28	10.425,00	10.661,93	236,93
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	239.940,26	244.492,00	238.078,40	-6.413,60
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	226.680,26	218.472,00	233.296,40	14.824,40
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen			6.898,71	6.898,71
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)			6.898,71	6.898,71
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)			6.898,71	6.898,71



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.228,59	-21.750,00	-13.258,20	8.491,80
10	=	Ordentliche Erträge	-12.228,59	-21.750,00	-13.258,20	8.491,80
11	-	Personalaufwendungen	9.233,37	9.362,00	9.567,15	205,15
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	137.650,73	146.853,00	104.383,45	-42.469,55
14	-	Bilanzielle Abschreibungen			296,61	296,61
15	-	Transferaufwendungen	7.500,00	9.000,00	7.997,00	-1.003,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.502,28	18.722,28	11.672,19	-7.050,09
17	=	Ordentliche Aufwendungen	164.886,38	183.937,28	133.916,40	-50.020,88
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	152.657,79	162.187,28	120.658,20	-41.529,08
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	152.657,79	162.187,28	120.658,20	-41.529,08
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	152.657,79	162.187,28	120.658,20	-41.529,08
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	91.653,41	102.692,21	98.275,23	-4.416,98
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	244.311,20	264.879,49	218.933,43	-45.946,06



verantwortlich: Sandra Mittelman

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.265,00	-21.750,00	-7.500,00	14.250,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.265,00	-21.750,00	-7.500,00	14.250,00
10	-	Personalauszahlungen	9.227,22	9.356,00	9.558,45	202,45
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	143.589,75	146.853,00	104.402,17	-42.450,83
14	-	Transferauszahlungen	16.500,00	9.000,00	-1.003,00	-10.003,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	7.720,81	10.027,00	8.982,71	-1.044,29
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	177.037,78	175.236,00	121.940,33	-53.295,67
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	165.772,78	153.486,00	114.440,33	-39.045,67
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			3.685,60	3.685,60
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	733,92	3.000,00	846,06	-2.153,94
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	733,92	3.000,00	4.531,66	1.531,66
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	733,92	3.000,00	4.531,66	1.531,66

Jahresrechnung 2018

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.09 GS Wipperfurth

verantwortlich: Ruth Balling / Ann-Kathrin Rohde



Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.518,87	-21.550,00	-8.946,42	12.603,58
10	=	Ordentliche Erträge	-15.518,87	-21.550,00	-8.946,42	12.603,58
11	-	Personalaufwendungen	11.250,76	10.425,44	13.060,23	2.634,79
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.662,87	141.898,00	137.392,44	-4.505,56
15	-	Transferaufwendungen	4.500,00	4.500,00	7.976,00	3.476,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.955,39	17.370,24	11.879,61	-5.490,63
17	=	Ordentliche Aufwendungen	164.369,02	174.193,68	170.308,28	-3.885,40
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	148.850,15	152.643,68	161.361,86	8.718,18
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	148.850,15	152.643,68	161.361,86	8.718,18
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	148.850,15	152.643,68	161.361,86	8.718,18
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	69.119,10	80.097,30	66.598,39	-13.498,91
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	217.969,25	232.740,98	227.960,25	-4.780,73

Jahresrechnung 2018

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.09 GS Wipperfurth

verantwortlich: Ruth Balling / Ann-Kathrin Rohde



Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.340,00	-21.550,00	-8.537,00	13.013,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.340,00	-21.550,00	-8.537,00	13.013,00
10	-	Personalauszahlungen	11.244,61	10.421,00	13.053,71	2.632,71
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	136.662,87	141.898,00	137.828,44	-4.069,56
14	-	Transferauszahlungen	4.500,00	4.500,00	7.976,00	3.476,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	7.067,22	9.535,00	9.364,22	-170,78
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	159.474,70	166.354,00	168.222,37	1.868,37
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	151.134,70	144.804,00	159.685,37	14.881,37
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	2.736,05	4.000,00	382,22	-3.617,78
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	2.736,05	4.000,00	382,22	-3.617,78
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	2.736,05	4.000,00	382,22	-3.617,78



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-48.560,92	-49.500,00	-53.822,86	-4.322,86
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-3.000,00	-1.000,00	2.000,00
10	=	Ordentliche Erträge	-48.560,92	-52.500,00	-54.822,86	-2.322,86
11	-	Personalaufwendungen	63.638,45	69.966,64	65.709,22	-4.257,42
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.224,14	186.201,00	169.011,14	-17.189,86
14	-	Bilanzielle Abschreibungen			34,12	34,12
15	-	Transferaufwendungen			1.275,00	1.275,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.459,57	103.686,32	73.645,73	-30.040,59
17	=	Ordentliche Aufwendungen	297.322,16	359.853,96	309.675,21	-50.178,75
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	248.761,24	307.353,96	254.852,35	-52.501,61
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	248.761,24	307.353,96	254.852,35	-52.501,61
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	248.761,24	307.353,96	254.852,35	-52.501,61
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	466.376,21	513.337,06	507.597,07	-5.739,99
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	715.137,45	820.691,02	762.449,42	-58.241,60

Jahresrechnung 2018

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.10 Konrad-Adenauer-Hauptschule

verantwortlich: Ulrike Disselbeck



Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-375,00	-49.500,00		49.500,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen		-3.000,00	-1.000,00	2.000,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-375,00	-52.500,00	-1.000,00	51.500,00
10	-	Personalauszahlungen	63.595,00	62.840,00	61.887,73	-952,27
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	183.151,33	180.009,00	168.875,63	-11.133,37
14	-	Transferauszahlungen			1.275,00	1.275,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	36.647,05	37.132,00	40.088,79	2.956,79
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	283.393,38	279.981,00	272.127,15	-7.853,85
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	283.018,38	227.481,00	271.127,15	43.646,15
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen			3.840,80	3.840,80
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	9.891,56		26.849,06	26.849,06
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	9.891,56		30.689,86	30.689,86
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	9.891,56		30.689,86	30.689,86



verantwortlich: Susanne Eckhardt

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-29.693,21	-106.000,00	-56.087,08	49.912,92
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.782,80	-3.000,00	-3.432,67	-432,67
10	=	Ordentliche Erträge	-31.476,01	-109.000,00	-59.519,75	49.480,25
11	-	Personalaufwendungen	49.384,77	57.173,52	54.983,14	-2.190,38
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200.520,27	211.142,00	205.962,28	-5.179,72
15	-	Transferaufwendungen	19.584,00		36.204,00	36.204,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.442,56	81.501,36	56.848,61	-24.652,75
17	=	Ordentliche Aufwendungen	327.931,60	349.816,88	353.998,03	4.181,15
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	296.455,59	240.816,88	294.478,28	53.661,40
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	296.455,59	240.816,88	294.478,28	53.661,40
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	296.455,59	240.816,88	294.478,28	53.661,40
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	506.570,27	570.900,74	575.438,21	4.537,47
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	803.025,86	811.717,62	869.916,49	58.198,87

Jahresrechnung 2018

1.03 Schulträgeraufgaben

1.03.11 Hermann-Voss-Realschule



verantwortlich: Susanne Eckhardt

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.380,00	-106.000,00	-29.880,00	76.120,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-119,65			
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.722,80	-3.000,00	-3.492,67	-492,67
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.222,45	-109.000,00	-33.372,67	75.627,33
10	-	Personalauszahlungen	49.352,66	50.053,00	51.170,56	1.117,56
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	200.674,86	208.770,00	205.566,89	-3.203,11
14	-	Transferauszahlungen	19.584,00		36.204,00	36.204,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	48.837,05	51.515,00	44.337,10	-7.177,90
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	318.448,57	310.338,00	337.278,55	26.940,55
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	303.226,12	201.338,00	303.905,88	102.567,88
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	2.631,35	5.000,00	5.943,93	943,93
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	2.631,35	5.000,00	5.943,93	943,93
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	2.631,35	5.000,00	5.943,93	943,93



verantwortlich: Erhard Seifert

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-70.047,63	-139.580,00	-68.119,82	71.460,18
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.653,50	-25.183,00	-11.639,40	13.543,60
10	=	Ordentliche Erträge	-81.701,13	-164.763,00	-79.759,22	85.003,78
11	-	Personalaufwendungen	76.003,53	82.550,56	75.619,43	-6.931,13
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	357.906,93	383.962,00	335.260,29	-48.701,71
14	-	Bilanzielle Abschreibungen			6,50	6,50
15	-	Transferaufwendungen			3.446,00	3.446,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	116.836,45	117.846,92	95.191,76	-22.655,16
17	=	Ordentliche Aufwendungen	550.746,91	584.359,48	509.523,98	-74.835,50
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	469.045,78	419.596,48	429.764,76	10.168,28
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	469.045,78	419.596,48	429.764,76	10.168,28
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	469.045,78	419.596,48	429.764,76	10.168,28
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	557.715,96	695.343,27	630.626,07	-64.717,20
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.026.761,74	1.114.939,75	1.060.390,83	-54.548,92



verantwortlich: Erhard Seifert

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-14.497,61	-139.580,00	-14.181,00	125.399,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-11.653,50	-25.183,00	-11.639,40	13.543,60
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.151,11	-164.763,00	-25.820,40	138.942,60
10	-	Personalauszahlungen	75.954,92	75.420,00	71.792,41	-3.627,59
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	356.233,93	374.083,00	337.185,51	-36.897,49
14	-	Transferauszahlungen			3.446,00	3.446,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	68.298,15	81.839,00	68.932,39	-12.906,61
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	500.487,00	531.342,00	481.356,31	-49.985,69
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	474.335,89	366.579,00	455.535,91	88.956,91
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	40.686,41	10.000,00	17.831,91	7.831,91
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	40.686,41	10.000,00	17.831,91	7.831,91
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	40.686,41	10.000,00	17.831,91	7.831,91

Jahresrechnung 2018

1.04 Kultur und Wissenschaft



verantwortlich: Leslie Kamphuis

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-25.554,88	-6.957,00	-32.667,78	-25.710,78
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-292.948,51	-299.300,00	-311.110,13	-11.810,13
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-477,60	-477,60
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-45.813,91	-49.710,00	-52.559,85	-2.849,85
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-6.373,41	-681,00	-5.086,07	-4.405,07
10	=	Ordentliche Erträge	-370.690,71	-356.648,00	-401.901,43	-45.253,43
11	-	Personalaufwendungen	519.637,54	545.747,72	578.845,25	33.097,53
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	186.257,13	68.293,48	64.940,53	-3.352,95
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	10.031,77	5.523,00	13.251,43	7.728,43
15	-	Transferaufwendungen	21.662,50	5.000,00	19.640,00	14.640,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.549,43	50.290,80	53.598,06	3.307,26
17	=	Ordentliche Aufwendungen	777.138,37	674.855,00	730.275,27	55.420,27
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	406.447,66	318.207,00	328.373,84	10.166,84
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	439,69	514,22	413,14	-101,08
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	439,69	514,22	413,14	-101,08
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	406.887,35	318.721,22	328.786,98	10.065,76
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	406.887,35	318.721,22	328.786,98	10.065,76
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	324.485,40	386.157,74	314.451,99	-71.705,75
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	731.372,75	704.878,96	643.238,97	-61.639,99



verantwortlich: Leslie Kamphuis

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-23.416,42	-5.800,00	-26.336,00	-20.536,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-290.984,14	-299.300,00	-312.519,55	-13.219,55
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-107,40	-107,40
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-29.813,91	-49.710,00	-51.238,93	-1.528,93
7	+	Sonstige Einzahlungen	-2.093,25		-1.959,93	-1.959,93
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-346.307,72	-354.810,00	-392.161,81	-37.351,81
10	-	Personalauszahlungen	518.684,29	545.690,00	578.761,50	33.071,50
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	189.137,30	72.700,00	66.720,32	-5.979,68
14	-	Transferauszahlungen	24.401,28	5.000,00	18.909,00	13.909,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	33.989,84	43.724,00	49.155,53	5.431,53
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	766.212,71	667.114,00	713.546,35	46.432,35
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	419.904,99	312.304,00	321.384,54	9.080,54
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen				
	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-5.675,68	-1.000,00	-3.000,00	-2.000,00
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-3.800,00	-2.000,00	-5.580,00	-3.580,00
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-9.475,68	-3.000,00	-8.580,00	-5.580,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.695,81	8.000,00	14.847,38	6.847,38
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	18.695,81	8.000,00	14.847,38	6.847,38
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	9.220,13	5.000,00	6.267,38	1.267,38

Jahresrechnung 2018

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.01 Kultur



verantwortlich: Leslie Kamphuis

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.662,50		-17.140,00	-17.140,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-477,60	-477,60
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.290,00		-0,71	-0,71
10	=	Ordentliche Erträge	-17.952,50		-17.618,31	-17.618,31
11	-	Personalaufwendungen	29.161,12	29.809,68	29.888,99	79,31
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.135,11	12.308,04	9.816,35	-2.491,69
15	-	Transferaufwendungen	21.662,50	5.000,00	19.640,00	14.640,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.536,08	11.369,40	13.863,37	2.493,97
17	=	Ordentliche Aufwendungen	69.494,81	58.487,12	73.208,71	14.721,59
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	51.542,31	58.487,12	55.590,40	-2.896,72
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	51.542,31	58.487,12	55.590,40	-2.896,72
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	51.542,31	58.487,12	55.590,40	-2.896,72
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	109.764,26	140.958,90	103.788,63	-37.170,27
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	161.306,57	199.446,02	159.379,03	-40.066,99

Jahresrechnung 2018

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.01 Kultur



verantwortlich: Leslie Kamphuis

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.662,50		-17.140,00	-17.140,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-107,40	-107,40
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.290,00			
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.952,50		-17.247,40	-17.247,40
10	-	Personalauszahlungen	29.148,47	29.802,00	29.877,90	75,90
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.128,67	16.800,00	10.711,70	-6.088,30
14	-	Transferauszahlungen	24.401,28	5.000,00	18.909,00	13.909,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.096,25	8.714,00	13.182,13	4.468,13
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.774,67	60.316,00	72.680,73	12.364,73
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	53.822,17	60.316,00	55.433,33	-4.882,67



verantwortlich: Förderverein

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.499,60	-6.714,00	-10.978,78	-4.264,78
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-286.083,31	-291.200,00	-303.805,13	-12.605,13
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-13.112,88	-17.210,00	-17.934,48	-724,48
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-5.083,41	-681,00	-5.079,44	-4.398,44
10	=	Ordentliche Erträge	-311.779,20	-315.805,00	-337.797,83	-21.992,83
11	-	Personalaufwendungen	312.383,84	319.587,16	323.189,68	3.602,52
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	35.895,92	34.818,72	37.035,51	2.216,79
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	8.906,31	5.218,00	11.202,43	5.984,43
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.418,68	26.507,16	26.399,60	-107,56
17	=	Ordentliche Aufwendungen	380.604,75	386.131,04	397.827,22	11.696,18
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	68.825,55	70.326,04	60.029,39	-10.296,65
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	177,01	212,34	169,27	-43,07
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	177,01	212,34	169,27	-43,07
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	69.002,56	70.538,38	60.198,66	-10.339,72
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	69.002,56	70.538,38	60.198,66	-10.339,72
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	54.040,35	57.091,17	53.478,06	-3.613,11
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	123.042,91	127.629,55	113.676,72	-13.952,83

Jahresrechnung 2018

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.02 Musikschule



verantwortlich: Förderverein

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.486,60	-5.800,00	-6.696,00	-896,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-284.118,94	-291.200,00	-305.214,55	-14.014,55
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-13.112,88	-17.210,00	-613,56	16.596,44
7	+	Sonstige Einzahlungen	-803,25		-1.959,93	-1.959,93
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-304.521,67	-314.210,00	-314.484,04	-274,04
10	-	Personalauszahlungen	311.507,49	319.576,00	323.173,47	3.597,47
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.500,16	34.800,00	37.290,44	2.490,44
15	-	Sonstige Auszahlungen	22.327,91	25.620,00	25.611,58	-8,42
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	369.335,56	379.996,00	386.075,49	6.079,49
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	64.813,89	65.786,00	71.591,45	5.805,45
Investitionstätigkeit						
1		Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
	+			-1.000,00	-3.000,00	-2.000,00
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	-3.800,00	-2.000,00	-5.580,00	-3.580,00
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-3.800,00	-3.000,00	-8.580,00	-5.580,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.159,95	6.000,00	14.923,78	8.923,78
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	9.159,95	6.000,00	14.923,78	8.923,78
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	5.359,95	3.000,00	6.343,78	3.343,78

Jahresrechnung 2018

1.04 Kultur und Wissenschaft

1.04.03 Stadtbücherei



verantwortlich: Frank Merken

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.392,78	-243,00	-4.549,00	-4.306,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.433,20	-7.000,00	-6.292,00	708,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge			-5,92	-5,92
10	=	Ordentliche Erträge	-7.825,98	-7.243,00	-10.846,92	-3.603,92
11	-	Personalaufwendungen	117.019,03	119.661,88	123.946,98	4.285,10
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.194,33	12.066,72	12.578,42	511,70
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.125,46	305,00	2.049,00	1.744,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.854,56	4.304,24	4.238,56	-65,68
17	=	Ordentliche Aufwendungen	133.193,38	136.337,84	142.812,96	6.475,12
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	125.367,40	129.094,84	131.966,04	2.871,20
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	262,68	301,88	243,87	-58,01
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	262,68	301,88	243,87	-58,01
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	125.630,08	129.396,72	132.209,91	2.813,19
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	125.630,08	129.396,72	132.209,91	2.813,19
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	111.865,41	135.899,66	109.625,57	-26.274,09
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	237.495,49	265.296,38	241.835,48	-23.460,90



verantwortlich: Frank Merken

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-267,32		-2.500,00	-2.500,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-6.433,20	-7.000,00	-6.292,00	708,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.700,52	-7.000,00	-8.792,00	-1.792,00
10	-	Personalauszahlungen	116.954,78	119.623,00	123.890,53	4.267,53
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.174,09	12.000,00	12.510,54	510,54
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.638,17	1.280,00	1.169,74	-110,26
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.767,04	132.903,00	137.570,81	4.667,81
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	126.066,52	125.903,00	128.778,81	2.875,81
1		Investitionstätigkeit				
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-5.675,68			
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-5.675,68			
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.535,86	2.000,00	-76,40	-2.076,40
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	9.535,86	2.000,00	-76,40	-2.076,40
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	3.860,18	2.000,00	-76,40	-2.076,40



verantwortlich: Diana Ottofüllung

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-432,00	-1.100,00	-1.013,00	87,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-32.701,03	-32.500,00	-34.625,37	-2.125,37
10	=	Ordentliche Erträge	-33.133,03	-33.600,00	-35.638,37	-2.038,37
11	-	Personalaufwendungen	61.073,55	76.689,00	101.819,60	25.130,60
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	123.031,77	9.100,00	5.510,25	-3.589,75
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.740,11	8.110,00	9.096,53	986,53
17	=	Ordentliche Aufwendungen	193.845,43	93.899,00	116.426,38	22.527,38
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	160.712,40	60.299,00	80.788,01	20.489,01
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	160.712,40	60.299,00	80.788,01	20.489,01
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	160.712,40	60.299,00	80.788,01	20.489,01
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48.815,38	52.208,01	47.559,73	-4.648,28
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	209.527,78	112.507,01	128.347,74	15.840,73



verantwortlich: Diana Ottofilling

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-432,00	-1.100,00	-1.013,00	87,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-16.701,03	-32.500,00	-50.625,37	-18.125,37
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.133,03	-33.600,00	-51.638,37	-18.038,37
10	-	Personalauszahlungen	61.073,55	76.689,00	101.819,60	25.130,60
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	122.334,38	9.100,00	6.207,64	-2.892,36
15	-	Sonstige Auszahlungen	8.927,51	8.110,00	9.192,08	1.082,08
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	192.335,44	93.899,00	117.219,32	23.320,32
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	175.202,41	60.299,00	65.580,95	5.281,95



verantwortlich: Cira Niederwipper

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.725.309,51	-1.170.000,00	-1.117.834,74	52.165,26
3	+	Sonstige Transfererträge	-419.506,33	-385.000,00	-377.206,46	7.793,54
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-24,80	-150,00	-1,20	148,80
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-103.247,80	-80.476,00	-97.019,58	-16.543,58
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-200,00	-139,68	60,32
10	=	Ordentliche Erträge	-2.248.088,44	-1.635.826,00	-1.592.201,66	43.624,34
11	-	Personalaufwendungen	559.634,91	589.813,08	602.087,36	12.274,28
12	-	Versorgungsaufwendungen	48.747,70	66.081,12	94.775,63	28.694,51
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.422,62	6.438,92	22.163,16	15.724,24
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.932,84			
15	-	Transferaufwendungen	1.983.319,24	2.452.000,00	1.419.200,92	-1.032.799,08
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.950,53	24.698,92	21.836,21	-2.862,71
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.631.007,84	3.139.032,04	2.160.063,28	-978.968,76
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	382.919,40	1.503.206,04	567.861,62	-935.344,42
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	382.919,40	1.503.206,04	567.861,62	-935.344,42
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	382.919,40	1.503.206,04	567.861,62	-935.344,42
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-151.337,40	-148.813,15	-211.599,30	-62.786,15
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	697.386,39	684.971,91	529.804,59	-155.167,32
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	928.968,39	2.039.364,80	886.066,91	-1.153.297,89



verantwortlich: Cira Niederwipper

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.625.469,67	-1.170.000,00	-1.142.082,74	27.917,26
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-419.123,24	-385.000,00	-376.246,85	8.753,15
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-24,80	-150,00	-1,20	148,80
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-90,00	-90,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-103.728,63	-80.476,00	-98.544,74	-18.068,74
7	+	Sonstige Einzahlungen		-200,00	-118,45	81,55
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.148.346,34	-1.635.826,00	-1.617.083,98	18.742,02
10	-	Personalauszahlungen	511.445,23	541.263,00	589.312,46	48.049,46
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.191,76	6.200,00	18.874,71	12.674,71
14	-	Transferauszahlungen	1.835.749,28	2.452.000,00	1.387.998,30	-1.064.001,70
15	-	Sonstige Auszahlungen	15.442,30	13.750,00	11.337,47	-2.412,53
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.367.828,57	3.013.213,00	2.007.522,94	-1.005.690,06
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	219.482,23	1.377.387,00	390.438,96	-986.948,04

Jahresrechnung 2018

1.05 Soziale Leistungen

1.05.01 Soziale Leistungen

verantwortlich: Cira Niederwipper



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.725.309,51	-1.170.000,00	-1.117.834,74	52.165,26
3	+	Sonstige Transfererträge	-419.506,33	-385.000,00	-377.206,46	7.793,54
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-24,80	-150,00	-1,20	148,80
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-103.247,80	-80.476,00	-97.019,58	-16.543,58
7	+	Sonstige ordentliche Erträge		-200,00	-139,68	60,32
10	=	Ordentliche Erträge	-2.248.088,44	-1.635.826,00	-1.592.201,66	43.624,34
11	-	Personalaufwendungen	559.634,91	589.813,08	602.087,36	12.274,28
12	-	Versorgungsaufwendungen	48.747,70	66.081,12	94.775,63	28.694,51
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.422,62	6.438,92	22.163,16	15.724,24
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.932,84			
15	-	Transferaufwendungen	1.983.319,24	2.452.000,00	1.419.200,92	-1.032.799,08
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.950,53	24.698,92	21.836,21	-2.862,71
17	=	Ordentliche Aufwendungen	2.631.007,84	3.139.032,04	2.160.063,28	-978.968,76
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	382.919,40	1.503.206,04	567.861,62	-935.344,42
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	382.919,40	1.503.206,04	567.861,62	-935.344,42
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	382.919,40	1.503.206,04	567.861,62	-935.344,42
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-151.337,40	-148.813,15	-211.599,30	-62.786,15
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	697.386,39	684.971,91	529.804,59	-155.167,32
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	928.968,39	2.039.364,80	886.066,91	-1.153.297,89



verantwortlich: Cira Niederwipper

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.625.469,67	-1.170.000,00	-1.142.082,74	27.917,26
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-419.123,24	-385.000,00	-376.246,85	8.753,15
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-24,80	-150,00	-1,20	148,80
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-90,00	-90,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-103.728,63	-80.476,00	-98.544,74	-18.068,74
7	+	Sonstige Einzahlungen		-200,00	-118,45	81,55
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.148.346,34	-1.635.826,00	-1.617.083,98	18.742,02
10	-	Personalauszahlungen	511.445,23	541.263,00	589.312,46	48.049,46
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.191,76	6.200,00	18.874,71	12.674,71
14	-	Transferauszahlungen	1.835.749,28	2.452.000,00	1.387.998,30	-1.064.001,70
15	-	Sonstige Auszahlungen	15.442,30	13.750,00	11.337,47	-2.412,53
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.367.828,57	3.013.213,00	2.007.522,94	-1.005.690,06
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	219.482,23	1.377.387,00	390.438,96	-986.948,04



verantwortlich: Ute Dalmus

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.973.663,95	-3.582.903,06	-3.559.996,95	22.906,11
3	+	Sonstige Transfererträge	-226.657,66	-131.800,00	-116.366,44	15.433,56
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-472.927,00	-493.244,00	-485.809,00	7.435,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-40.398,31	-36.500,00	-42.187,47	-5.687,47
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.167.227,76	-1.117.500,00	-852.446,62	265.053,38
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-15.295,07		-114.762,16	-114.762,16
10	=	Ordentliche Erträge	-5.896.169,75	-5.361.947,06	-5.171.568,64	190.378,42
11	-	Personalaufwendungen	1.796.241,18	1.964.796,36	1.912.543,67	-52.252,69
12	-	Versorgungsaufwendungen	76.303,13	96.313,08	138.111,76	41.798,68
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	371.580,88	317.386,64	431.085,12	113.698,48
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	21.370,87	47.508,00	25.837,86	-21.670,14
15	-	Transferaufwendungen	9.386.494,07	9.356.414,00	9.030.569,39	-325.844,61
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	288.550,71	208.828,72	255.154,36	46.325,64
17	=	Ordentliche Aufwendungen	11.940.540,84	11.991.246,80	11.793.302,16	-197.944,64
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	6.044.371,09	6.629.299,74	6.621.733,52	-7.566,22
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.079,93	8.448,20	6.900,85	-1.547,35
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	5.079,93	8.448,20	6.900,85	-1.547,35
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	6.049.451,02	6.637.747,94	6.628.634,37	-9.113,57
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	6.049.451,02	6.637.747,94	6.628.634,37	-9.113,57
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-3.038,32	-4.302,92	-3.784,50	518,42
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	861.143,07	811.461,15	752.104,96	-59.356,19
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	6.907.555,77	7.444.906,17	7.376.954,83	-67.951,34



verantwortlich: Ute Dalmus

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.816.184,77	-3.484.229,00	-3.416.621,84	67.607,16
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-144.776,81	-131.800,00	-206.788,73	-74.988,73
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-475.823,16	-493.244,00	-485.180,98	8.063,02
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-40.652,31	-36.500,00	-42.015,97	-5.515,97
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-924.577,68	-1.117.500,00	-1.179.831,96	-62.331,96
7	+	Sonstige Einzahlungen	-12.795,00		-30.093,88	-30.093,88
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.414.809,73	-5.263.273,00	-5.360.533,36	-97.260,36
10	-	Personalauszahlungen	1.706.070,25	1.893.929,00	1.817.589,96	-76.339,04
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	344.197,03	316.757,00	242.593,00	-74.164,00
14	-	Transferauszahlungen	9.086.986,91	9.074.786,00	8.544.045,82	-530.740,18
15	-	Sonstige Auszahlungen	167.664,56	178.606,00	178.930,29	324,29
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.304.918,75	11.464.078,00	10.783.159,07	-680.918,93
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	5.890.109,02	6.200.805,00	5.422.625,71	-778.179,29
1		Investitionstätigkeit				
	+	Einz. a. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-11.068,00	-4.000,00	-3.932,35	67,65
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-11.068,00	-4.000,00	-3.932,35	67,65
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.394,25	61.100,00	3.490,53	-57.609,47
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	18.500,00			
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	16.694,75		41.054,92	41.054,92
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	44.589,00	61.100,00	44.545,45	-16.554,55
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	33.521,00	57.100,00	40.613,10	-16.486,90

verantwortlich: Ute Dalmus

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.904.208,41	-3.524.472,06	-3.452.123,92	72.348,14
3	+	Sonstige Transfererträge	-37.806,00	-34.000,00	-49.817,00	-15.817,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-472.927,00	-493.244,00	-485.809,00	7.435,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.240,00	-11.000,00	-20.095,37	-9.095,37
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-56.541,72	-45.000,00	-32.668,60	12.331,40
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-160,07		-388,64	-388,64
10	=	Ordentliche Erträge	-4.489.883,20	-4.107.716,06	-4.040.902,53	66.813,53
11	-	Personalaufwendungen	692.094,05	731.582,16	754.213,90	22.631,74
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.397,49	28.609,88	35.238,18	6.628,30
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	16.057,00	42.153,00	16.172,72	-25.980,28
15	-	Transferaufwendungen	6.823.929,46	6.734.789,00	6.255.948,82	-478.840,18
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.400,78	38.084,32	44.604,18	6.519,86
17	=	Ordentliche Aufwendungen	7.614.878,78	7.575.218,36	7.106.177,80	-469.040,56
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	3.124.995,58	3.467.502,30	3.065.275,27	-402.227,03
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.001,08	7.689,14	6.240,99	-1.448,15
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	5.001,08	7.689,14	6.240,99	-1.448,15
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	3.129.996,66	3.475.191,44	3.071.516,26	-403.675,18
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	3.129.996,66	3.475.191,44	3.071.516,26	-403.675,18
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-25.859,05	-60.679,03	-30.643,28	30.035,75
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	230.856,53	239.803,72	223.102,83	-16.700,89
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.334.994,14	3.654.316,13	3.263.975,81	-390.340,32

Jahresrechnung 2018

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
1.06.01 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe



verantwortlich: Ute Dalmus

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.752.625,91	-3.429.744,00	-3.350.730,99	79.013,01
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-37.776,00	-34.000,00	-49.870,00	-15.870,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-475.823,16	-493.244,00	-485.180,98	8.063,02
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-18.240,00	-11.000,00	-20.095,37	-9.095,37
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-56.541,72	-45.000,00	-25.382,50	19.617,50
7	+	Sonstige Einzahlungen	-160,00		-370,00	-370,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.341.166,79	-4.012.988,00	-3.931.629,84	81.358,16
10	-	Personalauszahlungen	691.799,31	731.406,00	753.958,26	22.552,26
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	45.244,16	28.400,00	34.708,20	6.308,20
14	-	Transferauszahlungen	6.504.073,99	6.456.611,00	5.790.854,44	-665.756,56
15	-	Sonstige Auszahlungen	25.439,36	28.015,00	33.248,53	5.233,53
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.266.556,82	7.244.432,00	6.612.769,43	-631.662,57
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.925.390,03	3.231.444,00	2.681.139,59	-550.304,41
1		Investitionstätigkeit				
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
				-4.000,00		4.000,00
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-4.000,00		4.000,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	146,58	13.250,00	1.769,85	-11.480,15
11	-	von aktivierbaren Zuwendungen	18.500,00			
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	18.646,58	13.250,00	1.769,85	-11.480,15
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	18.646,58	9.250,00	1.769,85	-7.480,15

Jahresrechnung 2018

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
1.06.02 Kinder- und Jugendpflege



verantwortlich: Ralf Noss

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-25.563,63	-16.691,00	-33.385,78	-16.694,78
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.158,31	-25.500,00	-22.092,10	3.407,90
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-12.635,00		-12.196,55	-12.196,55
10	=	Ordentliche Erträge	-60.356,94	-42.191,00	-67.674,43	-25.483,43
11	-	Personalaufwendungen	388.137,17	377.419,24	402.374,89	24.955,65
12	-	Versorgungsaufwendungen	35.226,42	26.513,76	38.410,78	11.897,02
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.604,31	50.542,48	77.447,75	26.905,27
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.831,63	2.064,00	7.300,99	5.236,99
15	-	Transferaufwendungen	13.014,41	22.825,00	14.535,40	-8.289,60
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	137.550,01	145.608,20	144.202,04	-1.406,16
17	=	Ordentliche Aufwendungen	637.363,95	624.972,68	684.271,85	59.299,17
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	577.007,01	582.781,68	616.597,42	33.815,74
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5,54	565,10	452,04	-113,06
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	5,54	565,10	452,04	-113,06
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	577.012,55	583.346,78	617.049,46	33.702,68
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	577.012,55	583.346,78	617.049,46	33.702,68
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-157.310,52	-124.662,14	-155.739,78	-31.077,64
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	169.028,73	190.832,14	169.916,38	-20.915,76
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	588.730,76	649.516,78	631.226,06	-18.290,72

Jahresrechnung 2018

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
1.06.02 Kinder- und Jugendpflege



verantwortlich: Ralf Noss

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-24.555,80	-15.485,00	-26.887,79	-11.402,79
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-22.412,31	-25.500,00	-21.920,60	3.579,40
7	+	Sonstige Einzahlungen	-12.635,00		-12.180,00	-12.180,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-59.603,11	-40.985,00	-60.988,39	-20.003,39
10	-	Personalauszahlungen	330.295,72	356.175,00	352.554,23	-3.620,77
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58.889,78	50.356,00	78.984,94	28.628,94
14	-	Transferauszahlungen	13.014,41	19.375,00	14.535,40	-4.839,60
15	-	Sonstige Auszahlungen	126.665,80	137.186,00	136.488,16	-697,84
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	528.865,71	563.092,00	582.562,73	19.470,73
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	469.262,60	522.107,00	521.574,34	-532,66
1		Investitionstätigkeit				
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-8.568,00			
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-8.568,00			
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.119,02	1.750,00	1.044,87	-705,13
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	9.119,02	1.750,00	1.044,87	-705,13
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	551,02	1.750,00	1.044,87	-705,13



verantwortlich: Ute Dalmus

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-39.003,06	-39.000,00	-39.003,06	-3,06
3	+	Sonstige Transfererträge	-74.914,16	-45.000,00	-91.912,25	-46.912,25
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-965.347,46	-840.100,00	-525.037,67	315.062,33
7	+	Sonstige ordentliche Erträge			-20,71	-20,71
10	=	Ordentliche Erträge	-1.079.264,68	-924.100,00	-655.973,69	268.126,31
11	-	Personalaufwendungen	716.009,96	855.794,96	755.954,88	-99.840,08
12	-	Versorgungsaufwendungen	41.076,71	69.799,32	99.700,98	29.901,66
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	232.120,85	183.533,28	263.910,42	80.377,14
15	-	Transferaufwendungen	2.306.957,14	2.266.800,00	2.306.751,96	39.951,96
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.677,83	22.921,20	23.431,60	510,40
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.322.842,49	3.398.848,76	3.449.749,84	50.901,08
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.243.577,81	2.474.748,76	2.793.776,15	319.027,39
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.243.577,81	2.474.748,76	2.793.776,15	319.027,39
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.243.577,81	2.474.748,76	2.793.776,15	319.027,39
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-145.230,44	-174.441,74	-162.065,61	12.376,13
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	250.857,20	260.733,72	249.448,12	-11.285,60
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	2.349.204,57	2.561.040,74	2.881.158,66	320.117,92

Jahresrechnung 2018

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
1.06.03 Jugendhilfen



verantwortlich: Ute Dalmus

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-39.003,06	-39.000,00	-39.003,06	-3,06
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-74.198,43	-45.000,00	-89.597,14	-44.597,14
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-722.697,38	-840.100,00	-859.709,11	-19.609,11
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-835.898,87	-924.100,00	-988.309,31	-64.209,31
10	-	Personalauszahlungen	683.975,22	806.348,00	711.077,47	-95.270,53
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	210.119,35	183.300,00	74.682,76	-108.617,24
14	-	Transferauszahlungen	2.312.167,45	2.266.800,00	2.313.300,77	46.500,77
15	-	Sonstige Auszahlungen	13.676,37	11.190,00	7.331,98	-3.858,02
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.219.938,39	3.267.638,00	3.106.392,98	-161.245,02
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	2.384.039,52	2.343.538,00	2.118.083,67	-225.454,33

verantwortlich: Ute Dalmus

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
3	+	Sonstige Transfererträge	-113.937,50	-52.800,00	25.362,81	78.162,81
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-145.338,58	-232.400,00	-294.740,35	-62.340,35
7	+	Sonstige ordentliche Erträge			-84.612,38	-84.612,38
10	=	Ordentliche Erträge	-259.276,08	-285.200,00	-353.989,92	-68.789,92
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.975,24	26.400,00	33.660,83	7.260,83
15	-	Transferaufwendungen	242.060,00	332.000,00	453.333,21	121.333,21
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.002,83	720,00	337,11	-382,89
17	=	Ordentliche Aufwendungen	333.038,07	359.120,00	487.331,15	128.211,15
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	73.761,99	73.920,00	133.341,23	59.421,23
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	73.761,99	73.920,00	133.341,23	59.421,23
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	73.761,99	73.920,00	133.341,23	59.421,23
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	208.186,30	238.848,40	223.110,73	-15.737,67
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	281.948,29	312.768,40	356.451,96	43.683,56



verantwortlich: Ute Dalmus

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-32.802,38	-52.800,00	-67.321,59	-14.521,59
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-145.338,58	-232.400,00	-294.740,35	-62.340,35
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-178.140,96	-285.200,00	-362.061,94	-76.861,94
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.995,56	26.400,00	31.655,44	5.255,44
14	-	Transferauszahlungen	257.198,00	332.000,00	425.355,21	93.355,21
15	-	Sonstige Auszahlungen	358,52	720,00	337,11	-382,89
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	272.552,08	359.120,00	457.347,76	98.227,76
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	94.411,12	73.920,00	95.285,82	21.365,82

Jahresrechnung 2018

1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
1.06.05 Spielplätze



verantwortlich: Jürgen Baldsiefen

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.888,85	-2.740,00	-35.484,19	-32.744,19
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-2.500,00		-17.543,88	-17.543,88
10	=	Ordentliche Erträge	-7.388,85	-2.740,00	-53.028,07	-50.288,07
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.482,99	28.301,00	20.827,94	-7.473,06
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.482,24	3.291,00	2.364,15	-926,85
15	-	Transferaufwendungen	533,06			
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.919,26	1.495,00	42.579,43	41.084,43
17	=	Ordentliche Aufwendungen	32.417,55	33.087,00	65.771,52	32.684,52
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	25.028,70	30.347,00	12.743,45	-17.603,55
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	73,31	193,96	207,82	13,86
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	73,31	193,96	207,82	13,86
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	25.102,01	30.540,96	12.951,27	-17.589,69
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	25.102,01	30.540,96	12.951,27	-17.589,69
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	327.576,00	236.723,16	231.191,07	-5.532,09
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	352.678,01	267.264,12	244.142,34	-23.121,78



verantwortlich: Jürgen Baldsiefen

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
7	+	Sonstige Einzahlungen			-17.543,88	-17.543,88
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit			-17.543,88	-17.543,88
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.948,18	28.301,00	22.561,66	-5.739,34
14	-	Transferauszahlungen	533,06			
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.524,51	1.495,00	1.524,51	29,51
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.005,75	29.796,00	24.086,17	-5.709,83
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	17.005,75	29.796,00	6.542,29	-23.253,71
1		Investitionstätigkeit				
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-2.500,00		-3.932,35	-3.932,35
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-2.500,00		-3.932,35	-3.932,35
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	128,65	46.100,00	675,81	-45.424,19
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	16.694,75		41.054,92	41.054,92
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	16.823,40	46.100,00	41.730,73	-4.369,27
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	14.323,40	46.100,00	37.798,38	-8.301,62



verantwortlich: Herbert Willms

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
15	-	Transferaufwendungen	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00

Jahresrechnung 2018

1.07 Gesundheitsdienste



verantwortlich: Herbert Willms

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
14	-	Transferauszahlungen	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00



verantwortlich: Herbert Willms

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
15	-	Transferaufwendungen	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00

Jahresrechnung 2018

1.07 Gesundheitsdienste

1.07.01 Gesundheitsdienste

verantwortlich: Herbert Willms



Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
14	-	Transferauszahlungen	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	255.721,00	400.000,00	399.133,00	-867,00



verantwortlich: Leslie Kamphuis

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-10.952,98	-10.500,00		10.500,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-135.725,89	-64.565,00	-135.510,00	-70.945,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-181.597,11	-190.000,00	-174.550,74	15.449,26
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-31.172,00	-39.600,00	-36.583,50	3.016,50
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-564,66			
10	=	Ordentliche Erträge	-360.012,64	-304.665,00	-346.644,24	-41.979,24
11	-	Personalaufwendungen	329.605,71	384.020,92	333.973,56	-50.047,36
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.842,26	54.434,00	63.267,60	8.833,60
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	106.638,06	107.593,00	106.711,00	-882,00
15	-	Transferaufwendungen	168.383,23	145.541,00	162.048,44	16.507,44
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-12.832,76	2.891,84	-13.750,40	-16.642,24
17	=	Ordentliche Aufwendungen	642.636,50	694.480,76	652.250,20	-42.230,56
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	282.623,86	389.815,76	305.605,96	-84.209,80
19	+	Finanzerträge	-1.348.200,00	-1.348.200,00	-1.498.000,00	-149.800,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.893,56	27.124,82	22.172,35	-4.952,47
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.326.306,44	-1.321.075,18	-1.475.827,65	-154.752,47
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.043.682,58	-931.259,42	-1.170.221,69	-238.962,27
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-1.043.682,58	-931.259,42	-1.170.221,69	-238.962,27
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.599.402,19	1.780.835,40	1.750.664,49	-30.170,91
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	555.719,61	849.575,98	580.442,80	-269.133,18

Jahresrechnung 2018

1.08 Sportförderung



verantwortlich: Leslie Kamphuis

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-9.645,38	-10.500,00	-10.952,98	-452,98
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.972,00		-15.000,00	-15.000,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-50,00			
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-65.110,75	-33.000,00	-31.663,16	1.336,84
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-137.434,24	-196.600,00	-188.969,04	7.630,96
7	+	Sonstige Einzahlungen	-10.164,94		-13.291,23	-13.291,23
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-1.308.690,25	-1.348.200,00	-1.458.490,25	-110.290,25
9	=	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.549.067,56	-1.588.300,00	-1.718.366,66	-130.066,66
10	-	Personalauszahlungen	329.636,90	383.887,00	333.389,50	-50.497,50
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstl.	41.609,76	53.031,00	61.189,36	8.158,36
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	51.399,67	53.000,00	48.654,80	-4.345,20
14	-	Transferauszahlungen	167.197,23	145.541,00	160.267,44	14.726,44
15	-	Sonstige Auszahlungen	20.612,20	18.365,00	48.975,74	30.610,74
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	610.455,76	653.824,00	652.476,84	-1.347,16
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-938.611,80	-934.476,00	-1.065.889,82	-131.413,82
Investitionstätigkeit						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-6.140,40	-225.000,00		225.000,00
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-6.140,40	-225.000,00		225.000,00
8	-	für Baumaßnahmen		753.835,00	39.198,41	-714.636,59
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	63.389,76	7.000,00	115.391,56	108.391,56
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.071,00	20.000,00	5.434,22	-14.565,78
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	64.460,76	780.835,00	160.024,19	-620.810,81
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	58.320,36	555.835,00	160.024,19	-395.810,81

Jahresrechnung 2018

1.08 Sportförderung

1.08.01 Sportförderung und Sportstätten



verantwortlich: Leslie Kamphuis

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-4.587,45	-3.500,00		3.500,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-134.611,49	-63.789,00	-134.120,00	-70.331,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-17.069,53	-13.000,00	-12.346,23	653,77
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-20,00	-3.600,00	-19,50	3.580,50
10	=	Ordentliche Erträge	-156.288,47	-83.889,00	-146.485,73	-62.596,73
11	-	Personalaufwendungen	21.775,96	22.313,92	19.584,45	-2.729,47
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.254,53	27.684,00	32.764,42	5.080,42
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	102.552,49	104.642,00	102.758,00	-1.884,00
15	-	Transferaufwendungen	168.311,23	145.341,00	162.048,44	16.707,44
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.594,82	22.778,44	6.533,42	-16.245,02
17	=	Ordentliche Aufwendungen	324.489,03	322.759,36	323.688,73	929,37
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	168.200,56	238.870,36	177.203,00	-61.667,36
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.823,55	26.928,34	21.993,43	-4.934,91
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	21.823,55	26.928,34	21.993,43	-4.934,91
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	190.024,11	265.798,70	199.196,43	-66.602,27
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	190.024,11	265.798,70	199.196,43	-66.602,27
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	965.700,13	1.126.892,77	1.102.899,43	-23.993,34
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	1.155.724,24	1.392.691,47	1.302.095,86	-90.595,61

Jahresrechnung 2018
1.08 Sportförderung
1.08.01 Sportförderung und Sportstätten


verantwortlich: Leslie Kamphuis

Teilfinanzrechnung		<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-3.090,56	-3.500,00	-4.587,45	-1.087,45
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.972,00		-15.000,00	-15.000,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-50,00			
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.892,70	-11.000,00	-14.541,12	-3.541,12
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.327,50	-5.600,00	-7.675,71	-2.075,71
7	+	Sonstige Einzahlungen	-1.499,60		-3.803,07	-3.803,07
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-32.832,36	-20.100,00	-45.607,35	-25.507,35
10	-	Personalauszahlungen	21.767,93	22.309,00	19.577,40	-2.731,60
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.439,28	26.281,00	26.760,60	479,60
14	-	Transferauszahlungen	167.125,23	145.341,00	160.267,44	14.926,44
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.340,36	2.690,00	8.614,76	5.924,76
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	205.672,80	196.621,00	215.220,20	18.599,20
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	172.840,44	176.521,00	169.612,85	-6.908,15
Investitionstätigkeit						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		-225.000,00		225.000,00
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-225.000,00		225.000,00
8	-	für Baumaßnahmen		753.835,00	8.168,68	-745.666,32
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50.370,19	5.000,00	5.821,31	821,31
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	1.071,00	20.000,00	5.434,22	-14.565,78
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	51.441,19	778.835,00	19.424,21	-759.410,79
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	51.441,19	553.835,00	19.424,21	-534.410,79



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-6.365,53	-7.000,00		7.000,00
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.114,40	-776,00	-1.390,00	-614,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-164.527,58	-177.000,00	-162.204,51	14.795,49
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-31.152,00	-36.000,00	-36.564,00	-564,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-564,66			
10	=	Ordentliche Erträge	-203.724,17	-220.776,00	-200.158,51	20.617,49
11	-	Personalaufwendungen	307.829,75	361.707,00	314.389,11	-47.317,89
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	30.587,73	26.750,00	30.503,18	3.753,18
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	4.085,57	2.951,00	3.953,00	1.002,00
15	-	Transferaufwendungen	72,00	200,00		-200,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.427,58	-19.886,60	-20.283,82	-397,22
17	=	Ordentliche Aufwendungen	318.147,47	371.721,40	328.561,47	-43.159,93
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	114.423,30	150.945,40	128.402,96	-22.542,44
19	+	Finanzerträge	-1.348.200,00	-1.348.200,00	-1.498.000,00	-149.800,00
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	70,01	196,48	178,92	-17,56
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-1.348.129,99	-1.348.003,52	-1.497.821,08	-149.817,56
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.233.706,69	-1.197.058,12	-1.369.418,12	-172.360,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-1.233.706,69	-1.197.058,12	-1.369.418,12	-172.360,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	633.702,06	653.942,63	647.765,06	-6.177,57
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-600.004,63	-543.115,49	-721.653,06	-178.537,57

Jahresrechnung 2018

1.08 Sportförderung

1.08.02 WLS-Bad

verantwortlich: Leslie Kamphuis



Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-6.554,82	-7.000,00	-6.365,53	634,47
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-57.218,05	-22.000,00	-17.122,04	4.877,96
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-135.106,74	-191.000,00	-181.293,33	9.706,67
7	+	Sonstige Einzahlungen	-8.665,34		-9.488,16	-9.488,16
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-1.308.690,25	-1.348.200,00	-1.458.490,25	-110.290,25
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.516.235,20	-1.568.200,00	-1.672.759,31	-104.559,31
10	-	Personalauszahlungen	307.868,97	361.578,00	313.812,10	-47.765,90
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	27.170,48	26.750,00	34.428,76	7.678,76
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	51.399,67	53.000,00	48.654,80	-4.345,20
14	-	Transferauszahlungen	72,00	200,00		-200,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	18.271,84	15.675,00	40.360,98	24.685,98
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	404.782,96	457.203,00	437.256,64	-19.946,36
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.111.452,24	-1.110.997,00	-1.235.502,67	-124.505,67
1		Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
	+		-6.140,40			
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-6.140,40			
8	-	für Baumaßnahmen			31.029,73	31.029,73
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.019,57	2.000,00	109.570,25	107.570,25
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	13.019,57	2.000,00	140.599,98	138.599,98
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	6.879,17	2.000,00	140.599,98	138.599,98



verantwortlich: Andre Hackländer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.202,00	-5.100,00	-4.863,00	237,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-72.826,37	-22.000,00	-18.010,75	3.989,25
7	+	Sonstige ordentliche Erträge			-22,78	-22,78
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-1.334,25		-72.303,46	-72.303,46
10	=	Ordentliche Erträge	-78.362,62	-27.100,00	-95.199,99	-68.099,99
11	-	Personalaufwendungen	305.357,10	361.446,76	352.649,17	-8.797,59
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.865,91	301.488,56	62.425,01	-239.063,55
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.491,01	24.169,80	34.204,75	10.034,95
17	=	Ordentliche Aufwendungen	485.714,02	687.105,12	449.278,93	-237.826,19
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	407.351,40	660.005,12	354.078,94	-305.926,18
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	407.351,40	660.005,12	354.078,94	-305.926,18
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	407.351,40	660.005,12	354.078,94	-305.926,18
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-86.199,45	-97.772,97	-95.642,58	2.130,39
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	268.956,47	308.851,67	360.492,40	51.640,73
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	590.108,42	871.083,82	618.928,76	-252.155,06



verantwortlich: Andre Hackländer

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.202,00	-5.100,00	-4.863,00	237,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-51.107,44	-22.000,00	-18.010,75	3.989,25
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-55.309,44	-27.100,00	-22.873,75	4.226,25
10	-	Personalauszahlungen	305.164,32	361.330,00	352.479,80	-8.850,20
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	96.777,06	245.675,00	100.620,11	-145.054,89
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.389,97	12.900,00	12.604,72	-295,28
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	406.331,35	619.905,00	465.704,63	-154.200,37
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	351.021,91	592.805,00	442.830,88	-149.974,12
1		Investitionstätigkeit				
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.120.976,00	-825.355,00	-944.213,63	-118.858,63
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.120.976,00	-825.355,00	-944.213,63	-118.858,63
8	-	für Baumaßnahmen	1.602.704,56	4.182.206,00	1.518.648,30	-2.663.557,70
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.602.704,56	4.182.206,00	1.518.648,30	-2.663.557,70
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /J. Auszahlung)	481.728,56	3.356.851,00	574.434,67	-2.782.416,33



verantwortlich: Andre Hackländer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.202,00	-5.100,00	-4.863,00	237,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-72.826,37	-22.000,00	-18.010,75	3.989,25
7	+	Sonstige ordentliche Erträge			-22,78	-22,78
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-1.334,25		-72.303,46	-72.303,46
10	=	Ordentliche Erträge	-78.362,62	-27.100,00	-95.199,99	-68.099,99
11	-	Personalaufwendungen	305.357,10	361.446,76	352.649,17	-8.797,59
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.865,91	301.488,56	62.425,01	-239.063,55
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.491,01	24.169,80	34.204,75	10.034,95
17	=	Ordentliche Aufwendungen	485.714,02	687.105,12	449.278,93	-237.826,19
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	407.351,40	660.005,12	354.078,94	-305.926,18
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	407.351,40	660.005,12	354.078,94	-305.926,18
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	407.351,40	660.005,12	354.078,94	-305.926,18
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-86.199,45	-97.772,97	-95.642,58	2.130,39
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	268.956,47	308.851,67	360.492,40	51.640,73
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	590.108,42	871.083,82	618.928,76	-252.155,06



verantwortlich: Andre Hackländer

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.202,00	-5.100,00	-4.863,00	237,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-51.107,44	-22.000,00	-18.010,75	3.989,25
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-55.309,44	-27.100,00	-22.873,75	4.226,25
10	-	Personalauszahlungen	305.164,32	361.330,00	352.479,80	-8.850,20
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	96.777,06	245.675,00	100.620,11	-145.054,89
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.389,97	12.900,00	12.604,72	-295,28
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	406.331,35	619.905,00	465.704,63	-154.200,37
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	351.021,91	592.805,00	442.830,88	-149.974,12
1		Investitionstätigkeit				
	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-1.120.976,00	-825.355,00	-944.213,63	-118.858,63
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-1.120.976,00	-825.355,00	-944.213,63	-118.858,63
8	-	für Baumaßnahmen	1.602.704,56	4.182.206,00	1.518.648,30	-2.663.557,70
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	1.602.704,56	4.182.206,00	1.518.648,30	-2.663.557,70
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /J. Auszahlung)	481.728,56	3.356.851,00	574.434,67	-2.782.416,33



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-145.119,60	-166.000,00	-180.213,28	-14.213,28
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.245,40	-1.400,00	-1.331,20	68,80
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-10.098,85	-4.500,00	-637,91	3.862,09
10	=	Ordentliche Erträge	-156.463,85	-171.900,00	-182.182,39	-10.282,39
11	-	Personalaufwendungen	534.096,20	589.088,60	649.734,84	60.646,24
12	-	Versorgungsaufwendungen	32.056,86	42.588,88	60.520,61	17.931,73
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	188,98	48.236,64	351,94	-47.884,70
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.458,85	41.555,16	21.589,71	-19.965,45
17	=	Ordentliche Aufwendungen	590.800,89	721.469,28	732.197,10	10.727,82
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	434.337,04	549.569,28	550.014,71	445,43
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	434.337,04	549.569,28	550.014,71	445,43
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	434.337,04	549.569,28	550.014,71	445,43
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	401.157,49	446.856,70	417.940,68	-28.916,02
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	835.494,53	996.425,98	967.955,39	-28.470,59



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-145.818,30	-166.000,00	-179.007,03	-13.007,03
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.245,40	-1.400,00	-1.331,20	68,80
7	+	Sonstige Einzahlungen		-4.500,00		4.500,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-147.063,70	-171.900,00	-180.338,23	-8.438,23
10	-	Personalauszahlungen	509.178,15	560.297,00	624.377,10	64.080,10
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		48.000,00	214,20	-47.785,80
15	-	Sonstige Auszahlungen	14.051,91	30.510,00	10.508,33	-20.001,67
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	523.230,06	638.807,00	635.099,63	-3.707,37
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	376.166,36	466.907,00	454.761,40	-12.145,60

Jahresrechnung 2018

1.10 Bauen und Wohnen
1.10.01 Bauordnung/Bauaufsicht



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-144.359,60	-162.800,00	-178.997,00	-16.197,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-10.098,85	-4.500,00	-636,43	3.863,57
10	=	Ordentliche Erträge	-154.458,45	-167.300,00	-179.633,43	-12.333,43
11	-	Personalaufwendungen	534.096,20	589.088,60	649.734,84	60.646,24
12	-	Versorgungsaufwendungen	32.056,86	42.588,88	60.520,61	17.931,73
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	175,68	48.219,96	342,25	-47.877,71
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.728,65	40.854,00	20.884,53	-19.969,47
17	=	Ordentliche Aufwendungen	590.057,39	720.751,44	731.482,23	10.730,79
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	435.598,94	553.451,44	551.848,80	-1.602,64
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	435.598,94	553.451,44	551.848,80	-1.602,64
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	435.598,94	553.451,44	551.848,80	-1.602,64
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	304.293,36	337.916,93	316.907,57	-21.009,36
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	739.892,30	891.368,37	868.756,37	-22.612,00

Jahresrechnung 2018

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.01 Bauordnung/Bauaufsicht



verantwortlich: **Stephan Hammer**

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-145.058,30	-162.800,00	-177.790,75	-14.990,75
7	+	Sonstige Einzahlungen		-4.500,00		4.500,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-145.058,30	-167.300,00	-177.790,75	-10.490,75
10	-	Personalauszahlungen	509.178,15	560.297,00	624.377,10	64.080,10
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		48.000,00	214,20	-47.785,80
15	-	Sonstige Auszahlungen	13.991,91	30.450,00	10.448,33	-20.001,67
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	523.170,06	638.747,00	635.039,63	-3.707,37
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	378.111,76	471.447,00	457.248,88	-14.198,12



verantwortlich: Andre Hackländer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-2.000,00	-421,28	1.578,72
10	=	Ordentliche Erträge		-2.000,00	-421,28	1.578,72
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	60,00	60,00	60,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	60,00	60,00	60,00	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	60,00	-1.940,00	-361,28	1.578,72
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	60,00	-1.940,00	-361,28	1.578,72
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	60,00	-1.940,00	-361,28	1.578,72
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.109,08	30.638,44	28.061,89	-2.576,55
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	26.169,08	28.698,44	27.700,61	-997,83

Jahresrechnung 2018

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.02 Denkmalschutz und Denkmalpflege

verantwortlich: Andre Hackländer



Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-2.000,00	-421,28	1.578,72
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit		-2.000,00	-421,28	1.578,72
15	-	Sonstige Auszahlungen	60,00	60,00	60,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60,00	60,00	60,00	
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	60,00	-1.940,00	-361,28	1.578,72

Jahresrechnung 2018

1.10 Bauen und Wohnen
1.10.03 Wohnungswesen



verantwortlich: Cira Niederwipper

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-760,00	-1.200,00	-795,00	405,00
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.245,40	-1.400,00	-1.331,20	68,80
7	+	Sonstige ordentliche Erträge			-1,48	-1,48
10	=	Ordentliche Erträge	-2.005,40	-2.600,00	-2.127,68	472,32
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13,30	16,68	9,69	-6,99
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	670,20	641,16	645,18	4,02
17	=	Ordentliche Aufwendungen	683,50	657,84	654,87	-2,97
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.321,90	-1.942,16	-1.472,81	469,35
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.321,90	-1.942,16	-1.472,81	469,35
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-1.321,90	-1.942,16	-1.472,81	469,35
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	70.755,05	78.301,33	72.971,22	-5.330,11
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	69.433,15	76.359,17	71.498,41	-4.860,76

Jahresrechnung 2018

1.10 Bauen und Wohnen

1.10.03 Wohnungswesen



verantwortlich: Cira Niederwipper

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-760,00	-1.200,00	-795,00	405,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.245,40	-1.400,00	-1.331,20	68,80
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.005,40	-2.600,00	-2.126,20	473,80
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-2.005,40	-2.600,00	-2.126,20	473,80



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-173.463,46	-155.131,00	-162.573,50	-7.442,50
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.989.528,41	-5.277.355,29	-4.895.294,30	382.060,99
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-103.677,20	-99.500,00	-103.278,60	-3.778,60
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-11.861,55	-15.122,00	-13.745,63	1.376,37
10	=	Ordentliche Erträge	-5.278.530,62	-5.547.108,29	-5.174.892,03	372.216,26
11	-	Personalaufwendungen	354.232,80	316.808,68	280.866,12	-35.942,56
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.938.096,45	2.453.718,20	1.789.509,92	-664.208,28
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.163.586,75	1.185.820,00	1.174.267,97	-11.552,03
15	-	Transferaufwendungen	191,74	315,00	201,52	-113,48
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.237,27	121.197,88	296.335,89	175.138,01
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.560.345,01	4.077.859,76	3.541.181,42	-536.678,34
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.718.185,61	-1.469.248,53	-1.633.710,61	-164.462,08
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	770.062,16	745.000,00	593.490,98	-151.509,02
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	770.062,16	745.000,00	593.490,98	-151.509,02
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-948.123,45	-724.248,53	-1.040.219,63	-315.971,10
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-948.123,45	-724.248,53	-1.040.219,63	-315.971,10
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-479.660,89	-532.752,00	-450.147,74	82.604,26
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	487.109,30	533.512,14	446.148,42	-87.363,72
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-940.675,04	-723.488,39	-1.044.218,95	-320.730,56

Jahresrechnung 2018

1.11 Ver- und Entsorgung



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.796.115,00	-4.706.506,29	-4.636.982,95	69.523,34
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-103.677,20	-99.500,00	-106.684,65	-7.184,65
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.899.792,20	-4.806.006,29	-4.743.667,60	62.338,69
10	-	Personalauszahlungen	354.085,13	316.729,00	280.750,47	-35.978,53
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.837.652,25	2.453.450,00	1.881.621,68	-571.828,32
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	738.250,12	745.000,00	597.460,38	-147.539,62
14	-	Transferauszahlungen	191,74	315,00	201,52	-113,48
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.345,24	9.645,00	9.609,55	-35,45
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.932.524,48	3.525.139,00	2.769.643,60	-755.495,40
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.967.267,72	-1.280.867,29	-1.974.024,00	-693.156,71
4	+	aus Beiträgen und Entgelten	-142.723,00	-572.500,00	-43.821,13	528.678,87
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-142.723,00	-572.500,00	-43.821,13	528.678,87
8	-	für Baumaßnahmen	663.502,53	2.620.000,00	767.870,35	-1.852.129,65
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		33.000,00		-33.000,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	16,50		12.742,75	12.742,75
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	663.519,03	2.653.000,00	780.613,10	-1.872.386,90
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	520.796,03	2.080.500,00	736.791,97	-1.343.708,03



verantwortlich: Leslie Kamphuis

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-100.271,15	-99.500,00	-99.872,55	-372,55
10	=	Ordentliche Erträge	-100.271,15	-99.500,00	-99.872,55	-372,55
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000,00	322,04	-2.677,96
15	-	Transferaufwendungen	191,74	315,00	201,52	-113,48
17	=	Ordentliche Aufwendungen	191,74	3.315,00	523,56	-2.791,44
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-100.079,41	-96.185,00	-99.348,99	-3.163,99
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-100.079,41	-96.185,00	-99.348,99	-3.163,99
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-100.079,41	-96.185,00	-99.348,99	-3.163,99
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	124.446,50	136.811,22	136.573,93	-237,29
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	24.367,09	40.626,22	37.224,94	-3.401,28

Jahresrechnung 2018

1.11 Ver- und Entsorgung

1.11.01 Abfallbeseitigung



verantwortlich: Leslie Kamphuis

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-100.271,15	-99.500,00	-99.872,55	-372,55
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-100.271,15	-99.500,00	-99.872,55	-372,55
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000,00	238,00	-2.762,00
14	-	Transferauszahlungen	191,74	315,00	201,52	-113,48
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	191,74	3.315,00	439,52	-2.875,48
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-100.079,41	-96.185,00	-99.433,03	-3.248,03
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		3.000,00		-3.000,00
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		3.000,00		-3.000,00
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)		3.000,00		-3.000,00

Jahresrechnung 2018

1.11 Ver- und Entsorgung
1.11.02 Stadtentwässerung



verantwortlich: Armin Kusche

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-173.463,46	-155.131,00	-162.573,50	-7.442,50
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.989.528,41	-5.277.355,29	-4.895.294,30	382.060,99
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.406,05		-3.406,05	-3.406,05
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-11.861,55	-15.122,00	-13.745,63	1.376,37
10	=	Ordentliche Erträge	-5.178.259,47	-5.447.608,29	-5.075.019,48	372.588,81
11	-	Personalaufwendungen	354.232,80	316.808,68	280.866,12	-35.942,56
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.938.096,45	2.450.718,20	1.789.187,88	-661.530,32
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.163.586,75	1.185.820,00	1.174.267,97	-11.552,03
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.237,27	121.197,88	296.335,89	175.138,01
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.560.153,27	4.074.544,76	3.540.657,86	-533.886,90
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.618.106,20	-1.373.063,53	-1.534.361,62	-161.298,09
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	770.062,16	745.000,00	593.490,98	-151.509,02
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	770.062,16	745.000,00	593.490,98	-151.509,02
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-848.044,04	-628.063,53	-940.870,64	-312.807,11
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-848.044,04	-628.063,53	-940.870,64	-312.807,11
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-479.660,89	-532.752,00	-450.147,74	82.604,26
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	362.662,80	396.700,92	309.574,49	-87.126,43
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-965.042,13	-764.114,61	-1.081.443,89	-317.329,28

Jahresrechnung 2018
1.11 Ver- und Entsorgung
1.11.02 Stadtentwässerung

verantwortlich: Armin Kusche



Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.796.115,00	-4.706.506,29	-4.636.982,95	69.523,34
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-3.406,05		-6.812,10	-6.812,10
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.799.521,05	-4.706.506,29	-4.643.795,05	62.711,24
10	-	Personalauszahlungen	354.085,13	316.729,00	280.750,47	-35.978,53
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.837.652,25	2.450.450,00	1.881.383,68	-569.066,32
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	738.250,12	745.000,00	597.460,38	-147.539,62
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.345,24	9.645,00	9.609,55	-35,45
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.932.332,74	3.521.824,00	2.769.204,08	-752.619,92
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-1.867.188,31	-1.184.682,29	-1.874.590,97	-689.908,68
4	+	aus Beiträgen und Entgelten	-142.723,00	-572.500,00	-43.821,13	528.678,87
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-142.723,00	-572.500,00	-43.821,13	528.678,87
8	-	für Baumaßnahmen	663.502,53	2.620.000,00	767.870,35	-1.852.129,65
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		30.000,00		-30.000,00
12	-	Sonstige Investitionsauszahlungen	16,50		12.742,75	12.742,75
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	663.519,03	2.650.000,00	780.613,10	-1.869.386,90
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /J. Auszahlung)	520.796,03	2.077.500,00	736.791,97	-1.340.708,03



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-384.652,27	-248.534,00	-378.915,39	-130.381,39
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-621.195,05	-578.448,97	-614.303,74	-35.854,77
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.508,78	-9.200,00	-6.128,60	3.071,40
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-72.825,68			
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-79.467,76	-41.600,00	-51.927,27	-10.327,27
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-111.852,83	-159.988,00	-13.393,25	146.594,75
10	=	Ordentliche Erträge	-1.280.502,37	-1.037.770,97	-1.064.668,25	-26.897,28
11	-	Personalaufwendungen	654.218,83	741.271,12	678.871,88	-62.399,24
12	-	Versorgungsaufwendungen	80.150,41	107.951,88	154.016,78	46.064,90
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	794.129,39	1.141.413,16	868.187,76	-273.225,40
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.175.504,57	2.003.184,00	2.060.577,29	57.393,29
15	-	Transferaufwendungen	90.816,00	67.002,00	84.439,00	17.437,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	143.690,29	37.101,80	173.864,48	136.762,68
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.938.509,49	4.097.923,96	4.019.957,19	-77.966,77
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.658.007,12	3.060.152,99	2.955.288,94	-104.864,05
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	161.724,93	196.143,79	156.966,52	-39.177,27
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	161.724,93	196.143,79	156.966,52	-39.177,27
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.819.732,05	3.256.296,78	3.112.255,46	-144.041,32
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.819.732,05	3.256.296,78	3.112.255,46	-144.041,32
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-451.526,34	-498.286,40	-527.711,98	-29.425,58
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.652.393,77	1.777.459,40	1.593.459,01	-184.000,39
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	4.020.599,48	4.535.469,78	4.178.002,49	-357.467,29



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.000,00	-13.000,00	-15.000,00	-2.000,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-94.058,85	-112.952,97	-116.270,03	-3.317,06
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.071,19	-9.200,00	-6.771,10	2.428,90
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.366,55			
7	+	Sonstige Einzahlungen	-42.303,75	-2.000,00	-10.913,82	-8.913,82
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-160.800,34	-137.152,97	-148.954,95	-11.801,98
10	-	Personalauszahlungen	589.354,02	665.781,00	616.152,53	-49.628,47
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	757.734,68	1.117.560,00	877.131,90	-240.428,10
14	-	Transferauszahlungen	13.000,00	13.000,00	15.000,00	2.000,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	40.429,39	24.968,00	16.486,79	-8.481,21
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.400.518,09	1.821.309,00	1.524.771,22	-296.537,78
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.239.717,75	1.684.156,03	1.375.816,27	-308.339,76
Investitionstätigkeit						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-197.091,08	-24.700,00	-37.008,92	-12.308,92
4	+	aus Beiträgen und Entgelten	-292.169,98	-759.000,00	-717.901,06	41.098,94
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-489.261,06	-783.700,00	-754.909,98	28.790,02
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		650.000,00		-650.000,00
8	-	für Baumaßnahmen	689.250,20	2.343.000,00	900.114,30	-1.442.885,70
9	-	für den Erwerb von bewegl. Anlageverm.		20.000,00	22.136,27	2.136,27
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	689.250,20	3.013.000,00	922.250,57	-2.090.749,43
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	199.989,14	2.229.300,00	167.340,59	-2.061.959,41



Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-324.052,02	-189.038,00	-313.702,97	-124.664,97
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-409.367,07	-411.480,00	-457.726,75	-46.246,75
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.884,20	-9.000,00	-5.535,40	3.464,60
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-72.825,68			
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-43.755,87	-41.600,00	-51.927,27	-10.327,27
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-111.852,83	-159.988,00	-13.393,25	146.594,75
10	=	Ordentliche Erträge	-971.737,67	-811.106,00	-842.285,64	-31.179,64
11	-	Personalaufwendungen	654.218,83	741.271,12	678.871,88	-62.399,24
12	-	Versorgungsaufwendungen	80.150,41	107.951,88	154.016,78	46.064,90
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	709.575,21	1.051.953,16	800.453,99	-251.499,17
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	2.074.434,85	1.903.175,00	1.957.024,87	53.849,87
15	-	Transferaufwendungen	73.762,00	49.948,00	64.416,00	14.468,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	137.436,71	29.571,80	167.304,82	137.733,02
17	=	Ordentliche Aufwendungen	3.729.578,01	3.883.870,96	3.822.088,34	-61.782,62
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	2.757.840,34	3.072.764,96	2.979.802,70	-92.962,26
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	153.766,10	186.534,56	149.349,83	-37.184,73
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	153.766,10	186.534,56	149.349,83	-37.184,73
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.911.606,44	3.259.299,52	3.129.152,53	-130.146,99
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.911.606,44	3.259.299,52	3.129.152,53	-130.146,99
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-561.516,76	-644.964,98	-667.738,82	-22.773,84
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.525.984,94	1.649.823,61	1.502.619,62	-147.203,99
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.876.074,62	4.264.158,15	3.964.033,33	-300.124,82

Jahresrechnung 2018

1.12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

1.12.01 Straßen, Wege, Brücken

verantwortlich: Ralf Hagen



Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.890,00	-2.000,00	-1.386,00	614,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-9.667,39	-9.000,00	-5.959,43	3.040,57
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.366,55			
7	+	Sonstige Einzahlungen	-6.591,86	-2.000,00	-10.913,82	-8.913,82
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.515,80	-13.000,00	-18.259,25	-5.259,25
10	-	Personalauszahlungen	589.354,02	665.781,00	616.152,53	-49.628,47
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	681.881,82	1.028.100,00	800.783,00	-227.317,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	34.026,43	17.438,00	9.982,53	-7.455,47
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.305.262,27	1.711.319,00	1.426.918,06	-284.400,94
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.285.746,47	1.698.319,00	1.408.658,81	-289.660,19
Investitionstätigkeit						
1	+	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-197.091,08	-24.700,00	-37.008,92	-12.308,92
4	+	aus Beiträgen und Entgelten	-292.169,98	-759.000,00	-717.901,06	41.098,94
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-489.261,06	-783.700,00	-754.909,98	28.790,02
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		650.000,00		-650.000,00
8	-	für Baumaßnahmen	677.964,19	2.323.000,00	896.406,50	-1.426.593,50
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		20.000,00	22.136,27	2.136,27
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	677.964,19	2.993.000,00	918.542,77	-2.074.457,23
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	188.703,13	2.209.300,00	163.632,79	-2.045.667,21

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-47.600,25	-46.496,00	-50.212,42	-3.716,42
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.240,05	-1.016,00	-1.266,27	-250,27
10	=	Ordentliche Erträge	-48.840,30	-47.512,00	-51.478,69	-3.966,69
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.453,75	19.000,00	1.830,30	-17.169,70
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	101.069,72	100.009,00	103.552,42	3.543,42
15	-	Transferaufwendungen	4.054,00	4.054,00	5.023,00	969,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.659,61	4.530,00	4.757,24	227,24
17	=	Ordentliche Aufwendungen	112.237,08	127.593,00	115.162,96	-12.430,04
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	63.396,78	80.081,00	63.684,27	-16.396,73
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	7.958,83	9.609,23	7.616,69	-1.992,54
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	7.958,83	9.609,23	7.616,69	-1.992,54
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	71.355,61	89.690,23	71.300,96	-18.389,27
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	71.355,61	89.690,23	71.300,96	-18.389,27
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.399,65	57.282,84	52.764,09	-4.518,75
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	133.755,26	146.973,07	124.065,05	-22.908,02



verantwortlich: Ralf Hagen

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.453,75	19.000,00	1.830,30	-17.169,70
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.582,92	4.530,00	4.833,93	303,93
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.036,67	23.530,00	6.664,23	-16.865,77
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	7.036,67	23.530,00	6.664,23	-16.865,77
8	-	für Baumaßnahmen	11.286,01	20.000,00	3.707,80	-16.292,20
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	11.286,01	20.000,00	3.707,80	-16.292,20
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	11.286,01	20.000,00	3.707,80	-16.292,20



Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-200,00		200,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-35.711,89			
10	=	Ordentliche Erträge	-35.711,89	-200,00		200,00
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-35.711,89	-200,00		200,00
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-35.711,89	-200,00		200,00
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-35.711,89	-200,00		200,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	66.793,45	83.477,36	76.590,05	-6.887,31
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	31.081,56	83.277,36	76.590,05	-6.687,31



verantwortlich: Ralf Hagen

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-200,00		200,00
7	+	Sonstige Einzahlungen	-35.711,89			
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-35.711,89	-200,00		200,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-35.711,89	-200,00		200,00



verantwortlich: Jürgen Baldsiefen

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-210.587,93	-165.952,97	-155.310,72	10.642,25
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-624,58		-593,20	-593,20
10	=	Ordentliche Erträge	-211.212,51	-165.952,97	-155.903,92	10.049,05
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.100,43	70.460,00	65.903,47	-4.556,53
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.593,97	3.000,00	1.802,42	-1.197,58
17	=	Ordentliche Aufwendungen	83.694,40	73.460,00	67.705,89	-5.754,11
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-127.518,11	-92.492,97	-88.198,03	4.294,94
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-127.518,11	-92.492,97	-88.198,03	4.294,94
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-127.518,11	-92.492,97	-88.198,03	4.294,94
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-282.312,00	-225.024,00	-192.936,00	32.088,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	389.518,15	358.578,17	294.448,09	-64.130,08
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-20.311,96	41.061,20	13.314,06	-27.747,14



verantwortlich: Jürgen Baldsiefen

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-92.168,85	-110.952,97	-114.884,03	-3.931,06
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-403,80		-811,67	-811,67
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-92.572,65	-110.952,97	-115.695,70	-4.742,73
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	73.399,11	70.460,00	74.518,60	4.058,60
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.820,04	3.000,00	1.670,33	-1.329,67
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75.219,15	73.460,00	76.188,93	2.728,93
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-17.353,50	-37.492,97	-39.506,77	-2.013,80



verantwortlich: Leslie Kamphuis

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.000,00	-13.000,00	-15.000,00	-2.000,00
10	=	Ordentliche Erträge	-13.000,00	-13.000,00	-15.000,00	-2.000,00
15	-	Transferaufwendungen	13.000,00	13.000,00	15.000,00	2.000,00
17	=	Ordentliche Aufwendungen	13.000,00	13.000,00	15.000,00	2.000,00



verantwortlich: Leslie Kamphuis

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.000,00	-13.000,00	-15.000,00	-2.000,00
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-13.000,00	-13.000,00	-15.000,00	-2.000,00
14	-	Transferauszahlungen	13.000,00	13.000,00	15.000,00	2.000,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.000,00	13.000,00	15.000,00	2.000,00



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-18.425,00	-17.771,00	-18.514,40	-743,40
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-400.677,23	-495.460,49	-463.043,56	32.416,93
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.176,57	-14.700,00	-6.728,52	7.971,48
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.264,63		-777,60	-777,60
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-10.812,30		-12.768,25	-12.768,25
10	=	Ordentliche Erträge	-446.355,73	-527.931,49	-501.832,33	26.099,16
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	364.021,79	483.723,00	374.778,87	-108.944,13
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	33.146,84	38.766,00	31.213,65	-7.552,35
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.262,35	2.876,00	21.138,05	18.262,05
17	=	Ordentliche Aufwendungen	403.430,98	525.365,00	427.130,57	-98.234,43
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-42.924,75	-2.566,49	-74.701,76	-72.135,27
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	45.652,92	60.077,98	48.457,74	-11.620,24
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	45.652,92	60.077,98	48.457,74	-11.620,24
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	2.728,17	57.511,49	-26.244,02	-83.755,51
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	2.728,17	57.511,49	-26.244,02	-83.755,51
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-11.466,27	-18.347,96	-15.033,53	3.314,43
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	603.625,85	720.317,92	637.775,23	-82.542,69
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	594.887,75	759.481,45	596.497,68	-162.983,77



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.447,76	-3.075,00	-3.732,00	-657,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-515.470,88	-495.460,49	-579.190,25	-83.729,76
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.176,57	-14.700,00	-6.728,52	7.971,48
7	+	Sonstige Einzahlungen	-655,21			
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-536.750,42	-513.235,49	-589.650,77	-76.415,28
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	335.321,09	439.149,00	412.762,55	-26.386,45
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.697,68	2.876,00	3.191,09	315,09
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	338.018,77	442.025,00	415.953,64	-26.071,36
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-198.731,65	-71.210,49	-173.697,13	-102.486,64
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen		-35.000,00		35.000,00
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-35.000,00		35.000,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		35.000,00		-35.000,00
8	-	für Baumaßnahmen	4.783,68	40.000,00	12.384,09	-27.615,91
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.120,58	16.500,00	53.722,78	37.222,78
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	6.904,26	91.500,00	66.106,87	-25.393,13
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)	6.904,26	56.500,00	66.106,87	9.606,87

Jahresrechnung 2018

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Natur- und Landschaftspflege



verantwortlich: **Stephan Hammer**

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-13.332,00	-13.333,00	-13.332,00	1,00
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.976,57	-13.500,00	-5.528,52	7.971,48
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-39,60			
8	+	Aktivierete Eigenleistungen	-555,20			
10	=	Ordentliche Erträge	-25.903,37	-26.833,00	-18.860,52	7.972,48
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	287.110,61	383.168,00	273.394,21	-109.773,79
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	18.953,00	26.955,00	18.955,00	-8.000,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.322,26	2.876,00	2.566,51	-309,49
17	=	Ordentliche Aufwendungen	309.385,87	412.999,00	294.915,72	-118.083,28
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	283.482,50	386.166,00	276.055,20	-110.110,80
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	21.332,54	30.302,30	24.588,22	-5.714,08
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	21.332,54	30.302,30	24.588,22	-5.714,08
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	304.815,04	416.468,30	300.643,42	-115.824,88
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	304.815,04	416.468,30	300.643,42	-115.824,88
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-11.466,27	-18.347,96	-15.033,53	3.314,43
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	203.550,29	271.106,10	207.515,67	-63.590,43
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	496.899,06	669.226,44	493.125,56	-176.100,88

Jahresrechnung 2018

1.13 Natur- und Landschaftspflege

1.13.01 Natur- und Landschaftspflege



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-11.976,57	-13.500,00	-5.528,52	7.971,48
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.976,57	-13.500,00	-5.528,52	7.971,48
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	255.158,88	350.604,00	310.927,04	-39.676,96
15	-	Sonstige Auszahlungen	2.697,68	2.876,00	3.191,09	315,09
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	257.856,56	353.480,00	314.118,13	-39.361,87
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	245.879,99	339.980,00	308.589,61	-31.390,39
2	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen		-35.000,00		35.000,00
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)		-35.000,00		35.000,00
7	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden		35.000,00		-35.000,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.120,58	2.000,00	-381,99	-2.381,99
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	2.120,58	37.000,00	-381,99	-37.381,99
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	2.120,58	2.000,00	-381,99	-2.381,99



verantwortlich: Jürgen Baldsiefen

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.093,00	-4.438,00	-5.182,40	-744,40
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-400.677,23	-495.460,49	-463.043,56	32.416,93
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-3.225,03		-777,60	-777,60
8	+	Aktivierte Eigenleistungen	-10.257,10		-12.768,25	-12.768,25
10	=	Ordentliche Erträge	-420.452,36	-501.098,49	-482.971,81	18.126,68
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.911,18	100.555,00	101.384,66	829,66
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	14.193,84	11.811,00	12.258,65	447,65
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.940,09		18.571,54	18.571,54
17	=	Ordentliche Aufwendungen	94.045,11	112.366,00	132.214,85	19.848,85
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-326.407,25	-388.732,49	-350.756,96	37.975,53
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	24.320,38	29.775,68	23.869,52	-5.906,16
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	24.320,38	29.775,68	23.869,52	-5.906,16
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-302.086,87	-358.956,81	-326.887,44	32.069,37
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-302.086,87	-358.956,81	-326.887,44	32.069,37
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	400.075,56	449.211,82	430.259,56	-18.952,26
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	97.988,69	90.255,01	103.372,12	13.117,11



verantwortlich: Jürgen Baldsiefen

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.447,76	-3.075,00	-3.732,00	-657,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-515.470,88	-495.460,49	-579.190,25	-83.729,76
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	
7	+	Sonstige Einzahlungen	-655,21			
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-524.773,85	-499.735,49	-584.122,25	-84.386,76
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	80.162,21	88.545,00	101.835,51	13.290,51
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	80.162,21	88.545,00	101.835,51	13.290,51
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-444.611,64	-411.190,49	-482.286,74	-71.096,25
8	-	für Baumaßnahmen	4.783,68	40.000,00	12.384,09	-27.615,91
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		14.500,00	54.104,77	39.604,77
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)	4.783,68	54.500,00	66.488,86	11.988,86
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)	4.783,68	54.500,00	66.488,86	11.988,86



verantwortlich: Andre Hackländer

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-220,00	-220,00	-220,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-220,00	-220,00	-220,00	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.439,91	5.000,00	1.156,02	-3.843,98
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	220,00	220,00	220,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.659,91	5.220,00	1.376,02	-3.843,98
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.439,91	5.000,00	1.156,02	-3.843,98
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.439,91	5.000,00	1.156,02	-3.843,98
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.439,91	5.000,00	1.156,02	-3.843,98
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.638,39	27.743,95	11.621,26	-16.122,69
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	12.078,30	32.743,95	12.777,28	-19.966,67



verantwortlich: Andre Hackländer

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-220,00	-220,00	-220,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-220,00	-220,00	-220,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.439,91	5.000,00	1.020,00	-3.980,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	220,00	220,00	220,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.659,91	5.220,00	1.240,00	-3.980,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.439,91	5.000,00	1.020,00	-3.980,00



verantwortlich: Andre Hackländer

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-220,00	-220,00	-220,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-220,00	-220,00	-220,00	
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.439,91	5.000,00	1.156,02	-3.843,98
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	220,00	220,00	220,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	1.659,91	5.220,00	1.376,02	-3.843,98
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	1.439,91	5.000,00	1.156,02	-3.843,98
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	1.439,91	5.000,00	1.156,02	-3.843,98
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	1.439,91	5.000,00	1.156,02	-3.843,98
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.638,39	27.743,95	11.621,26	-16.122,69
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	12.078,30	32.743,95	12.777,28	-19.966,67

Jahresrechnung 2018

1.14 Umweltschutz

1.14.01 Umweltschutz



verantwortlich: Andre Hackländer

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-220,00	-220,00	-220,00	
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-220,00	-220,00	-220,00	
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.439,91	5.000,00	1.020,00	-3.980,00
15	-	Sonstige Auszahlungen	220,00	220,00	220,00	
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.659,91	5.220,00	1.240,00	-3.980,00
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	1.439,91	5.000,00	1.020,00	-3.980,00



verantwortlich: Michael von Rekowski

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-30.640,15	-24.222,00	-31.239,49	-7.017,49
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.254,46	-15.000,00	-14.353,23	646,77
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-254.970,72	-4.000,00	-7.361,63	-3.361,63
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-176,64	-700,00	-424,57	275,43
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-6.050,00		-105,17	-105,17
10	=	Ordentliche Erträge	-310.091,97	-43.922,00	-53.484,09	-9.562,09
11	-	Personalaufwendungen	122.239,58	126.584,88	126.414,31	-170,57
12	-	Versorgungsaufwendungen	36.219,17	48.729,00	69.354,34	20.625,34
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	668.342,44	227.812,32	218.393,76	-9.418,56
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	28.443,00	30.043,00	28.443,00	-1.600,00
15	-	Transferaufwendungen	8.743,15	900,00	8.442,49	7.542,49
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.502,69	44.585,72	37.577,60	-7.008,12
17	=	Ordentliche Aufwendungen	926.490,03	478.654,92	488.625,50	9.970,58
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	616.398,06	434.732,92	435.141,41	408,49
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	616.398,06	434.732,92	435.141,41	408,49
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	616.398,06	434.732,92	435.141,41	408,49
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-68.619,03	-79.819,11	-87.628,86	-7.809,75
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	93.384,70	87.439,25	96.454,37	9.015,12
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	641.163,73	442.353,06	443.966,92	1.613,86



verantwortlich: Michael von Rekowski

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.918,15	-500,00	-7.517,49	-7.017,49
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.212,85	-15.000,00	-15.725,47	-725,47
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-4.678,56	-4.000,00	-4.560,80	-560,80
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-160.309,18	-700,00	-91.825,73	-91.125,73
7	+	Sonstige Einzahlungen	-35.645,89		-16.843,51	-16.843,51
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-224.764,63	-20.200,00	-136.473,00	-116.273,00
10	-	Personalauszahlungen	93.518,95	93.331,00	98.089,30	4.758,30
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	578.181,31	227.754,00	307.527,25	79.773,25
14	-	Transferauszahlungen	13.863,65		572,68	572,68
15	-	Sonstige Auszahlungen	77.231,43	12.239,00	30.192,93	17.953,93
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	762.795,34	333.324,00	436.382,16	103.058,16
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	538.030,71	313.124,00	299.909,16	-13.214,84
8	-	für Baumaßnahmen			8.610,71	8.610,71
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		10.000,00	2.512,33	-7.487,67
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		10.000,00	11.123,04	1.123,04
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /J. Auszahlung)		10.000,00	11.123,04	1.123,04

Jahresrechnung 2018

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.01 Wirtschaftsförderung

verantwortlich: Michael von Rekowski



Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.897,00	-1.898,00	-1.898,00	
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.702,56	-1.500,00	-4.125,09	-2.625,09
7	+	Sonstige ordentliche Erträge			-1,18	-1,18
10	=	Ordentliche Erträge	-3.599,56	-3.398,00	-6.024,27	-2.626,27
11	-	Personalaufwendungen	23.808,48	25.951,96	25.024,67	-927,29
12	-	Versorgungsaufwendungen	9.528,53	12.681,16	17.830,39	5.149,23
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.067,04	139.013,32	173.942,36	34.929,04
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	1.961,00	2.962,00	1.962,00	-1.000,00
15	-	Transferaufwendungen	925,00	900,00	925,00	25,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.850,11	30.764,88	24.195,82	-6.569,06
17	=	Ordentliche Aufwendungen	176.140,16	212.273,32	243.880,24	31.606,92
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	172.540,60	208.875,32	237.855,97	28.980,65
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	172.540,60	208.875,32	237.855,97	28.980,65
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	172.540,60	208.875,32	237.855,97	28.980,65
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-64,00	-1.064,00	-64,00	1.000,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	24.616,06	27.995,77	29.445,35	1.449,58
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	197.092,66	235.807,09	267.237,32	31.430,23

Jahresrechnung 2018

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.01 Wirtschaftsförderung



verantwortlich: Michael von Rekowski

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.702,56	-1.500,00	-2.525,80	-1.025,80
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.702,56	-1.500,00	-2.525,80	-1.025,80
10	-	Personalauszahlungen	17.236,49	18.289,00	18.252,20	-36,80
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	130.145,88	139.000,00	175.717,38	36.717,38
15	-	Sonstige Auszahlungen	4.125,79	252,00	23.679,63	23.427,63
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	151.508,16	157.541,00	217.649,21	60.108,21
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	149.805,60	156.041,00	215.123,41	59.082,41
8	-	für Baumaßnahmen			238,00	238,00
9	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen		10.000,00	2.512,33	-7.487,67
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)		10.000,00	2.750,33	-7.249,67
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)		10.000,00	2.750,33	-7.249,67



verantwortlich: Leslie Kamphuis

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.918,15	-500,00	-7.517,49	-7.017,49
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-253.268,16	-2.500,00	-3.236,54	-736,54
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-500,00	-270,00	230,00
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-6.050,00		-103,25	-103,25
10	=	Ordentliche Erträge	-266.236,31	-3.500,00	-11.127,28	-7.627,28
11	-	Personalaufwendungen	85.647,45	87.734,08	88.573,53	839,45
12	-	Versorgungsaufwendungen	26.690,64	36.047,84	51.523,95	15.476,11
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	529.613,78	86.745,60	40.698,58	-46.047,02
15	-	Transferaufwendungen	7.818,15		7.517,49	7.517,49
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.854,76	13.450,76	12.101,94	-1.348,82
17	=	Ordentliche Aufwendungen	707.624,78	223.978,28	200.415,49	-23.562,79
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	441.388,47	220.478,28	189.288,21	-31.190,07
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	441.388,47	220.478,28	189.288,21	-31.190,07
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	441.388,47	220.478,28	189.288,21	-31.190,07
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-63.898,03	-74.098,11	-82.907,86	-8.809,75
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	63.039,12	53.934,83	59.658,50	5.723,67
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	440.529,56	200.315,00	166.038,85	-34.276,15

Jahresrechnung 2018

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.02 Tourismus



verantwortlich: Leslie Kamphuis

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-6.918,15	-500,00	-7.517,49	-7.017,49
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.976,00	-2.500,00	-2.035,00	465,00
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-160.132,54	-500,00	-91.671,16	-91.171,16
7	+	Sonstige Einzahlungen	-35.645,89		-16.843,51	-16.843,51
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-205.672,58	-3.500,00	-118.067,16	-114.567,16
10	-	Personalauszahlungen	63.505,24	62.147,00	67.026,63	4.879,63
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	443.123,15	86.709,00	128.115,87	41.406,87
14	-	Transferauszahlungen	13.863,65		572,68	572,68
15	-	Sonstige Auszahlungen	73.105,64	11.987,00	6.513,30	-5.473,70
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	593.597,68	160.843,00	202.228,48	41.385,48
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	387.925,10	157.343,00	84.161,32	-73.181,68
8	-	für Baumaßnahmen			8.372,71	8.372,71
13	=	Summe: (investive Auszahlungen)			8.372,71	8.372,71
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)			8.372,71	8.372,71



Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-18.254,46	-15.000,00	-14.353,23	646,77
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-176,64	-200,00	-154,57	45,43
7	+	Sonstige ordentliche Erträge			-0,74	-0,74
10	=	Ordentliche Erträge	-18.431,10	-15.200,00	-14.508,54	691,46
11	-	Personalaufwendungen	12.783,65	12.898,84	12.816,11	-82,73
13	-	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.661,62	2.053,40	3.752,82	1.699,42
14	-	Bilanzielle Abschreibungen		600,00		-600,00
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-202,18	370,08	1.279,84	909,76
17	=	Ordentliche Aufwendungen	16.243,09	15.922,32	17.848,77	1.926,45
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-2.188,01	722,32	3.340,23	2.617,91
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-2.188,01	722,32	3.340,23	2.617,91
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-2.188,01	722,32	3.340,23	2.617,91
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.729,52	5.508,65	7.350,52	1.841,87
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	3.541,51	6.230,97	10.690,75	4.459,78

Jahresrechnung 2018

1.15 Wirtschaft und Tourismus

1.15.03 Märkte



verantwortlich: Björn Unterstenhöfer

Teilfinanzrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz/Ist</i>
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-17.212,85	-15.000,00	-15.725,47	-725,47
6	+	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-176,64	-200,00	-154,57	45,43
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.389,49	-15.200,00	-15.880,04	-680,04
10	-	Personalauszahlungen	12.777,22	12.895,00	12.810,47	-84,53
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.912,28	2.045,00	3.694,00	1.649,00
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.689,50	14.940,00	16.504,47	1.564,47
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	300,01	-260,00	624,43	884,43



verantwortlich: Stephan Hammer

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-21.825,00	-21.824,00	-21.824,00	
10	=	Ordentliche Erträge	-21.825,00	-21.824,00	-21.824,00	
14	-	Bilanzielle Abschreibungen	26.482,00	26.481,00	26.481,00	
17	=	Ordentliche Aufwendungen	26.482,00	26.481,00	26.481,00	
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	4.657,00	4.657,00	4.657,00	
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	4.657,00	4.657,00	4.657,00	
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	4.657,00	4.657,00	4.657,00	
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-4.657,00	-4.657,00	-4.657,00	



verantwortlich: Herbert Willms

Teilergebnisrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz / Ist
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-37.387.481,05	-34.568.700,00	-35.936.861,59	-1.368.161,59
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-666.406,24	-878.583,00	-826.308,16	52.274,84
3	+	Sonstige Transfererträge	-469.554,52	-836.009,00	-836.015,45	-6,45
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.148.277,08	-1.125.000,00	-1.086.319,06	38.680,94
10	=	Ordentliche Erträge	-39.671.718,89	-37.408.292,00	-38.685.504,26	-1.277.212,26
15	-	Transferaufwendungen	15.811.214,86	16.033.045,00	16.168.118,36	135.073,36
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	273.931,74	165.000,00	255.447,68	90.447,68
17	=	Ordentliche Aufwendungen	16.085.146,60	16.198.045,00	16.423.566,04	225.521,04
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-23.586.572,29	-21.210.247,00	-22.261.938,22	-1.051.691,22
19	+	Finanzerträge	-37.148,66	-47.820,00	-68.223,15	-20.403,15
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.419,45	4.600,00	2.868,96	-1.731,04
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-32.729,21	-43.220,00	-65.354,19	-22.134,19
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-23.619.301,50	-21.253.467,00	-22.327.292,41	-1.073.825,41
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-23.619.301,50	-21.253.467,00	-22.327.292,41	-1.073.825,41
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		17.622,00		-17.622,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	244.240,63	312.315,13	272.091,56	-40.223,57
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-23.375.060,87	-20.923.529,87	-22.055.200,85	-1.131.670,98



verantwortlich: Herbert Willms

Teilfinanzrechnung			Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-37.727.701,39	-34.568.700,00	-35.797.369,13	-1.228.669,13
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-666.406,24	-860.961,00	-826.308,16	34.652,84
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-469.554,52	-836.009,00	-836.015,45	-6,45
7	+	Sonstige Einzahlungen	1.648.207,18	-1.125.000,00	-718.215,97	406.784,03
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-37.918,10	-47.820,00	-49.530,14	-1.710,14
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.253.373,07	-37.438.490,00	-38.227.438,85	-788.948,85
10	-	Personalauszahlungen	-9.198,86		-11.790,50	-11.790,50
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.059,18	4.600,00	2.868,96	-1.731,04
14	-	Transferauszahlungen	15.926.689,24	16.033.045,00	15.841.390,54	-191.654,46
15	-	Sonstige Auszahlungen	113.717,63	135.000,00	194.797,65	59.797,65
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.036.267,19	16.172.645,00	16.027.266,65	-145.378,35
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-21.217.105,88	-21.265.845,00	-22.200.172,20	-934.327,20
Investitionstätigkeit						
1		Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
	+		-2.110.773,45	-2.857.112,00	-2.339.386,61	517.725,39
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-2.908,89		-2.967,36	-2.967,36
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-2.113.682,34	-2.857.112,00	-2.342.353,97	514.758,03
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	-2.113.682,34	-2.857.112,00	-2.342.353,97	514.758,03



verantwortlich: Herbert Willms

Teilergebnisrechnung			<i>Ergebnis 2017</i>	<i>Fortgeschriebener Ansatz 2018</i>	<i>Ist-Ergebnis 2018</i>	<i>Vergleich Ansatz / Ist</i>
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-37.387.481,05	-34.568.700,00	-35.936.861,59	-1.368.161,59
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-666.406,24	-878.583,00	-826.308,16	52.274,84
3	+	Sonstige Transfererträge	-469.554,52	-836.009,00	-836.015,45	-6,45
7	+	Sonstige ordentliche Erträge	-1.148.277,08	-1.125.000,00	-1.086.319,06	38.680,94
10	=	Ordentliche Erträge	-39.671.718,89	-37.408.292,00	-38.685.504,26	-1.277.212,26
15	-	Transferaufwendungen	15.811.214,86	16.033.045,00	16.168.118,36	135.073,36
16	-	Sonstige ordentliche Aufwendungen	273.931,74	165.000,00	255.447,68	90.447,68
17	=	Ordentliche Aufwendungen	16.085.146,60	16.198.045,00	16.423.566,04	225.521,04
18	=	Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-23.586.572,29	-21.210.247,00	-22.261.938,22	-1.051.691,22
19	+	Finanzerträge	-37.148,66	-47.820,00	-68.223,15	-20.403,15
20	-	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	4.419,45	4.600,00	2.868,96	-1.731,04
21	=	Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-32.729,21	-43.220,00	-65.354,19	-22.134,19
22	=	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-23.619.301,50	-21.253.467,00	-22.327.292,41	-1.073.825,41
26	=	Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)	-23.619.301,50	-21.253.467,00	-22.327.292,41	-1.073.825,41
27	+	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen		17.622,00		-17.622,00
28	-	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	244.240,63	312.315,13	272.091,56	-40.223,57
29	=	Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)	-23.375.060,87	-20.923.529,87	-22.055.200,85	-1.131.670,98

Jahresrechnung 2018

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft

1.16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft



verantwortlich: Herbert Willms

Teilfinanzrechnung		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist	
1		Steuern und ähnliche Abgaben	-37.727.701,39	-34.568.700,00	-35.797.369,13	-1.228.669,13
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-666.406,24	-860.961,00	-826.308,16	34.652,84
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-469.554,52	-836.009,00	-836.015,45	-6,45
7	+	Sonstige Einzahlungen	1.648.207,18	-1.125.000,00	-718.215,97	406.784,03
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	-37.918,10	-47.820,00	-49.530,14	-1.710,14
9	=	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-37.253.373,07	-37.438.490,00	-38.227.438,85	-788.948,85
10	-	Personalauszahlungen	-9.198,86		-11.790,50	-11.790,50
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.059,18	4.600,00	2.868,96	-1.731,04
14	-	Transferauszahlungen	15.926.689,24	16.033.045,00	15.841.390,54	-191.654,46
15	-	Sonstige Auszahlungen	113.717,63	135.000,00	194.797,65	59.797,65
16	=	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.036.267,19	16.172.645,00	16.027.266,65	-145.378,35
17	=	Saldo aus laufender Verwaltungs- tätigkeit (Zeilen 9 und 16)	-21.217.105,88	-21.265.845,00	-22.200.172,20	-934.327,20
Investitionstätigkeit						
1		Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				
	+		-2.110.773,45	-2.857.112,00	-2.339.386,61	517.725,39
5	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	-2.908,89		-2.967,36	-2.967,36
6	=	Summe: (investive Einzahlungen)	-2.113.682,34	-2.857.112,00	-2.342.353,97	514.758,03
14	=	Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / Auszahlung)	-2.113.682,34	-2.857.112,00	-2.342.353,97	514.758,03

V. Anhang zum Jahresabschluss 2018

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Hansestadt Wipperfürth hat den Jahresabschluss nach den Rechnungslegungsvorschriften der Gemeindeordnung (GO NRW) und der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) erstellt.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2018 enthält sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Bewertung der Vermögenszugänge erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben. Geringwertige Wirtschaftsgüter wurden im Jahr des Zugangs voll abgeschrieben.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nominalwert bilanziert. Die Ausfallrisiken wurden durch Pauschal- und Einzelwertberichtigungen abgedeckt.

Für Verpflichtungen, die dem Grunde und der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt waren, wurden Rückstellungen in angemessener Höhe gebildet.

Die Verbindlichkeiten wurden mit dem jeweiligen Rückzahlungsbetrag passiviert.

Abweichungen von bisher im Rahmen der Eröffnungsbilanz bzw. bisherigen Jahresabschlüsse angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden ergaben sich nicht.

Weitere Angaben sind den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen zu entnehmen. Zusätzliche Aufschlüsse geben die strukturierten Darstellungen in den einzelnen - dem Anhang beigefügten - Spiegeln.

Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

Aktiva

1. Anlagevermögen

Gesamtwert: 192.090.584,99 €

Vorjahreswert: 190.484.237,71 €

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2018. Der Wert des Anlagevermögens erhöhte sich über alle Positionen um rd. 1,6 Mio. € bzw. im Durchschnitt um rd. 0,8 % zum Vorjahr.

Im Folgenden werden die einzelnen Positionen näher erläutert:

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Als immaterielle Vermögensgegenstände werden Lizenzen, DV-Software, verbriefte Rechte und Dienstbarkeiten bilanziert.

In 2018 konnten Zugänge in Höhe von rd. 43 T€ verzeichnet werden. Abzüglich der Abschreibungen von rd. 20 T€ ergibt sich ein Wert von:

Gesamtwert: 289.352,91 €

Vorjahreswert: 266.571,62 €

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

- Grund und Boden

Bei der Minderung dieser Bilanzposition handelt es sich um eine Umbuchung kleinerer Flurstücke in die Anlagenklasse Ackerland (s. Pkt. 1.2.1.2).

Gesamtwert: 8.191.729,45 €

Vorjahreswert: 8.191.782,06 €

- Aufbauten und Betriebsvorrichtungen

Die Abschreibungen des Geschäftsjahres reduzieren den Gesamtwert um rd. 227 T€. Die Zugänge und Umbuchungen von rd. 31 T€ betreffen im Wesentlichen Investitionen für die Urnenwandkammern und den Wegebau auf den Friedhöfen.

Gesamtwert: 2.820.091,00 €

Vorjahreswert: 3.016.336,00 €

Gesamtwert Grünflächen: 11.011.820,45 €

Vorjahreswert: 11.208.118,06 €

1.2.1.2 Ackerland

Der Wert für Ackerland erhöht sich minimal durch die Umbuchung kleinerer Flurstücke aus der Anlagenklasse Grünflächen (s. Pkt. 1.2.1.1).

Gesamtwert: 688.756,67€

Vorjahreswert: 688.704,06 €

1.2.1.3 Wald, Forsten - Grund und Boden

Auch für die Position "Wald und Forsten" ergibt sich eine minimale Erhöhung durch die Zerlegung kleinerer Flächen aus der Position Grund und Boden des Infrastrukturvermögens (s. Pkt. 1.2.3.1). Der hier ausgewiesene Gesamtwert bezieht sich auf eine Waldfläche von rd. 462.000 qm.

Gesamtwert: 384.238,31 €

Vorjahreswert: 384.150,31 €

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

- Grund und Boden

Auf dieser Position ergaben sich zum Vorjahr keine Veränderungen.

Gesamtwert: 1.455.626,28 €

Vorjahreswert: 1.455.626,28 €

- Aufbauten und Betriebsvorrichtungen

Die Reduzierung des Gesamtwertes resultiert aus den Abschreibungen von rd. 20 T€. Zu- und Abgänge waren in 2018 nicht zu verzeichnen.

Gesamtwert: 301.741,00 €

Vorjahreswert: 321.773,00 €

Gesamtwert Sonstige unbebaute Grundstücke: 1.757.367,28 €

Vorjahreswert: 1.777.399,28 €

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstückgleiche Rechte

Die Veränderungen im Geschäftsjahr 2018 sind folgender Übersicht zu entnehmen:

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	Zu- gang	Ab- gang	Umbuch- ung	AfA des Jahres	AfA Abgang*	Buchwert am 31.12.2017	Buchwert am 31.12.2018	Erläuterungen
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	
Kinder- und Jugendeinr. Grund und Boden						341	341	Zugang und Umbuchung: KiGa Neye,
Kinder- und Jugendeinr. Gebäude	12		177	-48		1516	1657	Hüpfstein Innenst., Zaun Spielpl. Schulstr.
Kinder- und Jugendeinr. gesamt:	12		177	-48		1857	1998	
Schulen Grund und Boden						4833	4833	
Schulen Gebäude	63			-1195		31485	30353	Zugang: KAH
Schulen gesamt:	63			-1195		36318	35186	
Wohnbauten Grund und Boden						789	789	
Wohnbauten Gebäude		537		-82	123	2958	2462	Abgang: Wohnhaus Lüdenscheider Str. 50 (siehe Pkt. "Sonstige Angaben - Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage")
Wohnbauten gesamt:		537		-82	123	3747	3251	
Sonst. Die-, Gesch.- und Betrgeb. G + B						1984	1984	
Sonst. Die-, Gesch- und Betrgeb. Geb.	2			-705		20552	19849	Zugang: FGH Wipperfeld
Sonst. Die-, Gesch- und Betrgeb. Geb. ges.:	2			-705		22536	21833	
Gesamt:	77	537	177	-2030	123	64458	62268	

*AfA - Abgang: Bei Wegfall des Wirtschaftsgutes (WG) wird die auf das WG anfallende Abschreibung in Abgang gebracht.

Gesamtwert: 62.268.421,03 €

Vorjahreswert: 64.458.659,22 €

1.2.3 Infrastrukturvermögen

1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Die Zugänge für Grund und Boden des Infrastrukturvermögens betragen in 2018 rd. 28 T€ (Zusammensetzung aus verschiedenen kleineren Verkehrsflächen). Abgänge in Höhe von rd. 1 T€ standen Umbuchungen von 4 T€ gegenüber.

Gesamtwert: 9.026.682,42 €

Vorjahreswert: 8.996.268,87 €

1.2.3.2 Brücken und Tunnel

Im Berichtsjahr wurde die Brücke "Stillinghauser Weg" fertiggestellt. Hieraus konnten rd. 150 T€ aktiviert werden. Die Anlagenabgänge von rd. 17 T€ sowie die Abgänge auf Abschreibungen von rd. 15 T€ betreffen die Altbestände der Brücke "Stillinghauser Weg" und der Brücke "Neumühle". Unter Berücksichtigung der jährlichen Abschreibung reduziert sich der Vorjahreswert um rd. 11 T€.

Gesamtwert: 4.244.564,00 €

Vorjahreswert: 4.255.292,00 €

1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlage

Die Zugänge resultieren aus folgenden Aktivierungen und Umbuchungen:

Kanalbaumaßnahme	in T€
Stillinghauser Weg	18
RW-Kanal Sanderhöhe	73
MW-Kanal Nikolausstraße	13
SW-Druckleitung Westfalenstraße	52
SW-Kanal Jostberg	75
Hochstraße West	10
sonstige Grundstücksanschlüsse	30
Gesamt	271

Unter Berücksichtigung der Abschreibungen in Höhe von 1.164 T€ und den Anlagenabgängen in Höhe von rd. 7 T€ sowie den Abgang auf Abschreibungen von 2 T€ lässt sich folgender Gesamtwert feststellen:

Gesamtwert: 44.754.866,14 €
 Vorjahreswert: 45.651.968,14 €

1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Straßen, Wege und Plätze wurden mit folgenden Werten aktiviert:
 (Zugänge/ +Umbuchungen)

Straßenbaumaßnahme	in T€
Deckenbauprogramm	
Nackenborn	12
Obergaul	49
Am unteren Schützengraben	1
Erlen/Wipperfeld	12
Hüffen	74
Ausbau Sanderhöhe	208
InHK Hochstraße	1.705
InHK Parkplätze Hochstraße	24
Großblumberg Baumallee	6
Gaulstraße Absch.12 (10024630)	3
Gesamt	2.094

Die Abschreibungen betragen im Geschäftsjahr rd. 1.834 T€ Abgänge für die alten Straßenabschnitte wurden in Höhe von 289 T€ gebucht. Für die in Abgang gebrachten Straßenabschnitte wurde ein Abgang auf die Abschreibungen von rd. 156 T€ gebucht.

Gesamtwert: 28.875.139,34 €
 Vorjahreswert: 28.748.940,95 €

1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Unter dieser Position sind u.a. Stützmauern, Buswartehäuschen, Treppenanlagen, Geländer und Zäune zusammengefasst. Aktiviert wurden im Geschäftsjahr rd. 11 T€. Die Abschreibungen reduzieren den Gesamtwert um rd. 15 T€.

Gesamtwert: 306.550,00 €
 Vorjahreswert: 310.693,87 €

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Der zu bilanzierende Wert für Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler erhöhte sich um rd. 51 T€. Es handelt sich dabei um das sanierte und unter Denkmalschutz gestellte Brückenbauwerk "Neumühle". Abschreibungen fielen in Höhe von 8 T€ an.

Gesamtwert: 243.582,67 €
 Vorjahreswert: 200.719,67 €

1.2.6 Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge

Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge wurden wie folgt aktiviert:

Maschinen	Bauhof: Schneepflüge Anbaugeräte, Rasenmäher und div. Kleingeräte	49 T€
	WLS-Bad	4 T€
Technische Anlagen	Bauhof	4 T€
	Feuerwehr	4 T€
	Verwaltung	4 T€
	InHK/Straßenbeleuchtung	100 T€
	Friedhof/Sarghebeanlage	43 T€
Fahrzeuge	Bauhof: 2 Lindner Unitracs, John Deere Traktor, Ford Ranger, Kubota, Holzhäcksler Fahrgestell	530 T€
	Verwaltung: Seat Ibiza, Ford Kuga, 2 Mofas f.d. Hauptschule	32 T€
Gesamt		770 T€

Gebucht wurden Abschreibungen in Höhe von rd. 280 T€ und Abgänge von rd. 208 T€, die im Wesentlichen die Altfahrzeuge des Bauhofs betreffen. Für die in Abgang gebrachten Fahrzeuge und Maschinen wurde ein Abgang auf Abschreibung in Höhe von rd. 208 T€ gebucht.

Gesamtwert: 2.352.634,90 €

Vorjahreswert: 1.862.984,26 €

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Der Wert für die Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhte sich in 2018 um Zukäufe für die Bereiche Verwaltung, Musikschule, Feuerwehr und Schulen (Zugänge und Umbuchungen von insgesamt rd. 294 T€). Abgänge ergaben sich im Wert von rd. 11 T€. Die Abschreibung des Geschäftsjahres beträgt rd. 152 T€. Die Abgänge auf Abschreibungen belaufen sich auf rd. 7 T€.

Gesamtwert: 2.686.621,08 €

Vorjahreswert: 2.549.969,65 €

1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

In 2018 wurden die folgenden Baumaßnahmen begonnen bzw. fortgeführt:

Anlage im Bau	Zugänge in €	Umbuchungen in €
Straßen		
InHK	1.094.882	-1.099.246
Ausbau Wolfsiepen Bauwerk	5.608	
Ausbau Memellandstraße	21.000	
Ausbau Waldweg	38.964	
Ausbau Michaelstraße	23.058	
Ausbau Bernhardstraße	113.716	
Deckenbauprogramm	9.084	-2.144
Netzbespannung Siegburger-Tor-Strasse	8.017	
Ausbau Sanderhöhe Bauwerk		-113.222
Sonstige Straßen	4.749	-2.953
Brückenbauwerke		
Ingenieurbauwerke (Brücken etc) (perm.)	1.845	-18.113
BW26 - Güttenhausen	18.269	
BW49 - Niederflosbach_2	8.677	
BW53 - Oberflosbach	4.711	
BW69 - Brunsbachsmühle	29.290	
BW48 - Niederdhünn	13.126	
BW95 - Neyetal-Heimatweg	9.002	
BW70 - Stillinghauser Weg		-104.538
Kanal		
Erneuerung Technik RÜB	120.000	
Kanalbaumaßnahmen unterer u.oberer Schützengraben	9.250	
ABK Schädenbeseitigung	23.565	
Kanalbau Waldweg	12.309	
entschädigung Kanalleitungsr.	321	
Grundstückanschlüsse (perm.)	18.116	
Kanalbau Michaelstraße Bau	10.423	
Kanalbau Bernhardtstr. Bau	166.762	
Sanierung Abwassergrundleitungen	19.150	
RW Kanal Johann-Wilhelm Rot Str. Baunebk	7.500	
7. BA Lenneper Straße	184.231	
Kanalverl.Kreuzberg K30 Westfalen Bauw.		-39.536
Hochbaumaßnahmen		
Um- u. Ausbau GS St. Antonius	417	
E.v.B.-Ganztag	2.233.366	
Altes Seminar	1.118.241	
KAH	3.212	
Um- und Ausbau GS Albert-Schweitzer	38.627	
Außenschwimmbekken WLS-Bad	137.072	
Kiga Bau (inv.)		-178.180
Sonstige		
Auf- und Nachrüstung Parkscheina.(perm.)		-11.692
Umsetzung Medienentwicklungsplan	1.172	
Renovation Kunstrasen Ohler Wiesen	3.859	
Renovierung Kunststofflaufbahn Stadion	4.310	
Grundstücke	4.336	-3.686
Bänke für die Anlagen (perm.)		-2.121
Erneuerung Zaunanlagen Friedhöfe		-4.905
City Werbung Weihnachtsbeleuchtung		-2.791
	5.520.238	-1.583.128

Unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes zum 01.01.2018 von 4.360 T€ und den Abgängen i.H.v. rd. 9 T€ ergibt sich folgender Gesamtwert:

Gesamtwert: 8.288.754,35€

Vorjahreswert: 4.360.242,99 €

Ergänzend zur Aufstellung "Anlagen im Bau" (s.o.) gibt die nachstehende Übersicht Aufschluss über zum Abschlussstichtag fertiggestellte mehrjährige Baumaßnahmen, unter Berücksichtigung der auf die jeweilige Maßnahme entfallenden Ein- und Auszahlungen sowie der Gegenüberstellung von Plan- und Ist-Kosten:

Baumaßnahmen mehrjährig									
Art	Bezeichnung	Bau- beginn	Fertig- stellung	IST Kosten €	PLAN Kosten €	Abweichung PLAN/IST €	Abweichung PLAN/IST %	Finanzierung aus Zuwendungen Bund/Land	BauGB %
Brücke	BW70-Stillinghauser Weg	2013	2018	150.160,63	157.839,83	- 7.679,20	-5	100% Investitionspauschale	
Straße/Kanal	Sanderhöhe	2015	2018	231.191,55	275.000,00	- 43.808,45	-16	10% Investitionspauschale/Straße	90
Gebäude	Kiga Neye	2016	2018	185.108,38	208.414,58	- 23.306,20	-11	87% Land/13% aus Schulpauschale	
Straße	InhK/Hochstraße	2014	2018	1.870.056,75	1.751.646,00	118.410,75	7	70% Land/30% aus Investitionspauschale	

1.3 Finanzanlagen

Die Finanzanlagen im Haushaltsjahr 2018 gliedern sich wie folgt:

	2018	2017
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	636.173,47 €	636.173,47 €
1.3.2 Beteiligungen	13.316.019,23 €	13.316.019,23 €
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	749.015,36 €	598.369,32 €
1.3.4 Sonstige Ausleihungen	210.025,38 €	212.992,74 €
Gesamt	14.911.233,44 €	14.763.554,76 €

Gesamtwert: 14.911.233,44 €

Vorjahreswert: 14.763.554,76 €

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Hierzu gehören die Anteile an der Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH (WEG), einem hundertprozentigen Tochterunternehmen der Hansestadt Wipperfürth.

Die Bewertung erfolgte unverändert entsprechend dem ermittelten Verkehrswert zum 31.12.2006 in Höhe von **636.173,47 €**

1.3.2 Beteiligungen

Die Beteiligungen wurden für die Eröffnungsbilanz entsprechend dem anteiligen Wert des Eigenkapitals angesetzt (Eigenkapitalspiegelmethode).

Ausnahmen bilden:

1. die Bergische Energie- und Wasser GmbH (BEW). Hier wurde der Ertragswert gemäß Übereinkunft der beteiligten Gesellschafterkommunen angesetzt.
2. die Beteiligung am Abfall-, Sammel- und Transportverband Oberberg (ASTO). Als vereinbarter Verteilermaßstab wurde hier die Anzahl der Vertreter pro Mitgliedskommune herangezogen. Ab 2014 ergaben sich, aufgrund einer geringeren Anzahl an ordentlichen Mitgliedern einer Mitgliedskommune, geänderte Prozentsätze für alle Mitgliedskommunen. Für die Hansestadt Wipperfürth erhöhte sich daher der Prozentsatz von 15,79 % auf 16,66 %. Der Beteiligungswert am ASTO wurde allerdings unverändert fortgesetzt, da nach dem "Anschaffungswertprinzip" (§ 91 GO/ § 33 GemHVO) der für die Eröffnungsbilanz festgelegte Beteiligungswert als Obergrenze verbindlich bleibt. Zuschreibungen können nur aus "nachträglichen Anschaffungskosten" (i.d.R. Anteilszukauf) resultieren. Die Beteiligung der Hansestadt Wipperfürth bemisst sich seit 2014 unverändert auf 16,66 %.

Seit dem Jahr 2017 ist die Hansestadt Wipperfürth mit einer Stammkapitaleinlage von 1.000 € an der d-NRW AöR mit Sitz in Dortmund beteiligt.

Gemeinsame Träger der d-NRW AöR (Anstalt des öffentlichen Rechts) sind das Land Nordrhein-Westfalen, vertreten durch das für Digitalisierung zuständige Ministerium sowie die Gemeinden, Kreise und Landschaftsverbände des Landes Nordrhein-Westfalen, die der Anstalt beigetreten sind.

Beitretende Gemeinden, Städte, Kreise und Landschaftsverbände entrichten eine einmalige Stammkapitaleinlage in Höhe von 1.000 €. Die Träger unterstützen die Anstalt bei der Erfüllung ihrer Aufgaben mit der Maßgabe, dass ein Anspruch der Anstalt gegen die Träger oder eine sonstige Verpflichtung der Träger, der Anstalt Mittel zur Verfügung zu stellen, nicht besteht. Im Falle einer späteren Kündigung wird den Mitträgern das eingebrachte Stammkapital unverzinslich erstattet.

Die d-NRW AöR beschäftigt sich in ihren aktuellen Projekten u.a. mit den Themen: Archivierung, digitales Lernen und digitale Zusammenarbeit.

Im Jahr 2018 ergaben sich keine weiteren Veränderungen im Bereich der Beteiligungsverhältnisse.

Gesamtwert: 13.316.019,23 €

Vorjahreswert: 13.316.019,23 €

Beteiligung BEW (Anteil 29,96 %)	13.039.191,20 €
Beteiligung OVAG (Anteil 1,84 %)	111.218,84 €
Beteiligung OAG (Anteil 2,03 %)	40.018,91 €
Beteiligung Civitec (Anteil 2,86 %)	6.507,87 €
Beteiligung ASTO (3 Vertreter = 16,66 %)	118.082,41 €
Beteiligung d-NRW AöR	1.000,00 €
Summe	13.316.019,23 €

1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens

Als Wertpapiere des Anlagevermögens werden die Anteile an kommunalen Versorgungsrücklagen Fonds (KVR-Fonds) ausgewiesen. Die Rheinischen Versorgungskassen verwalten den KVR-Fonds treuhänderisch. In 2018 erfolgte eine Zuführung an diesen Fonds in Höhe von rd. 29 T€ Darüber hinaus wurden aus erhaltenen Abfindungszahlungen nach dem Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag oder entsprechenden landesrechtlichen Bestimmungen weitere 122 T€ zugeführt.

Gesamtwert: 749.015,36 €

Vorjahreswert: 598.369,32 €

1.3.4 Sonstige Ausleihungen

Bei Ausleihungen handelt es sich um langfristige "Forderungen", die durch die Hingabe von Kapital erworben werden. Hierzu gehören Geschäftsanteile an den eingetragenen Genossenschaften (Raiffeisen Erzeugergenossenschaft Bergisch Land und Mark eG, Volksbank Berg eG, vormals Volksbank Wipperfürth-Lindlar eG - in 2017 fusionierten die Raiffeisenbank Kürten-Odenthal und die Volksbank Wipperfürth - Lindlar zur neuen "Volksbank Berg eG") und ein Darlehen an den Gemeinnützigen Bauverein eG.

Die Veränderung im Berichtszeitraum ergibt sich aus den Tilgungsleistungen des Bauvereins.

Gesamtwert: 210.025,38 €

Vorjahreswert: 212.992,74 €

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

Unter der Position Vorräte wird der von der Stadt vorgehaltene Bestand an Gold- und Silbermünzen bilanziert. Der Gesamtwert bleibt unverändert zum Vorjahr.

Gesamtwert: 355,41 €

Vorjahreswert: 355,41 €

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Alle Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände sind mit dem Nominalwert bilanziert. Den Ausfallrisiken wurde durch Pauschal- und Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen.

Gesamtwert: 3.831.182,74 €

Vorjahreswert: 3.909.947,21 €

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Hierzu zählen alle Forderungen, die aufgrund der Festsetzung einer Steuer, einer Gebühr oder eines Beitrages nach dem KAG (Kommunales Abgabengesetz) NRW oder einer anderen öffentlichen Rechtsnorm entstehen.

Bei den Forderungen aus Transferleistungen handelt es sich hauptsächlich um Forderungen aus Sozialhilfeleistungen und Forderungen aus Kostenerstattungen öffentlicher Träger der Jugendhilfe.

Unter die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen fallen u.a. Bußgelder und Verwarnungsgelder.

Der **Gesamtwert** für die Position 2.2.1 setzt sich zum 31.12.2018 wie folgt zusammen:

2.2.1.1	Gebühren	136.153,59 €
2.2.1.2	Beiträge	170.665,78 €
2.2.1.3	Steuern	907.815,34 €
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	972.679,52 €
2.2.1.5	Sonst. öffentl.-rechtl. Forderungen	647.659,92 €
Gesamt		2.834.974,15 €

Gesamtwert: 2.834.974,15€

Vorjahreswert: 2.889.062,24 €

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

Die "Privatrechtlichen Forderungen" untergliedern sich hinsichtlich unterschiedlicher Debitoren in Forderungen gegenüber folgenden Bereichen:

2.2.2.1	privater Bereich	814.522,75 €
2.2.2.2	öffentlicher Bereich	908,88 €
2.2.2.3	verbundene Unternehmen	0,00 €
2.2.2.4	Beteiligungen	0,00 €
Gesamt		815.431,63 €

Gesamtwert: 815.431,63 €

Vorjahreswert: 813.738,84 €

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen des Umlaufvermögens werden insbesondere Forderungen ausgewiesen, die aufgrund ihrer originären Eigenschaften keiner anderen Position der Bilanz zugeordnet werden können.

Die Hansestadt Wipperfürth bilanziert hier für den Berichtszeitraum im Wesentlichen Forderungen aus kreditorischen Überzahlungen und Forderungen gegen Mitarbeiter.

Gesamtwert: 180.776,96 €

Vorjahreswert: 207.146,13 €

2.3 Liquide Mittel

Die liquiden Mittel berücksichtigen den Guthabenbestand aller Bankkonten der Hansestadt Wipperfürth zum Bilanzstichtag. Die Zusammensetzung der liquiden Mittel zeigt sich wie folgt:

Kreissparkasse 1 Bestand	664.018,38 €
Kreissparkasse 2 Bestand	27.459,50 €
Volksbank Bestand	2.247.491,74 €
Postbank Bestand	47.767,70 €
Deutsche Bank Bestand	2.326.139,90 €
Commerzbank Bestand	571.914,26 €
Kreissparkasse Tagesgeldkonto	700.000,00 €
Handvorschüsse	5.442,61 €
Barkasse Nebenstelle 1 - Bestand	474,00 €
Barkasse Nebenstelle 2 - Bestand	165,00 €
Barkasse Nebenstelle 3 - Bestand	50,00 €
Barkasse Nebenstelle 4 - Bestand	113,60 €
Barkasse Nebenstelle 5 - Bestand	240,00 €
Gesamt	6.591.276,69 €

Gesamtwert: 6.591.276,69 €

Vorjahreswert: 7.310.671,92 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

Die Position gliedert sich wie folgt:

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten für geleistete Zuwendungen

Ist eine geleistete Zuwendung mit einer mehrjährigen Zweckbindung oder einer mehrjährig vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung verbunden, so ist die Zuwendung als Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren. Bei einer gemeindlichen Zuwendungsgewährung an einen Dritten mit Unterstützung durch Finanzmittel eines anderen Dritten muss die erhaltene Zuwendung bilanziell im Gleichklang mit der eigenen Zuwendungsgewährung behandelt werden. Sofern die Stadt aus ihrer Zuwendungsgewährung einen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten bilanzieren kann, ist in der städtischen Bilanz für die erhaltene Zuwendung ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten anzusetzen (s. Passiva/Pkt. 5). Der Wert für 2018 setzt sich wie folgt zusammen:

	Stand 31.12.2017	Zugang 2018	Auflösung 2018	Stand 31.12.2018
Investitionszuschuss Ausbau KiGa U3	303.591,06 €	- €	280.627,90 €	22.963,16 €
Projekt Bahntrasse	33.299,43 €	- €	8.122,00 €	25.177,43 €
Beleuchtung Westtangente	8.615,37 €	- €	344,00 €	8.271,37 €
InhK Stützmauergestaltung	14.524,66 €	- €	969,00 €	13.555,66 €
Beleuchtung Untere Straße	55.415,92 €	- €	2.310,00 €	53.105,92 €
Erneuerung Straßenbeleuchtung perm.	1.051.322,83 €	45.930,80 €	43.082,00 €	1.054.171,63 €
Ausbau Kreisverkehr Hämmern	8.931,52 €	- €	405,00 €	8.526,52 €
Erneuerung Tennenbelag Sportpl. Wipperfeld	10.560,00 €	- €	240,00 €	10.320,00 €
Ausbau Kinderspielplätze	7.040,00 €	- €	160,00 €	6.880,00 €
Sportplatzrenovierung Egen	15.300,00 €	- €	340,00 €	14.960,00 €
Zuschuss Sportplatzpflegegerät	6.618,90 €	- €	946,00 €	5.672,90 €
Kostenbeteiligung Weihnachtsbeleuchtung Klosterberg	15.778,70 €	- €	925,00 €	14.853,70 €
U3 - Tagespflege	400,00 €	- €	200,00 €	200,00 €
Erdarbeiten Beleucht. Bahnstr.	2.024,00 €	- €	88,00 €	1.936,00 €
Beleuchtung Bahnstrasse	23.003,05 €	- €	999,00 €	22.004,05 €
Grunderwerb/Dienstbarkeit	3.220,00 €	- €	140,00 €	3.080,00 €
Verlängerung Nordtangente (Lärmschutz)	193.781,96 €	199.000,00 €	7.172,00 €	385.609,96 €
InHK Verfügungsfonds M 5.3.1	4.972,70 €	1.350,65 €	1.159,00 €	5.164,35 €
Ausbau Sanderhöhe Bauwerk	- €	7.185,68 €	- €	7.185,68 €
Lupenraum Ohler Wiesen	6.122,35 €	- €	255,00 €	5.867,35 €
Gesamt	1.853.700,67 €	253.467,13 €	352.537,90 €	1.754.629,90 €

Der U3-Ausbau der Kindergärten wurde, über die Zuwendung des Landes hinaus, mit 10% aus den Mitteln der Stadt bezuschusst.

Gesamtwert: 1.754.629,90 €

Vorjahreswert: 1.853.700,67 €

Sonstige Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Hier handelt es sich im Wesentlichen um die Beamtenbezüge für den Monat Januar 2019. Darüber hinaus werden unter dieser Position Soziale Leistungen im Bereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe bilanziert, sowie Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, die entsprechend abzugrenzen sind.

Gesamtwert: 296.959,53 €
Vorjahreswert: 350.169,04 €

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten gesamt:

Gesamtwert: 2.051.589,43 €
Vorjahreswert: 2.203.869,71 €

Passiva

1. Eigenkapital

Unter Eigenkapital wird in der kaufmännischen Bilanz die Differenz zwischen dem Vermögen (Aktiva) und den Schulden (Passiva) verstanden. Das Eigenkapital gliedert sich wie folgt:

1.1 Allgemeine Rücklage

Als Allgemeine Rücklage gem. § 41 Abs. 4 Nr. 1.1 GemHVO ist der Unterschiedsbetrag zwischen dem Vermögen der Stadt Wipperfürth (Aktiva) und den übrigen Passivposten, einschließlich der Ausgleichs- und Sonderrücklagen, als wertmäßiger Überschuss ausgewiesen. Die Allgemeine Rücklage zum 31.12.2018 errechnet sich aus dem Eigenkapital zum 31.12.2017 und dem Saldo aus der ergebnisneutralen Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen aus dem Abgang von Vermögensgegenständen.

Gesamtwert: 15.173.329,70 €
Vorjahreswert: 15.514.300,79 €

1.2 Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage wurde zur Eröffnungsbilanz ermittelt und hat im Rahmen des Haushaltsausgleichs die Funktion eines Puffers für Schwankungen der Jahresergebnisse. Ebenso können Fehlbeträge durch die Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden. Aufgrund des erzielten Jahresüberschusses aus dem Jahr 2017 in Höhe von 1.110.995,13 €, konnte die Ausgleichsrücklage auf 1.478.456,15 € aufgestockt werden.

Gesamtwert: 1.478.456,15 €
Vorjahreswert: 367.461,02 €

1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag weist das Ergebnis des abgelaufenen Haushaltsjahres aus. Es ist der Saldo aus Erträgen und Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung.

Der Jahresfehlbetrag des Jahres 2018 gemäß der Gesamtergebnisrechnung beträgt 1.693.260,83 €.

2. Sonderposten

Es werden Zuwendungen und Beiträge als Sonderposten passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden und von der Stadt zweckentsprechend verwendet wurden (vgl. § 43 Abs. 5 GemHVO). Auch gegebenenfalls entstehende Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen, die nach § 6 KAG in die nächste Gebührenkalkulation einzustellen sind, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen (§ 43 Abs. 6 GemHVO).

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Unter dieser Position werden Investitionszuschüsse für Baumaßnahmen und die Beschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Anlagegutes ertragswirksam aufgelöst. Die Sonderposten werden wie folgt differenziert:

Gesamtwert: 50.352.250,25 €

Vorjahreswert: 48.823.612,41 €

SoPo aus Zuweisungen vom Bund	1.377.434,00 €
SoPo aus Zuweisungen vom Land	46.945.447,79 €
SoPo aus Zuweisungen von Gemeinden	231.017,50 €
SoPo aus Zuschüssen von den übrigen Bereichen	774.000,00 €
SoPo aus Zuweisungen von Zweckverbänden	5.132,00 €
SoPo aus Zuweisungen s.ö.B.	785,00 €
SoPo aus Zuschüssen privater Unternehmen	745.914,96 €
SoPo aus Zuschüssen verbundener Unternehmen	272.519,00 €
Gesamt	50.352.250,25 €

2.2 Sonderposten für Beiträge

Gesamtwert: 16.628.569,09 €

Vorjahreswert: 16.457.406,00 €

SoPo aus Erschließungsbeiträgen nach BauGB	3.699.005,09 €
SoPo aus Beiträgen nach KAG	12.929.564,00 €
Gesamt	16.628.569,09 €

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Jahresüberschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen sind in einen Sonderposten für den Gebührenaussgleich einzustellen. Sie werden zur Entlastung des jeweiligen Gebührenhaushaltes und damit der Gebührenzahler verwendet.

Der Sonderposten gliedert sich entsprechend der erfolgten Nachkalkulationen für die drei Gebührenhaushalte wie folgt:

	Stand 31.12.2017	Zuführung / Entnahme (-) 2018	Stand 31.12.2018
Abwasserbeseitigung	963.993,90 €	275.890,92 €	1.239.884,82 €
Schmutzwasser	657.689,33 €	203.419,59 €	861.108,92 €
Niederschlagswasser	210.484,27 €	48.800,00 €	259.284,27 €
Gruben	2.025,79 €	1.608,64 €	3.634,43 €
Kleinkläranlagen	46.536,86 €	15.188,85 €	61.725,71 €
Straßenentwässerung	47.257,65 €	6.873,84 €	54.131,49 €
Straßenreinigung	72.583,65 €	-40.936,59 €	31.647,06 €
Sommerreinigung	20.803,50 €	-8.965,12 €	11.838,38 €
Winterdienst	51.780,15 €	-31.971,47 €	19.808,68 €
Bestattungswesen	25.072,00 €	10.575,00 €	35.647,00 €
Nutzungsrechte	7.020,00 €	-7.020,00 €	0,00 €
Bestattungen	18.052,00 €	17.595,00 €	35.647,00 €
Trauerhallen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Grabmalgenehmigungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Gesamt	1.061.649,55 €	245.529,33 €	1.307.178,88 €

Gesamtwert: 1.307.178,88 €

Vorjahreswert: 1.061.649,55 €

Lt. Nachkalkulation hat sich für folgende Bereiche eine Unterdeckung ergeben, die nicht über einen Sonderposten für den Gebührenaussgleich abgewickelt werden kann:

Bestattungswesen	
Trauerhallen	18.866,00 €
Grabmalgenehmigungen	3.024,00 €
Nutzungsrechte	23.258,00 €

Diese Unterdeckungen werden deshalb in den Folgekalkulationen ab 2019 berücksichtigt.

2.4 Sonstige Sonderposten

Hierunter fallen Sonderposten, die nicht oder noch nicht unter den vorgenannten Sonderposten einzuordnen sind. Bei den Zugängen in Höhe von rd. 73 T€ handelt es sich um an die Stadt übertragene Anlagen der Abwasserbeseitigung.

Abgänge wurden in Höhe von 3 T€ verzeichnet.
Ertragswirksam aufgelöst wurden in 2018 rd. 68 T€.

Gesamtwert: 2.827.630,82 €
Vorjahreswert: 2.826.352,82 €

3. Rückstellungen

Rückstellungen sind Passivposten in der Bilanz und müssen für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, gebildet werden, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist. Es muss wahrscheinlich sein, dass eine Verbindlichkeit zukünftig entsteht, die wirtschaftliche Ursache vor dem Abschlussstichtag liegt und die zukünftige Inanspruchnahme voraussichtlich erfolgen wird. Die Rückstellungen der Hansestadt Wipperfürth gliedern sich wie folgt:

Pensionsrückstellungen	16.644.462,00 €
Instandhaltungsrückstellungen	169.000,00 €
Sonstige Rückstellungen	931.077,59 €
Gesamt	17.744.539,59 €

Gesamtwert: 17.744.539,59 €
Vorjahreswert: 17.095.322,96 €

3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

Die Pensionsrückstellungen bilden die Verpflichtung ab zur Leistung zukünftig wahrscheinlich anfallender Pensionszahlungen und ähnlicher Versorgungsleistungen. Alle Pensionsverpflichtungen sind nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen mit ihrem im Teilwertverfahren zu ermittelnden Barwert als Rückstellung anzusetzen. Die Rheinische Versorgungskasse Köln übernimmt für die Hansestadt Wipperfürth die Berechnung der Pensionsrückstellungen und zeigt die mitgliedsbezogene Entwicklung der Versorgungsleistungen auf.

Gesamtwert: 16.644.462,00 €
Vorjahreswert: 16.252.145,00 €

Pensionsrückstellungen für aktive Beamte	4.806.114,00 €
Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	8.137.902,00 €
Beihilferückstellung für aktive Beamte	1.285.161,00 €
Beihilferückstellung für Versorgungsempfänger	2.415.285,00 €
Gesamt	16.644.462,00 €

3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Nach § 36 Abs. 3 GemHVO sind für unterlassene Instandhaltungen an Sachanlagen (hier: bebaute Grundstücke, Straßennetz und Kanäle) Rückstellungen auszuweisen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und die Instandhaltung als bisher unterlassen bewertet werden muss. Der Aufwand wird in dem Haushaltsjahr erfasst, in dem er wirtschaftlich entstanden ist oder verursacht wurde, auch wenn die vorgesehene Maßnahmenumsetzung erst in einem späteren Haushaltsjahr beabsichtigt ist.

- Ø Für die **Gemeindestraßen** sind die bisher als Aufwand im Ergebnisplan veranschlagten reinen Instandsetzungen seit 2014 so ausgestaltet, dass durch eine Erneuerung von Deck- und eine erstmalige Einbringung einer Binderschicht eine höhere bauliche Qualität und damit auch eine verlängerte Nutzungsdauer sichergestellt ist. Damit handelt es sich nicht mehr um reine Erhaltungsaufwendungen, für die eine Instandhaltungsrückstellung gebildet werden kann, sondern um Herstellungskosten, die zu aktivieren sind.

Im Jahr 2018 wurden im Rahmen des Deckenbauprogramms für folgende Straßen /Straßenabschnitte entsprechende Maßnahmen durchgeführt:

Nackenborn, Obergaul, Erlen/Wipperfeld, Hüffen und Am unteren Schützengraben (s. hierzu auch Pkt. 1.2.3.4 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen).

Alle Maßnahmen werden aus dem bei der städtischen Tiefbauabteilung geführten Straßenzustandskataster entwickelt und in Abstimmung mit den politischen Gremien (Bauausschuss und Wegebereisungskommission) priorisiert. Das edv-technisch geführte Kataster umfasst alle Straßen im Stadtgebiet und enthält u.a. eine Schadensklasseneinteilung, aus der sich die notwendigen Handlungserfordernisse zur Instandhaltung der kommunalen Straßeninfrastruktur ableiten lassen. Nach dem Katasteraufbau 2008 im Rahmen der NKF-Umstellung und weiteren Aktualisierungen bis 2013/2014, erfolgte im Rahmen der zum Stichtag 31.12.2018 durchzuführenden Inventur eine erneute Straßenzustandsaufnahme durch eine Geo-Mapping Befahrung. Im Rahmen dieser Befahrung werden die Straßen durch ein Fahrzeug fotografisch aufgenommen und per Laserscanner vermessen.

Die Straßenzustandsaufnahme ist noch nicht vollständig abgeschlossen und ausgewertet. Soweit sich nach Abschluss der Maßnahme in Bezug auf die Straßenbewertung ein Wertminderungsbedarf ergibt, so wird dies im Jahresabschluss 2019 Berücksichtigung finden.

- Ø Für den Bereich der **Brücken** werden die erforderlichen Brückenprüfungen zur Erhaltung der Bausubstanz und zur Gewährleistung der Verkehrssicherungspflicht in den gesetzlich vorgeschriebenen Intervallen durchgeführt und notwendige Maßnahmen der Instandhaltung umgesetzt.

- Ø Für die städtischen **Immobilien** bündelt das "Regionale Gebäudemanagement" die notwendigen Instandsetzungsmaßnahmen gebäudescharf in einer Prioritätenliste. Diese soll jährlich überprüft und fortgeschrieben werden.

Instandhaltungsrückstellungen für die städtischen Gebäude wurden für solche Maßnahmen gebildet, deren Durchführung im Jahr 2018 bereits vorgesehen war, diese aber aus verschiedenen Gründen tatsächlich nicht erfolgte. Die Nachholung dieser Maßnahmen, die der folgenden Übersicht zu entnehmen sind, ist für das Jahr 2019 geplant.

Kosten- stelle	Objekt	Sanierungs- maßnahme	Stand 31.12.2018
			€
83200	TH Wipperfeld	Heizung	33.000
87270	Lüdenscheider Str. 50	Heizung	40.000
80200	Altes Stadthaus	Außenwand/Toiletten	25.000
82230	EvB -Gymnasium	Beleuchtung	30.000
83150	TH Hindenburg	Regenentwässerung	11.000
83170	TH Ohl	Geräteraumtore	15.000
83190	TH Thier	Geräteraumtore	15.000
		Gesamt	169.000

Aktuell wird ein Raumkonzept für alle Verwaltungsgebäude und das Wohnhaus "Alte Post" erstellt. In diesem Zusammenhang erfolgt auch eine Beurteilung des baulichen und technischen Zustandes der Gebäude. Hinsichtlich der hieraus zu erwartenden Ergebnisse ist zu prüfen, ob Rückstellungsbedarf für unterlassene Instandhaltungen besteht oder gegebenenfalls Wertkorrekturen vorzunehmen sind. Entsprechende Ergebnisse werden im Jahresabschluss 2019 berücksichtigt.

- Ø Für das **städtische Kanalnetz** werden, auf der Grundlage der vom Stadtrat am 19. Dezember 2017 beschlossenen 6. Fortschreibung des Abwasserbeseitigungskonzeptes (ABK), welches den Instandhaltungsbedarf abdeckt, für den Zeitraum 2018 bis 2023 insgesamt 690 T€ für die Kanalsubstanzsanierung eingeplant. Es handelt sich dabei um substanzerhaltende Erneuerungen der bestehenden Kanalhaltungen. Durch die laufenden Instandhaltungen ergibt sich insofern kein Rückstellungsbedarf.

Gesamtwert: 169.000,00 €
Vorjahreswert: 0,00 €

3.3 Sonstige Rückstellungen

Unter dieser Bilanzposition werden Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten zusammengefasst. Die sonstigen Rückstellungen berücksichtigen alle am Bilanzstichtag erkennbaren rechtlichen oder faktischen Verpflichtungen gegenüber Dritten auf Grund von Ereignissen in der Vergangenheit, die bezüglich ihrer Höhe oder Fälligkeit unsicher sind.

Gesamtwert: 931.077,59 €
Vorjahreswert: 843.177,96 €

Rückstellungen für Resturlaub	254.316,36 €
Rückstellungen für Überstunden	257.263,23 €
Rückstellungen für Altersteilzeit	96.642,00 €
Andere Sonstige Rückstellungen*	322.856,00 €
Gesamt:	931.077,59 €

*Diese Position umfasst Rückstellungen für Prüfungs-, Beratungs- und Prozesskosten (153 T€) und für Erstattungsverpflichtungen nach § 107b BeamtVG (169 T€).

Entwicklung Rückstellungen Urlaub und Überstunden:

	2014		2015		2016		2017		2018	
	Std.	€	Std.	€	Std.	€	Std.	€	Std.	€
Überstunden	8.094	224.543	8.473	232.846	8.867	263.087	8.996	273.998	8.207	257.263
	Tage	€	Tage	€	Tage	€	Tage	€	Tage	€
Urlaub	1.048	177.524	966	186.882	1.210	208.943	1.460	250.816	1.404	254.316

4. Verbindlichkeiten

Unter dem Bilanzposten Verbindlichkeiten sind alle am Bilanzstichtag dem Grund, der Fälligkeit und der Höhe nach feststehenden Schulden zusammengefasst. Die Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Zu den Verbindlichkeiten zählen, wie nachfolgend erläutert, Rückzahlungsverpflichtungen aus Kreditaufnahmen für Investitionen, Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung, entstandene Zahlungsverpflichtungen aus Lieferungen und Leistungen, Transferleistungen sowie sonstige Verbindlichkeiten.

Verbindlichkeiten aus Krediten haben auf die Finanzsituation der Stadt besondere Auswirkungen durch die Zinszahlungen. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sowie Transferleistungen sind in der Regel kurzfristig und belasten die Liquidität.

Im Zusammenhang mit Krediten nutzt die Hansestadt Wipperfürth derivative Finanzinstrumente. Derivate sind aus anderen Finanzprodukten (= "Underlyings" oder Grundgeschäfte) abgeleitete Finanzgeschäfte / Finanzinstrumente. Zu den derivativen Finanzgeschäften zählen z.B. Swaps, die zur Absicherung bestehender Risikopositionen eingesetzt werden können. Grundsätzlich ist der Sicherheit und der Risikominimierung bei der Gestaltung von Kreditkonditionen Vorrang zu gewähren.

Eine wichtige Voraussetzung für die Zulässigkeit derivativer Zinssicherungsinstrumente ist die Einhaltung des Grundsatzes der "Konnexität", d.h., dass zwischen Grundgeschäft (Kredit) und einem Sicherungsgeschäft (z.B. Zinsswap) eine Bewertungseinheit gebildet werden kann. Da die Hansestadt Wipperfürth ausschließlich über Micro-Hedges in Form von Swaps verfügt und somit eine Bewertungseinheit vorliegt, wurde bei den Swapvereinbarungen in ausreichender Weise auf die Sicherheit dieser Geschäfte geachtet.

4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Für Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten ergibt sich für den 31.12.2018 ein Wert von **37.569.697,71 €** Unter Berücksichtigung der Neuaufnahme i.H.v. rd. 547 € für den Bereich Stadtentwässerung und der ordentlichen Jahrestilgung, reduziert sich diese Bilanzposition zum Vorjahr um 1.868.432,02 €

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Bei den Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung handelt es sich um die bestehenden Kassenkredite in Höhe von **51.000.000,00 €** Diese haben sich zum Vorjahr um 2,5 Mio. € erhöht.

4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen aufgrund von vertraglichen Vereinbarungen, bei denen die zu erbringende Zahlung an Dritte zum Bilanzstichtag noch aussteht. Der Anstieg zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus den Positionen "Verbindlichkeiten gegenüber dem Land" und dem "privaten Bereich".

Gesamtwert: 2.579.057,29 €
Vorjahreswert: 1.823.453,57 €

4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Die Position umfasst Leistungen im sozialen Bereich wie z.B. Jugendhilfeleistungen. Sie werden als Verbindlichkeit bilanziert, wenn die Kommune ihre rechtliche Verpflichtung zur Zahlung noch nicht erfüllt hat.

Gesamtwert: 0,00 €
Vorjahreswert: 7.389,15 €

4.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter den "Sonstigen Verbindlichkeiten" werden u.a. die Habensalden der Debitorenkonten, die sonstigen Vorschüsse, Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen sowie Verbindlichkeiten aus Bauhofleistungen gegenüber der Stadt Hückeswagen ausgewiesen.

Gesamtwert: 1.487.641,24 €
Vorjahreswert: 1.788.507,03 €

4.6 Verbindlichkeiten aus Erhaltenen Anzahlungen

Der Bilanzposten "Erhaltene Anzahlungen" weist fast ausschließlich Verbindlichkeiten aus noch nicht verwendeten Zuweisungen des Landes aus.

Gesamtwert: 3.932.496,45 €
Vorjahreswert: 4.890.144,56 €

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, anzusetzen. Die Bilanzposition gliedert sich wie folgt:

Passive RAP für erhaltene Zuwendungen

	Stand 31.12.2017	Zugang 2018	Auflösung 2018	Stand 31.12.2018
Investitionszuschuss Ausbau KiGa U3	90.502,06 €	- €	85.152,06 €	5.350,00 €
Ausbau Bahntrasse (Projekt Regionale)	295.322,00 €	- €	14.063,00 €	281.259,00 €
Klosterberg	32.216,72 €	- €	14.187,00 €	18.029,72 €
Gesamt	418.040,78 €	- €	113.402,06 €	304.638,72 €

Gesamtwert: 304.638,72 €

Vorjahreswert: 418.040,78 €

RAP für Benutzungsgebühr Friedhof

Hierbei handelt es sich um Gebühren für Grabnutzungsrechte, welche von den Gebührenzählern im Voraus für den gesamten Nutzungszeitraum gezahlt werden.

Gesamtbetrag: 3.872.764,20 €

Vorjahreswert: 3.786.316,46 €

Gesamtbetrag Rechnungsabgrenzungsposten:

4.177.402,92 €

Vorjahreswert:

4.204.357,24 €

Sonstige Angaben

Verrechnungen mit der "Allgemeine Rücklage"

Gem. § 43 Abs. 3 GemHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 der Gemeindeordnung sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern:

- Die mit der Allgemeinen Rücklage verrechneten Erträge i.H.v. 73.214,91 € entfallen im Wesentlichen auf den Verkauf von Fahrzeugen und Arbeitsgeräten (primär aus dem Bauhof) sowie auf den Verkauf von Musikinstrumenten.

- Die i.H.v. 414.186,00 € gebuchten Aufwendungen betreffen mit 413.786,00 € eine Korrekturbuchung zu dem im Rahmen der Gebäudeneubewertung aus dem Jahr 2010 erfassten Gebäudebestand. Hierbei handelt es sich um das Wohnhaus Lüdenscheider Straße 50.

Übersicht über Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 GemHVO NRW

Ermächtigungsübertragungen sind nach § 22 Abs. 4 GemHVO NRW im Jahresabschluss im Plan-/Ist- Vergleich der Ergebnisrechnung (§ 38 Abs. 2) und der Finanzrechnung (§ 39) und im Anhang gesondert anzugeben.

Analog zu dem Prinzip der periodengerechten Zuordnung von Aufwendungen und Erträgen innerhalb der Ergebnisrechnung eines Haushaltsjahres gilt auch für die Ermächtigungen grundsätzlich eine zeitliche Beschränkung für das jeweilige Haushaltsjahr. Ausnahmen von diesem Grundsatz lässt § 22 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) zu.

Die am 14.05.2014 in Kraft getretene „*Dienstanweisung über die Grundsätze der Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 Gemeindehaushaltsverordnung (KomHVO) in der Hansestadt Wipperfürth*“ regelt örtliche Einzelheiten über Art, Umfang und Dauer von Ermächtigungsübertragungen. Danach können Aufwendungen im Ergebnisplan und Auszahlungen im Finanzplan unter bestimmten Voraussetzungen auf nachfolgende Haushaltsjahre übertragen werden. Durch die zeitliche Verschiebung von bereits geplanten und bewilligten Maßnahmen und den zugehörigen Aufwendungen/Auszahlungen besteht die Möglichkeit, den Anforderungen in der Praxis gerecht zu werden. Dies gilt insbesondere für Maßnahmen, die bis Jahresende nicht vollständig abgewickelt werden können oder wo sich die Umsetzung vollständig in das Folgejahr verschiebt. Daneben ist es gängige Praxis, dass zweckgebundene Mittel mit der Bewilligung vollständig ausgezahlt werden, sich der Bewilligungszeitraum für die Maßnahme aber auf das Folgejahr erstreckt. Um eine zweckgebundene Verwendung der Mittel sicherzustellen, ist auch in diesen Fällen eine Mittelübertragung in das Folgejahr zwingend erforderlich.

Im Ergebnisplan der Hansestadt Wipperfürth wurden fast ausschließlich Ermächtigungen für bereits beauftragte, aber noch nicht abgeschlossene Leistungen übertragen.

Zur Realisation von Maßnahmen, u.a. aus Verkehrssicherungspflichten und auf Grund von Förderprogrammen, können, im Gegensatz zum Ergebnisplan, im Finanzplan für Investitionen auch Ermächtigungen übertragen werden, ohne dass bereits konkrete Aufträge vorliegen.

Aus dem Haushaltsjahr 2018 werden Ermächtigungen in Höhe von insgesamt 16.933.638 €, davon 613.537 € im Ergebnisplan und 16.320.101 € im Finanzplan, in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.

Da die Übertragungen aus dem Finanzplan 2018 mit 16,3 Mio. € erstmalig die regulären Planansätze des Folgejahres (Haushalt 2019 mit ca. 12,2 Mio. €) für Investitionstätigkeiten -deutlich- überschreiten, sind hier künftig im Sinne der Haushaltsklarheit (Stichwort „Schattenhaushalt“) noch strengere Prüfungsmaßstäbe anzulegen.

Ihre Zusammensetzung ist den folgenden Einzelaufstellungen zu entnehmen:

Ermächtigungsübertragungen im Ergebnisplan

RefBelegnr	Pos.	Bel.datum	Produkt/Kostenste	Kostenart	Wert/KWähr	Bezeichnung	zu übertragende Mittel
400003790	1	04.10.2017	1.01.01.06	542700	5.418,00	*Prozessbeteiligung Aktionsplan Inklusion	5.418
400004325	1	25.07.2018	1.03.01.01	543900	4.811,44	*Betrachtung für eine räumliche Bedarfsplanung	4.812
			1.03.01.01	529100	71.269,00	* Restmittel MEP/ Unterhaltungsaufwand	67.992
			1.04.03.01	524400	1.800,00	* Restmittel Medienetat Bücherei	1.800
			1.06.02.01	531900	3.511,00	* Kunstprojekt Nordtangente	3.511
			1.06.02.02	531900	2.550,00	* Jugendzentrum	2.550
			1.08.01.01	531900	15.000,00	*Vfr Unterhaltungsaufwand	15.000
4000001884	1	01.08.2014	1.09.01.01	529100	25.783,33	*Bebauungspl.Nr.93.4, Sanierungsg.Wupper-Innenstadt	25.783
4000003935	1	13.12.2017	1.09.01.01	529100	29.772,55	*B-Plan im Bereich ZOB	29.773
4000004018	1	11.01.2018	1.09.01.01	529100	3.213,00	*Neuaufstellung Außenbereichssatzung Bergesbirken	3.213
4000004072	1	14.02.2018	1.09.01.01	529100	6.200,00	*Bew.antrag Zuwendung Invest.vorhaben ÖPNV/SPNV	6.200
4000004331	1	02.08.2018	1.09.01.01	529100	2.567,89	*Antrag auf Befreiung Wasserschutzz.Gewerbeg.Kluse	2.568
4000004332	1	02.08.2018	1.09.01.01	529100	10.314,00	*Verkehrsgutachten Don-Bosco-Weg	10.314
4000004380	1	10.09.2018	1.09.01.01	529100	4.062,97	*BPlanverfahren im Bereich ZOB,Nachtr.Verkehrserh.	4.063
4000004522	1	27.11.2018	1.09.01.01	529100	2.006,70	*Fortschreibung Verkehrsgutachten Don-Bosco-Weg	2.007
4000004420	1	09.10.2018	1.09.01.01	529100	4.998,00	*Reg.Wohnraumbedarfsanalyse für den OBK	4.998
			1.09.01.01	529100	5.000,00	*Moderation Themensetzung Gemeindeentw.strategie	5.000
			1.11.02.01.04	529100	9.000,00	*Sinkastenreinigung	9.000
4000004612	1	31.12.2018	1.12.01.01.01	523200	16.347,45	*Rissesanierung Asphaltdecke	16.348
4000004371	1	06.09.2018	1.12.01.01.01	523200	26.276,68	*Instandsetzungs-/Unterhaltungsmaßn. an Straßen	26.277
4000004568	1	21.12.2018	1.12.01.01.04	523200	4.700,50	*Bahntrasse Totholzentfernung u. Baumpflegemaßnah.	4.701
4000004458	1	23.10.2018	1.12.01.01.04	523200	4.350,93	*Totholzentf.+Baumpflegemaßnahmen, Los Nr.1	4.351
4000004155	3	27.03.2018	1.12.01.01.04	523200	3.748,61	*Kompostierarbeiten	3.750
4000003333		21.12.2016	1.12.01.03	523200	6.866,00	*Bauwerkprüfungen	6.866
4000004155	2	27.03.2018	1.13.01.01	523200	937,16	*Kompostierarbeiten	938
			1.13.02.01	542700	45.000,00	* Friedhofsentwicklungskonzept	45.000
			1.15.02.01	529100	2.600,00	* Tourismusprojekte	2.600
			1.15.02.01	542700	2.500,00	* Beratung/Anpassung Cooperate Design	2.500
			1.15.02.01	543800	3.828,00	* Werbemittel	3.828

Ermächtigungsübertragungen im Ergebnisplan

4000004444	1	18.10.2018	82120	523100	1.000,00	*GS Nikolaus Reparatur Bodenplatten	1.000
4000004450	1	22.10.2018	82180	523100	1.000,00	*GS Wipperfeld Ausdehnungsgefäß & Schnellentlüfter	1.000
4000004205	1	07.05.2018	82210	523100	2.000,00	*KAH WW-Aufbereitung	2.000
4000004221	1	15.05.2018	82210	523100	2.000,00	*KAH Deckenkonstruktion	2.000
4000004465	1	25.10.2018	82230	523100	1.500,00	*Instandsetzung Sicherheitsbeleuchtung Aula EvB	1.500
4000004356	1	22.08.2018	83510	523100	2.500,00	*Umkleide Mühlenberg Heizungsleitungen	2.500
4000004261	1	18.06.2018	83610	523100	14.886,68	*Sanierung Sauna	14.887
4000004455	1	23.10.2018	85210	523100	1.857,40	*Erneuerung Heizungsanlage Westfriedhof	1.858
4000004453	1	22.10.2018	87220	523100	2.500,00	*Umbau Heizkörper Wohngebäude	2.500
4000004626	1	31.12.2018	71120	529100	11.281,91	*Fremdwassersanierungskonzept zu ABK 2018-2023	11.282
			712200	523200	251.850,00	*Stadtentwässerung Kanalunterhaltung	251.850
						Gesamt	613.537

Ermächtigungsübertragungen im Finanzplan

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
InHK							
4000004320	7	06.06.2018	5.100173.001.522	783120	315	*Umgestaltung Stadteingang West Abschn. M3.4.1a ua	
4000004320	1	06.06.2018	5.100173.001.522	783120	114.408	*Zusatz Schadstoffuntersuchung	
4000003795	6	22.08.2017	5.100173.001.522	783120	108	*Zusatz Sicherheits-u.Gesundheitskoordination	
4000003795	11	22.08.2017	5.100173.001.522	783120	2.392	*Zus.auftrag Str.bauleistungen Stadteingang West	
4000003795	1	22.08.2017	5.100173.001.522	783120	2.716	Bauleistungen Stadteingang West	
					119.939		119.939
4000004320	8	06.06.2018	5.100173.003.522	783120	312	*Umgestaltung Stadteingang West Abschn. M3.4.1a ua	
4000004320	2	06.06.2018	5.100173.003.522	783120	191.177	*Zusatz Schadstoffuntersuchung	
4000003795	7	22.08.2017	5.100173.003.522	783120	108	*Zusatz Sicherheits-u.Gesundheitskoordination	
4000003795	12	22.08.2017	5.100173.003.522	783120	2.392	*Zus.auftrag Str.bauleistungen Stadteingang West	
4000003795	2	22.08.2017	5.100173.003.522	783120	2.715	bauleistungen Stadteingang West	
					196.704		196.704
4000004320	9	06.06.2018	5.100173.004.522	783120	312	*Zus.auftrag Str.bauleistungen Stadteingang West	
4000004320	3	06.06.2018	5.100173.004.522	783120	191.176	bauleistungen Stadteingang West	
					191.488		191.488
4000004339	1	07.08.2018	5.100173.004.523	783120	8.704	*Beleucht.-M.3.4.1 d Lenneper,Gladbacher,Str	8.704
4000004320	10	06.06.2018	5.100173.005.524	783120	7	*Umgestaltung Stadteingang West Abschn. M3.4.1a ua	
4000004320	4	06.06.2018	5.100173.005.524	783120	3.862	*Zusatz Schadstoffuntersuchung	
4000003795	8	22.08.2017	5.100173.005.524	783120	9	*Zusatz Sicherheits-u.Gesundheitskoordination	
4000003795	14	22.08.2017	5.100173.005.524	783120	195	*Zus.auftrag Str.bauleistungen Stadteingang West	
4000003795	3	22.08.2017	5.100173.005.524	783120	222	bauleistungen Stadteingang West	
					4.295		4.295
4000004320	11	06.06.2018	5.100173.006.522	783120	315	*Umgestaltung Stadteingang West Abschn. M3.4.1a ua	
4000004320	5	06.06.2018	5.100173.006.522	783120	232.407	*Zusatz Schadstoffuntersuchung	
4000003795	9	22.08.2017	5.100173.006.522	783120	108	*Zusatz Sicherheits-u.Gesundheitskoordination	
4000003795	13	22.08.2017	5.100173.006.522	783120	2.392	*Zus.auftrag Str.bauleistungen Stadteingang West	
4000003795	4	22.08.2017	5.100173.006.522	783120	2.715	bauleistungen Stadteingang West	
					237.938		237.938

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
InHK							
4000003795	10	22.08.2017	5.100173.009.522	783120	109	*Umgestaltung Stadteingang West Abschn. M3.4.1a ua	
4000003795	15	22.08.2017	5.100173.009.522	783120	2.392	*Zusatz Schadstoffuntersuchung	
4000003795	5	22.08.2017	5.100173.009.522	783120	2.715	*Zusatz Sicherheits-u.Gesundheitskoordination	
					5.216		5.216
4000004339	2	07.08.2018	5.100173.009.523	783120	7.989	*Beleucht.-M.3.4.1 j, Straße a. Kaufhof	7.989
4000004320	12	06.06.2018	5.100173.010.522	783120	315	*Zus.auftrag Str.bauleistungen Stadteingang West	
4000004320	6	06.06.2018	5.100173.010.522	783120	14.851	bauleistungen Stadteingang West	
					15.166		15.166
4000003836	1	26.10.2017	5.100173.011.523	783120	74.068	**Umgestaltung Hochstr.M3.4.2a,M3.4.2e,M3.4.3a	74.068
4000003588	7	25.04.2017	5.100173.013.522	783120	9.112	*Zus.auftrag Straßenbauleistung nach VOB	9.112
4000003588	2	25.04.2017	5.100173.013.524	783120	20	*Straßenbauleistung nach VOB	
4000003588	8	25.04.2017	5.100173.013.524	783120	186	*Zus.auftrag Straßenbauleistung nach VOB	
					206		206
4000003588	3	25.04.2017	5.100173.015.522	783120	76.147	*Straßenbauleistung nach VOB	
4000003588	9	25.04.2017	5.100173.015.522	783120	9.112	*Zus.auftrag Straßenbauleistung nach VOB	
					85.259		85.259
4000003588	4	25.04.2017	5.100173.015.524	783120	3.692	*Straßenbauleistung nach VOB	
4000003588	10	25.04.2017	5.100173.015.524	783120	186	*Zus.auftrag Straßenbauleistung nach VOB	
					3.878		3.878
4000003588	5	25.04.2017	5.100173.016.522	783120	57.394	*Straßenbauleistung nach VOB	
4000003588	11	25.04.2017	5.100173.016.522	783120	9.112	*Zus.auftrag Straßenbauleistung nach VOB	
					66.506		66.506

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						InHK	
4000003588	6	25.04.2017	5.100173.016.524	783120	1.130	*Straßenbauleistung nach VOB	
4000003588	12	25.04.2017	5.100173.016.524	783120	187	*Zus.auftrag Straßenbauleistung nach VOB	
					1.317		1.317
4000003835	12	26.10.2017	5.100173.018.522	783120	527	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	23	26.10.2017	5.100173.018.522	783120	1.767	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	34	26.10.2017	5.100173.018.522	783120	2.252	*3.Zus. Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	1	26.10.2017	5.100173.018.522	783120	10.615	M3.4.4a, Untere Str. Teil 1	
					15.161		15.161
4000003835	13	26.10.2017	5.100173.019.524	783120	11	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	24	26.10.2017	5.100173.019.524	783120	36	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	35	26.10.2017	5.100173.019.524	783120	46	*3.Zus. Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	2	26.10.2017	5.100173.019.524	783120	218	M3.4.4b,Untere Str.Teil1,Parkplätze	
					311		311
4000003835	14	26.10.2017	5.100173.021.522	783120	538	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	25	26.10.2017	5.100173.021.522	783120	1.804	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	36	26.10.2017	5.100173.021.522	783120	2.298	*3.Zus. Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	3	26.10.2017	5.100173.021.522	783120	10.831	M3.4.4d,Stursbergsecke	
					15.471		15.471
4000003835	15	26.10.2017	5.100173.022.522	783120	538	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	26	26.10.2017	5.100173.022.522	783120	1.804	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	37	26.10.2017	5.100173.022.522	783120	2.298	*3.Zus. Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	4	26.10.2017	5.100173.022.522	783120	10.831	M3.4.4e,Treppenanlage	
					15.471		15.471

Jahresabschluss 2018 - Anhang zum Jahresabschluss

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						InHK	
4000004330	1	02.08.2018	5.100173.023.521	783120	1.489.342	*Umgest.+Aufw.Marktpl.(M.3.4.5.a-d)+(M.3.4.10a-b)	
4000003835	16	26.10.2017	5.100173.023.521	783120	527	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	27	26.10.2017	5.100173.023.521	783120	1.767	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	38	26.10.2017	5.100173.023.521	783120	2.252	*3.Zus. Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	5	26.10.2017	5.100173.023.521	783120	10.615	M3.4.5a,Marktplatz	
					1.504.503		1.504.503
4000003835	17	26.10.2017	5.100173.024.524	783120	11	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	28	26.10.2017	5.100173.024.524	783120	36	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	39	26.10.2017	5.100173.024.524	783120	46	*3.Zus. Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	6	26.10.2017	5.100173.024.524	783120	217	M3.4.5b,Marktplatz Parkplätze	
4000004330	2	02.08.2018	5.100173.024.524	783120	30.395	*Umgest.+Aufw.Marktpl.(M.3.4.5.a-d)+(M.3.4.10a-b)	
					30.705		30.705
4000003835	18	26.10.2017	5.100173.025.522	783120	527	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	29	26.10.2017	5.100173.025.522	783120	1.767	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	40	26.10.2017	5.100173.025.522	783120	2.252	*3.Zus. Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	7	26.10.2017	5.100173.025.522	783120	10.615	M3.4.5c,Marktplatz Straße	
					15.161		15.161
4000003835	19	26.10.2017	5.100173.025.524	783120	11	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	30	26.10.2017	5.100173.025.524	783120	36	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	41	26.10.2017	5.100173.025.524	783120	46	*3.Zus. Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	8	26.10.2017	5.100173.025.524	783120	218	M3.4.5c,Marktplatz Stra.Parkplätze	
					311		311
4000003835	20	26.10.2017	5.100173.026.521	783120	538	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	31	26.10.2017	5.100173.026.521	783120	1.805	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	42	26.10.2017	5.100173.026.521	783120	2.298	*3.Zus. Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	9	26.10.2017	5.100173.026.521	783120	10.831	M3.4.5d,Wegeverbind.(ev Kirche)	
					15.472		15.472

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
InHK							
4000003981	1	05.01.2018	5.100173.047	783120	3.371	*Aufw.Marktstr. Anschnitt M.3.4.10a	3.371
4000003835	21	26.10.2017	5.100173.047.522	783120	527	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	32	26.10.2017	5.100173.047.522	783120	1.767	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	43	26.10.2017	5.100173.047.522	783120	2.252	*3.Zus. Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	10	26.10.2017	5.100173.047.522	783120	10.615	M3.4.10A,Marktstraße	
4000004330	3	02.08.2018	5.100173.047.522	783120	453.879	*Umgest.+Aufw.Marktpl.(M.3.4.5.a-d)+(M.3.4.10a-b)	
					469.040		469.040
4000004228	1	25.05.2018	5.100173.047.523	783120	24.200	*Beleuchtung der Marktstraße	24.200
4000003835	22	26.10.2017	5.100173.047.524	783120	11	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	33	26.10.2017	5.100173.047.524	783120	36	*Zus.auf.Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	44	26.10.2017	5.100173.047.524	783120	46	*3.Zus. Umg.Bauabsch(M.3.4.5.a-d,3.4.10ab,344abde	
4000003835	11	26.10.2017	5.100173.047.524	783120	217	M3.4.10A,Marktstraße Parkplätze	
4000004330	4	02.08.2018	5.100173.047.524	783120	9.263	*Umgest.+Aufw.Marktpl.(M.3.4.5.a-d)+(M.3.4.10a-b)	
					9.573		9.573
4000004662	2	31.12.2018	5.100173.068	783120	28.841	*Gestaltungsleitfaden	28.841
4000001829	1	17.06.2014	5.100173.100.200	783120	1.153	*InHK-Beratungsleistung europaweite Ausschreibung	1.153
InHK gesamt:							3.176.525

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						RGM	
4000001778	2	16.04.2014	5.100088.700.300	783110	12.672	*San.MZH Mühlenberg-4.Zusatz 40/1546 Dachabdicht.	
4000001546	1	02.08.2013	5.100088.700.300	783110	6.292	*San.MZH Mühlenberg-LV 21.00-Dachabdichtungsarbeit	
4000001546	2	02.08.2013	5.100088.700.300	783110	9.095	*San.MZH Mühlenberg-LV 21.00-Dachabdichtungsarbeit	
4000001546	3	02.08.2013	5.100088.700.300	783110	12.294	*San.MZH Mühlenberg-LV 21.00-Dachabdichtungsarbeit	
4000001778	1	16.04.2014	5.100088.700.300	783110	12.938	*San.MZH Mühlenberg-3.Zusatz 40/1546 Dachabdicht.	
4000003232	1	18.10.2016	5.100088.700.300	783110	140.394	*Einbehalt Umbau Voss Arena	
			5.100088.700.300	783110	37.644		
					231.329		231.329
			5.100096.700.300	783110	484.583	*Um- u. Ausbau GS St. Antonius	484.583
			5.100182.710	783110	32.500	*Möblierung Archiv	32.500
4000004570	1	27.12.2018	5.100233.700.300	783110	1.200	KU, Entwässerungsplanung Zuwegung Aufzug	
4000003078	1	01.07.2016	5.100233.700.300	783110	97.000	*Sanierung Altes Seminar, Neubau Aufzug	
4000003705	1	14.07.2017	5.100233.700.300	783110	108.672	*Dachdecker-Klempnerarbeiten Altes Seminar	
4000004252	1	13.06.2018	5.100233.700.300	783110	16.242	*Trockenbauarbeiten Altes Seminar	
4000003706	1	14.07.2017	5.100233.700.300	783110	10.746	*Zimmereiarbeiten Altes Seminar	
4000004550	1	07.12.2018	5.100233.700.300	783110	71.773	*Tischlerarbeiten(Fenster,Türen überarbeiten)	
4000003727	1	07.08.2017	5.100233.700.300	783110	43.000	*San.Altes Seminar,Neubau Aufzug	
4000003758	1	19.09.2017	5.100233.700.300	783110	860	*SiGeKo Baumaßn. Altes Seminar u. Mensa EvB	
			5.100233.700.300	783110	719.381		
					1.068.873		1.068.873

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						RGM	
4000004293	1	09.07.2018	5.100252.700.300	783110	600	KU, Laterne Schulhof umsetzen	
4000002429	1	20.07.2015	5.100252.700.300	783110	1.813	*EvB-Gym.Ganztagsbet.Fachingenieurplan. Neub.Mensa	
4000004108	1	07.03.2018	5.100252.700.300	783110	3.748	KU, Erstprüfungen gemäß PrüfVO NRW	
4000004116	1	08.03.2018	5.100252.700.300	783110	4.800	KU, Gasumschluss	
4000004415	1	27.09.2018	5.100252.700.300	783110	420	KU, Vermessung Zuwegung	
4000002430	1	20.07.2015	5.100252.700.300	783110	11.179	*EvB-Gym.Ganztagsbet.Fachingenieurplan. Neub.Mensa	
4000003670	1	27.06.2017	5.100252.700.300	783110	476.894	*Neubau Mensa EvB-Gymnasium	
4000004223	1	15.05.2018	5.100252.700.300	783110	16.236	*Erstellen einer Nahwärmeversorgung	
4000003738	3	16.08.2017	5.100252.700.300	783110	42.134	*Zus.auft.9-12,Neubau der Mensa EvB	
4000003758	2	19.09.2017	5.100252.700.300	783110	860	*SiGeKo Baumaßn. Altes Seminar u. Mensa EvB	
4000003714	1	21.07.2017	5.100252.700.300	783110	14.859	*Neubau Mensa EvB-Gymnasium	
			5.100252.700.300	783110	98.639		
					672.181		672.181
4000004370	1	23.08.2018	5.100252.700.600	783110	219.376	*Planung Schulumstrukturierung+Nutzungsänd. EvB	
4000004370	2	23.08.2018	5.100252.700.600	783110	25.454	Nachtragsangebot Nr.:1-Erstellung BSK	
			5.100252.700.600	783110	605.131		
					849.961		849.961
			5.100253.701.300	783110	8.091	*Kiga Bau (inv.)	8.091
4000004347	1	15.08.2018	5.100308.700.300	783110	2.975	*Klimasplit-Gerät Serverraum Albert-Schweitzer-Sch	
4000004390	1	14.09.2018	5.100308.700.300	783110	2.130	JK Vermessungsarbeiten	
4000004544	1	10.12.2018	5.100308.700.300	783110	714	K,Erweiterungsaufmaß Parkplatz Albert-Schweitzer-	
4000004308	1	05.07.2018	5.100308.700.300	783110	17.682	*Architektenleistungen Albert Schweitzer GS	
4000004529	1	01.11.2018	5.100308.700.300	783110	4.187	K,Lageplan erstellen,Ursulinenstr.	
4000004551	1	11.12.2018	5.100308.700.300	783110	1.583	K.Planung Heizung/Sanitär Albert-Schweitzer-OGS, U	
			5.100308.700.300	783110	252.101		
					281.372		281.372
			5.100309.700.300	783110	2.542	*Um- und Ausbau KAH	2.542

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						RGM	
			5.100312.700.300	783110	185.000	*GS Nikolaus Baumaßnahme "Gute Schule"	185.000
			5.100314.700.300	783110	85.000	*GS Wipperfeld Baumaßnahme "Gute Schule"	85.000
4000004368	1	30.08.2018	5.100315.700.300	783110	3.288	*Erneuerung Türen Verwaltung Realschule	3.288
4000004523	1	28.11.2018	5.100316.700.300	783110	128.554	*Brandschutz Hauptschule Planungsleistungen	
4000004600	1	21.12.2018	5.100316.700.300	783110	9.115	*Blitzschutzmängelbeseitigung	
4000003499	1	24.02.2017	5.100316.700.300	783110	2.499	*Erstellung Brandschutzkonzept	
			5.100316.700.300	783110	736.548		
					876.716		876.716
4000004663	1	31.12.2018	5.100320.710	782600	89.195	*Küchenmöbel-u.-anlagen für EvB Mensa	
			5.100320.710	782600	375.977	*Küchenmöbel-u.-anlagen für EvB Mensa	
					465.172		465.172
			5.100330.700	782600	15.000	*Grundschule Kreuzberg Küche	15.000
			5.100334.700	783120	30.000	*WLS-Bad Erneuerung Zaunanlage	30.000
						RGM gesamt:	5.291.609

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						Straßen und Brücken	
4000003971	1	21.12.2017	5.000074.700	783120	4.342	*Beleuchtung Peffekoven, Mitverlegung Beleucht	
4000003876	1	20.11.2017	5.000074.700	783120	948	*Err.Schaltstellen Neuenhaus+Hollinden 9	
4000003334	1	21.12.2016	5.000074.700	783120	8.443	*Erweiter.Beleuchtungsanl.Wipp.Attendomer-Tor-Str	
4000003606	1	05.05.2017	5.000074.700	783120	422	*Änd.Beleuchtung Großscherkenbach	
4000004565	1	12.12.2018	5.000074.700	783120	7.413	*Erweiterung Beleuchtungsanlage Ohl/Hassiepen	
			5.000074.700	783120	7.050		
					28.618		28.618
4000003750	1	04.09.2017	5.000087.700.026	783120	4.433	*Ersatz Brückenbauwerk Güttenhausen BW 26	
4000003750	2	04.09.2017	5.000087.700.026	783120	1.011	*Ersatz Brückenbauwerk Güttenhausen BW 26	
			5.000087.700.026	783120	952		
					6.395		6.395
4000004345	1	15.08.2018	5.000087.700.040	783120	26.491	*Ingenieurleist.Ersatz Durchlassbauwerk Kohlgruppe	26.491
4000003841	2	02.11.2017	5.000087.700.045	783120	8.702	*Zus.auftr.v.13.12.17,San.Brücke Neumühle(BW45)	
			5.000087.700.045	783120	32.382		
					41.084		41.084
4000002489	1	20.08.2015	5.000087.700.048	783120	3.035	*Ingenieurbauwerk Nr. 48 "Niederdhünn"	
4000003933	1	13.12.2017	5.000087.700.048	783120	2.481	*Zus.auftr.zu 40/2489,Brückenbauw.Niederdhünn BW48	
4000002489	1	20.08.2015	5.000087.700.048	783120	3.035	*Ingenieurbauwerk Nr. 48 "Niederdhünn"	
			5.000087.700.048	783120	140.048		
					148.599		148.599
4000003752	2	04.09.2017	5.000087.700.049	783120	3.851	*Ersatz Durchlassbauwerk Niederflosbach BW 49	
4000003752	1	04.09.2017	5.000087.700.049	783120	2.522	*Ersatz Durchlassbauwerk Niederflosbach BW 49	
			5.000087.700.049	783120	158.626		
					165.000		165.000

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						Straßen und Brücken	
4000003046	1	16.06.2016	5.000087.700.052	783120	10.925	*Brückenbauwerk Niederklüppelberg	10.925
4000003724	2	03.08.2017	5.000087.700.053	783120	2.556	*Zus.auf.zu 40/3724 v.13.12.2017, Durchlassbauwerk	
4000003724	1	03.08.2017	5.000087.700.053	783120	3.423	*Ersatz Durchlassbauwerk Oberflosbach BW 43	
			5.000087.700.053	783120	94		
					6.072		6.072
4000004346	1	15.08.2018	5.000087.700.069	783120	16.422	*Fußgängerbehelfsbrücke Brunsbachmühle	
4000003751	1	04.09.2017	5.000087.700.069	783120	6.074	*Ersatz Brückenbauwerk Brunsbachmühle BW 69	
4000003751	2	04.09.2017	5.000087.700.069	783120	6.621	*Ersatz Brückenbauwerk Brunsbachmühle BW 69	
4000004341	1	08.08.2018	5.000087.700.069	783120	17.825	*Fundamente Fußgängerbehelfsbrücke Brunsbachmühle	
			5.000087.700.069	783120	278.058		
					325.000		325.000
4000004535	1	04.12.2018	5.000098.700.154	783120	115.871	*Asphaltmeyerung Hahnenberg-Dellweg	115.871
4000004432	1	10.10.2018	5.000098.700.299	783120	294	*Schutzplanke Niederdhünn	294
4000004416	1	28.09.2018	5.000098.700.312	783120	350	*Ingen.leistungen Deckensan. Obergaul-Königsheide	
4000004434	1	17.10.2018	5.000098.700.312	783120	11.110	Deckensanierung Obergaul-Königsheide	
					11.460		11.460
4000004638	1	31.12.2018	5.000107.700.300	783120	13.192	Herstellen Fundament Buswartehäuschen Jörgensmühle	13.192
4000004381	1	14.09.2018	5.100112.700.700	783120	27.436	*Ingenieurleistungen Wupperstraße II.Bauabschnitt	
			5.100112.700.700	783120	12.564		
					40.000		40.000
4000004321	3	20.07.2018	5.100174.700.200	783120	767.831	*Michael-/Bernhardstraße_Straße/Kanal	
			5.100174.700.200	783120	93.423	*Michael-/Bernhardstraße_Straße/Kanal	
					861.254		861.254

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						Straßen und Brücken	
4000004528	1	22.11.2018	5.100175.700.200	783120	5.147	*Umbau Beleuchtungsanlage Bernhardstraße	
4000004321	4	20.07.2018	5.100175.700.200	783120	124.509	*Michael-/Bernhardstraße_Straße/Kanal	
			5.100175.700.200	783120	13.066	*Michael-/Bernhardstraße_Straße/Kanal	
					142.722		142.722
4000003386	1	31.12.2016	5.100201.700.300	783120	60.048	*Ingenieurvertr,Ausb.Kaiserstr.u. Am Hammerwerk	60.048
4000004044	1	31.12.2017	5.100207.700.300	783120	74.861	*Generalsan.Waldweg Friedrichstal	
			5.100207.700.300	783120	1.127		
					75.988		75.988
4000001984	1	04.11.2014	5.100207.700.700	783120	18.299	*Generalsanierung Waldweg, Friedrichsthal Wipperf.	18.299
4000002462	1	05.08.2015	5.100209.700.300	783120	15.190	*Straßenbau Johann-Wilh.-Roth-Str,Ingenieurleist.	
				783120	20.000		
					35.190		35.190
			5.100.212.700	783120	170.000	Verlängerung Nordtangente Straßen NRW	170.000
4000003654	1	12.06.2017	5.100229.700.300	783120	1.622	*Beleuchtung Alte Sanderhöhe	
4000003591	1	28.04.2017	5.100229.700.300	783120	44.093	*Straßenausbau "Alte Sanderhöhe"	
			5.100229.700.300	783120	26.711		
					72.425		72.425
4000003302	1	02.12.2016	5.100230.700.300	783120	27.579	*Ingenieurleist.Str.ausbau Wolfsiepen	27.579
4000002685	1	03.12.2015	5.100231.700.300	783120	15.233	*Straßenbau Im Siepen, Wipperfürth - Kreuzberg	15.233
4000003553	1	31.03.2017	5.100232.700.300	783120	57.863	*Ingenieurleistungen Str.ausbau Memellandstr.	
			5.100232.700.300	783120	18.765	*Ausbau Memellandstraße Bauwerk	
					76.628		76.628

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						Straßen und Brücken	
4000004417	1	28.09.2018	5.100324.700.300	783120	23.491	*Planungsleistungen Felsböschung Siegburger-Tor-S.	23.491
4000004402	1	24.09.2018	5.100326.700.300	783120	11.897	*Ersatz Stützwand - Am Galgenberg	
			5.100326.700.300	783120	7.920		
					19.817		19.817
4000001894	1	08.08.2014	5.100242.700.700	783120	8.799	*Baumaßnahme: Don-Bosco-Weg, Wipperfürth	8.799
4000002764	1	21.01.2016	5.100251.700.300	783120	3.260	*Str.ausbau Tannenweg, Leistungsphasen 1-5	3.260
4000003385	1	31.12.2016	5.100254.700.300	783120	59.400	*Ingenieurvertr, Kreisverk. Nordtan.-Kreuz. Kaiserst	
4000002444	1	29.07.2015	5.100254.700.300	783120	5.123	*Ausbau Bahnstr./Knoten Am Hammerwerk, W023-2-15	
					64.523		64.523
4000004352	2	17.08.2018	5.100259.700.300	783120	8.724	*Ing. Leistungen Michael-/Bernhardtstr.	
			5.100259.700.300	783120	74.514		
					83.238		83.238
			5.100272.700.300	783120	16.936	*Ausbau Don Bosco Weg	16.936
4000004456	1	23.10.2018	5.100275.700.300	783120	21.352	*Leistungsph. 1-4+planungsbegl. Vermessung	
4000004456	2	23.10.2018	5.100275.700.300	783120	43.369	*Leistungsph. 5-9+öBü+Bauvermessung	
					64.721		64.721
4000004463	1	24.10.2018	5.100276.700.300	783120	12.269	*Leistungsph. 1-4+planungsbegleit. Vermessung	
4000004463	2	24.10.2018	5.100276.700.300	783120	21.765	*Leistungsph. 5-9+öBü+Bauvermessung	
					34.034		34.034
			5.100278.700.300	783120	66.000	* 10% iger Eigenanteil Stadt an Erschließungsmaßnahmen im Gewerbegebiet Niederklüppelberg	66.000

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						Straßen und Brücken	
			5.100318.700.300	783120	25.000	*Planung Surgeres Platz	25.000
			5.100327.700.300	783120	6.000	*Wohnmobilstellplatz Abwasserleitungen	6.000
4000004462	1	24.10.2018	5.100333.700.300	783120	27.665	*Ingenieurleist.Renovation Kunstrasen"Ohler Wiese"	
			5.100333.700.300	783120	329.425		
					357.090		357.090
						Straßen und Brücken gesamt:	3.267.274

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						Stadtentwässerung	
			5.000032.700	783120	4.913	*Sonst. Kanalsanierungen	4.913
4000004618	1	31.12.2018	5.000041.710	782600	30.578	*Durchflussmessgeräte	30.578
4000001475	1	22.04.2013	5.000043.700	783120	13.642	*div.Grundstücksanschlussleitungen Stadtgebiet	
			5.000043.700	783120	15.001		
					28.643		28.643
4000004567	2	28.08.2018	5.000098.700.023	783120	96.000	*Kanalsan. in off. Bauweise Am unt.Schützengraben	96.000
4000001535	1	23.07.2013	5.100118.712.013	783120	4.224	*Tragwerksplanung Brücke-Hönnige Ohler Wiesen	4.224
4000002362	1	02.06.2015	5.100141.700.300	783120	15.283	*Fremdwassersan.i.Einzugsgebiet des Hönnigetals	
4000002573	1	02.10.2015	5.100141.700.300	783120	8.972	*Fremdwasserbeseitigung Hönnigesammler	
					24.255		24.255
4000002991	1	10.05.2016	5.100.165.700.300	783120	21.637	*Sanierung Stollen Kreuzberg	15.711
4000003677	1	05.07.2017	5.100184.700.300	783120	27.993	*Substanzsanierung Kanalisation Klassen 1 u. 2	
4000001789	1	29.04.2014	5.100184.700.300	783120	79.683	*Substanzsanierung Schadensklasse 0 bis 2	
4000004351	1	17.08.2018	5.100184.700.300	783120	40.475	*Substanzierung Kanal Angebot f. 2018	
			5.100184.700.300	783120	478.898		
					627.049		627.049
4000002531	1	10.09.2015	5.100243.700.400	783120	10.112	*Bauleitung Kanalsan. Hochstr.West im Rahmen InHK	
			5.100243.700.400	783120	834		
4000003172	1	31.08.2016	5.100243.700.500	783120	2.600	*Sicherheits-u.Gesundheitskoordinierung InHK	
4000003518	1	13.03.2017	5.100243.700.500	783120	2.981	*Bestandvermessung neu gebauter Kanäle Hochstr.	
4000004237	1	04.06.2018	5.100243.700.600	783120	162.053	*Kanalsanierung Marktplatz/-straße (6.BA InHK)	
					178.580		178.580
			5.100246.700.300	783120	40.000	*Ertücht. Versickerungsanl. Felderh.	40.000

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						Stadtentwässerung	
4000004352	1	17.08.2018	5.100258.700.300	783120	8.679	*Ing. Leistungen Michael-/Bernhardtstr.	
			5.100258.700.300	783120	280.899		
					289.578		289.578
			5.100264.700.300	783120	29.000	*Kanalbau Memellandstraße Bau	29.000
4000003163	1	23.08.2016	5.100269.700.700	783120	6.506	*Erneuer.Regenwasserkanal Joh.Wilh.-Roth-Str.Thier	
			5.100269.700.700	783120	945		
					7.451		7.451
4000004079	1	31.12.2017	5.100271.700.300	783120	28.922	*Ingenieurleistungen Ausbau Don-Bosco-Weg	
			5.100271.700.300	783120	267.363		
					296.285		296.285
4000004457	1	23.10.2018	5.100274.700.300	783120	12.811	*Leistungsph.1-4+planungsbevl.Vermessung	
4000004457	2	23.10.2018	5.100274.700.300	783120	26.021	*Leistungsph.5-9+öBü+Bauvermessung	
			5.100274.700.300	783120	1.167		
					40.000		40.000
4000004567	1	28.08.2018	5.100319.700.300	783120	332.848	*Kanalsan. in off. Bauweise Am unt.Schützengraben	
			5.100319.700.300	783120	96.001	*Kanalsan. in off. Bauweise Am unt.Schützengraben	
					428.849		428.849
4000004617	1	31.12.2018	5.100338.700	783120	46.112	*Regenwasserkanal Waldweg Ingenieurleistungen	
			5.100338.700	783120	1.160	*Regenwasserkanal Waldweg	
					47.272		47.272
4000003911	2	06.12.2017	5.100343.700.100	783120	17.150	*VI. u. VIII. BA Kanalsanierung im Rahmen InHK	
4000004625	1	31.12.2018	5.100343.700.100	783120	10.224	*Erneuerung Weinbachverrohrung (B506)	
4000004242	1	06.06.2018	5.100343.700.100	783120	3.100	*SiGeKo Kanalbau 6. u. 7. BA InHK	
4000004238	1	04.06.2018	5.100343.700.100	783120	18.957	*Kanalsanierung Lennep Str. (7.BA InHK)	
			5.100343.700.200	783120	1.933	*8. BA Surgeres Platz	
					51.364		51.364
						Stadtentwässerung gesamt:	2.239.752

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						Sonstiges	
4000004556	1	13.12.2018	5.000001.710	782100	112.455	*Bestands-/Zustandserfassung der Straßeninfrastr.	112.455
4000004217	1	14.05.2018	5.000003.710	782600	16.780	*Beschaffung Software Kontrollarbeiten	
4000004633	1	31.12.2018	5.000003.710	782600	9.014	*Aufbruchsmanagement MOVE Erweiterung	
					25.794		25.794
4000004553	1	11.12.2018	5.000010.710	782600	4.000	*Beschaffung von 2 E-Bikes	
			5.000010.710	782600	1.153	*BGA Gesamtverwaltung	
					5.153		5.153
			5.000013.710	782600	8.933	*Parkscheinautomaten	8.933
4000004564	1	14.12.2018	5.000028.710	782600	22.924	*Lieferung u. Montage Spielgerät	
4000004216	1	11.05.2018	5.000028.710	782600	591	*Lieferung von Spielgeräten KGS St. Nikolaus	
4000004562	1	13.12.2018	5.000028.710	782600	12.000	*Lieferung und Montage von einem Spielgerät	
			5.000028.711	782600	20.700		
					56.215		56.215
4000004319	1	19.07.2018	5.000029.710	782600	21.048	*Technische Gebäudeausrüstung WLS-Bad	
4000004319	3	19.07.2018	5.000029.710	782600	6.220	*Technische Gebäudeausrüstung WLS-Bad	
4000004319	2	19.07.2018	5.000029.710	782600	10.185	*Technische Gebäudeausrüstung WLS-Bad	
4000004172	1	13.04.2018	5.000029.710	782600	18.645	Erneuerung Außenplanschbecken nach Ausschreibung	
4000003718	1	26.07.2017	5.000029.710	782600	3.377	*Erneuerung Außenbecken WLS-Bad	
					59.475		59.475
4000004555	1	12.12.2018	5.000037.710	782600	10.125	*Urnwandkammern	
					6.248	*Absicherung Sarghebeanlage	
					16.373		16.373
			5.000.038.710	782600	6.670	* Gartenhäuschen Kita Neye und Dohrgaul	6.670
4000004348	1	15.08.2018	5.000079.710	782600	174.335	*Ersatzbeschaffung kommunales Lastkraftfahrzeug	174.335

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						Sonstiges	
4000002995	1	17.05.2016	5.000097.700.003	783120	5.979	*Lief.+Montage v.2 Zähleranschlusssäulen,Untere St	
4000003815	1	23.10.2017	5.000097.700.003	783120	1.358	*Liefer. u. Montage von 3 Zähleranschlusssäulen	
			5.000097.700.003	783120	13.787		
					21.124		21.124
4000002987	1	09.05.2016	5.000114.700.600	783120	2.358	*Lieferung u.Installation eines Überflurhydranten	2.358
4000004486	1	24.10.2018	5.000116.710	782600	2.751	*4 Lichterketten für Weihnachtsbeleuchtung	2.751
4000004487	1	07.11.2018	5.100109.700	783120	3.903	*Bau einer Lagereinrichtung f. Material u. Abfälle	
4000004279	1	02.07.2018	5.100109.700	783120	2.912	*Vermessung Dorffriedhöfe	
4000004493	1	08.11.2018	5.100109.700	783120	7.029	*Anlegen gepflastert.Parkplatz Friedhof Klaswipper	
					13.844		13.844
			5.100.123.710	782600	154.355	*Ersatz für Baggerlader JCB	154.355
			5.100135.710	782600	453.776	*Ersatzbeschaffung Rüstwagen Feuerwehr	453.776
4000004643	1	31.12.2018	5.100.154.700.300	783120	43.820	*Ing.leist. Ertüchtigung Mühlenberg-Satdion	
					395.705	*Stadion Mühlenberg	
					439.525		439.525
4000004552	1	12.12.2018	5.100202.700.300	783120	2.999	*Zaunbau	
				783120	4.135		
					7.134		7.134
4000004268	1	20.06.2018	5.100226.710	782600	13.728	*Beschaffung kommunales Trägerfahrzeug	13.728
4000004154	1	27.03.2018	5.100300.710	782600	142.800	*Ersatzbeschaffung Friedhofsbagger	142.800
4000004536	1	03.12.2018	5.100301.710	782600	122.707	*Beschaffung einer Kleinkehrmaschine	
			5.100301.710	782600	7.293	*Beschaffung einer Kleinkehrmaschine	
					130.000		130.000

RefBelegnr	Pos.	Belegdatum	Kostenstelle/Produkt	Kostenart	Wert	Bezeichnung	Zu übertragende Mittel
						Sonstiges	
4000004374	1	07.09.2018	5.100317.700	782600	10.835	*Beschaffung von 2 Prowise Multi-Touchscreens	
			5.100317.700	782600	471.879	*Medienentwicklungsplan	
					482.714		482.714
			4.000003.791	543900	13.543	* Festwert Hallensportgeräte	13.543
4000004537	1	06.12.2018	4.000.114.791	543900	1.885	*BGA Antonius	1.885
						Sonstiges gesamt:	2.344.941

Jahresabschluss 2018 - Anhang zum Jahresabschluss



Anlagenpiegel

1 Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	*Stand am 31.12.2017	Zugänge im Haushaltsjahr 2018	Abgänge im Haushaltsjahr 2018	Umbuchungen im Haushaltsjahr 2018	Abschreibungen im Haushaltsjahr 2018	Zuschreibungen im Haushaltsjahr 2018	kumulierte AfA auch aus Vorjahren	am 31.12. des Haushaltsjahres 2018	31.12.2017
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	396.167,56	42.653,57	-	-	19.872,28	-	149.468,22	289.352,91	266.571,62
1.2 Sachanlagen	231.341.015,41	7.895.519,03	1.079.773,80	-	5.890.440,41	-	61.266.762,00	176.889.998,64	175.454.111,33
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	16.329.859,73	26.251,25	-	4.993,29	247.433,54	-	2.518.921,56	13.842.182,71	14.058.371,71
1.2.1.1 Grünflächen	13.414.750,75	26.251,25	-	4.852,68	227.401,54	-	2.434.034,23	11.011.820,45	11.208.118,06
1.2.1.2 Ackerland	688.704,06	-	-	52,61	-	-	-	688.756,67	688.704,06
1.2.1.3 Wald, Forsten	384.150,31	-	-	88,00	-	-	-	384.238,31	384.150,31
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.842.254,61	-	-	-	20.032,00	-	84.887,33	1.757.367,28	1.777.399,28
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	82.105.541,58	77.132,72	536.800,00	177.199,63	2.030.784,54	-	19.554.652,90	62.268.421,03	64.458.659,22
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.303.774,23	11.535,27	-	177.199,63	48.190,09	-	494.650,02	1.997.859,11	1.857.314,30
1.2.2.2 Schulen	46.795.934,32	63.527,42	-	-	1.195.466,42	-	11.673.248,97	35.186.212,77	36.318.151,77
1.2.2.3 Wohnbauten	4.407.744,65	-	536.800,00	-	81.853,00	-	619.890,69	3.251.053,96	3.746.692,96
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	28.598.088,38	2.070,03	-	-	705.275,03	-	6.766.863,22	21.833.295,19	22.536.500,19
1.2.3 Infrastrukturvermögen	120.505.967,66	1.223.471,45	314.605,27	1.335.434,02	3.172.010,40	-	35.542.465,96	87.207.801,90	87.963.163,83
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.026.408,35	27.713,41	898,00	3.598,14	-	-	30.139,48	9.026.682,42	8.996.268,87
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	5.906.180,41	27.509,18	17.287,00	122.651,45	158.304,63	-	1.794.490,04	4.244.564,00	4.255.292,00
1.2.3.3 Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen	57.187.934,20	222.322,59	7.033,65	49.488,38	1.163.922,97	-	12.697.845,38	44.754.866,14	45.651.968,14
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen u. Verkehrslenkungsanlagen	47.951.078,08	938.004,82	289.386,62	1.156.430,69	1.834.452,12	-	20.880.987,63	28.875.139,34	28.748.940,95
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	434.366,62	7.921,45	-	3.265,36	15.330,68	-	139.003,43	306.550,00	310.693,87
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	228.352,60	51.298,33	-	-	8.435,33	-	36.068,26	243.582,67	200.719,67
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.128.398,01	749.535,28	208.355,26	19.976,77	279.848,41	-	2.336.919,90	2.352.634,90	1.862.984,26
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.682.652,84	247.591,90	11.414,31	45.524,07	151.928,19	-	1.277.733,42	2.686.621,08	2.549.969,65
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.360.242,99	5.520.238,10	8.598,96	-1.583.127,78	-	-	-	8.288.754,35	4.360.242,99
1.3 Finanzanlagen	14.763.554,76	150.646,04	2.967,36	-	-	-	-	14.911.233,44	14.763.554,76
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	636.173,47	-	-	-	-	-	-	636.173,47	636.173,47
1.3.2 Beteiligungen	13.316.019,23	-	-	-	-	-	-	13.316.019,23	13.316.019,23
1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	598.369,32	150.646,04	-	-	-	-	-	749.015,36	598.369,32
1.3.4 Sonstige Ausleihungen	212.992,74	-	2.967,36	-	-	-	-	210.025,38	212.992,74
Summe:	246.500.737,73	8.088.818,64	1.082.741,16	0,00	5.910.312,69	-	61.416.230,22	192.090.584,99	190.484.237,71

*Stand am 01.01.2018 = Stand am 31.12.2017 + kumulierte AfA 2017

Forderungsspiegel

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12.2018 in €	davon mit einer Restlaufzeit			Gesamtbetrag am 31.12.2017 in €
		bis zu 1 Jahr in €	1 bis 5 Jahre in €	> 5 Jahre in €	
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.834.974,15	2.834.974,15	-	-	2.889.062,24
2.2.1.1 Gebühren	136.153,59	136.153,59	-	-	171.968,55
2.2.1.2 Beiträge	170.665,78	170.665,78	-	-	21.432,35
2.2.1.3 Steuern	907.815,34	907.815,34	-	-	696.266,39
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	972.679,52	972.679,52	-	-	1.299.206,18
2.2.1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	647.659,92	647.659,92	-	-	700.188,77
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	815.431,63	815.431,63	-	-	813.738,84
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	814.522,75	814.522,75	-	-	801.846,10
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	908,88	908,88	-	-	11.892,74
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	-	-	-	-	-
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	-	-	-	-	-
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	180.776,96	69.312,94	-	111.464,02	207.146,13
Summe aller Forderungen	3.831.182,74	3.719.718,72	-	111.464,02	3.909.947,21

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2018	mit einer Restlaufzeit			Gesamtbetrag am 31.12.2017
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	> 5 Jahre	
		in €	in €	in €	
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	37.569.697,71	-	5.427.933,46	32.141.764,25	39.438.129,73
2.4 vom öffentlichen Bereich	791.499,29	-	-	791.499,29	799.215,53
2.5 von Kreditinstituten	36.778.198,42	-	5.427.933,46	31.350.264,96	38.638.914,20
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	51.000.000,00	41.000.000,00	10.000.000,00	-	48.500.000,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.579.057,29	2.579.057,29	-	-	1.823.453,57
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-	-	-	-	7.389,15
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.487.641,24	1.487.641,24	-	-	1.788.507,03
8. Erhaltenen Anzahlungen	3.932.496,45	3.932.496,45	-	-	4.890.144,56
9. Summe aller Verbindlichkeiten	96.568.892,69	48.999.194,98	15.427.933,46	32.141.764,25	96.447.624,04

**nachrichtlich anzugeben:
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten**

Bürgschaftszweck	Begünstigter	Darlehens- geber	Datum der Bürgschafts- erklärung	Ursprungs- betrag der Bürgschaft	Stand 31.12.2018	Stand 31.12.2017
				in €	in €	in €
Sicherung Kontokorrentkredit	WEG mbH	KSK	05.04.1995	511.300	511.192	511.300
Neubau Turnhalle Kreuzberg	WEG mbH	KSK	15.09.2003/ 28.01.2004/ 27.09.2004	1.100.000	725.009	766.962
Neubau Feuerwehrgerätehaus Wipperfürth	WEG mbH	KSK	19.01.2004/ 27.09.2004/ 21.07.2005	3.250.000	2.185.242	2.307.717
Betriebsmittelrahmenkredit	WEG mbH	KSK	02.07.2009	1.500.000	1.500.000	1.500.000
Neubau Bauhof - Wipperf./Hückesw.	Grundstücksverwal- tungs GbR	KSK und Sparkasse Radevormwald/Hückes- wagen	27.09.2012	2.065.000	1.762.667	1.819.940
Um- und Ausbau Alte Drahtzieherei	Bürgerstiftung "Wir Wipperfürther"	Volksbank Wipperfürth/Lindlar	02.12.2010	200.000	171.497	174.554
Bürgschaftsbetrag insgesamt				8.626.300	6.855.607	7.080.473

Rückstellungsspiegel

Konto	Beschreibung	Stand am 31.12.2018	Zuführungen	Auflösung	Inanspruchnahme	Umbuchung	Stand am 31.12.2017
				ertragswirksam	aufwandsmindernd		
	Pensionsrückstellungen						
251100	Pensionsrückstellungen für Beschäftigte	4.806.114,00	441.237,00	-	20.401,00	-	4.385.278,00
252100	Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	8.137.902,00	239.037,00	295.396,00	74.394,00	-	8.268.655,00
251200	Pensionsrückstellungen für Beihilfe Beschäftigte	1.285.161,00	133.581,00	-	11.618,00	-	1.163.198,00
252200	Pensionsrückstellungen für Beihilfe Versorgungsempf.	2.415.285,00	136.220,00	95.846,00	60.103,00	-	2.435.014,00
	Summe:	16.644.462,00	950.075,00	391.242,00	166.516,00	-	16.252.145,00
271100	Instandhaltungsrückstellungen	169.000,00	169.000,00	-	-	-	-
281100	Rückstellungen für nicht in Anspruch gen. Urlaub	254.316,36	3.500,62	-	-	-	250.815,74
282100	Rückstellungen für geleistete Überstunden	257.263,23	-	-	16.734,73	-	273.997,96
285100	Rückstellungen für die Inanspruchnahme von ATZ	96.642,00	64.292,50	-	34.607,50	-	66.957,00
	Summe:	777.221,59	236.793,12	-	51.342,23	-	591.770,70
289100	Andere sonstige Rückstellungen	322.856,00	150.734,00	13.356,51	65.928,75	-	251.407,26
	Gesamt	17.744.539,59	1.337.602,12	404.598,51	283.786,98	-	17.095.322,96

Sonderpostenspiegel

Konto	Beschreibung	Stand am 31.12.2017	Zuführungen	Abgänge	Auflösungen	Stand am 31.12.2018
	Sonderposten Zuwendungen					
231800	Zuschüsse von privaten Unternehmen	753.584,15	10.527,81	-	18.197,00	745.914,96
231100	Zuweisungen vom Bund	1.445.206,00	-	-	67.772,00	1.377.434,00
231200	Zuweisungen vom Land	45.307.742,76	3.596.859,46	203.499,51	1.755.654,92	46.945.447,79
231900	Zuschüsse von übrigen Bereichen	792.764,00	10.000,00	-	28.764,00	774.000,00
231500	Zuweisungen sonstiger öffentlicher Bereich	887,00	-	-	102,00	785,00
231300	Zuweisungen von Gemeinden	239.445,50	-	-	8.428,00	231.017,50
231400	Zuweisungen von Zweckverbänden	5.410,00	-	-	278,00	5.132,00
231600	Zuschüsse verbundene Unternehmen	278.573,00	-	-	6.054,00	272.519,00
	Summe:	48.823.612,41	3.617.387,27	203.499,51	1.885.249,92	50.352.250,25
	Sonderposten Beiträge					
232100	Beiträge nach BauGB	3.614.371,00	317.344,68	-	232.710,59	3.699.005,09
232200	Beiträge nach KAG	12.843.035,00	539.778,75	32.009,21	421.240,54	12.929.564,00
	Summe:	16.457.406,00	857.123,43	32.009,21	653.951,13	16.628.569,09
	Sonderposten für den Gebührenaussgleich					
233100	Sonderposten Gebührenaussgleich Abwasserbeseitigung	963.993,90	275.890,92	-	-	1.239.884,82
233200	Sonderposten Gebührenaussgleich Straßenreinigung	72.583,65	-	-	40.936,59	31.647,06
233500	Sonderposten Gebührenaussgleich Bestattungswesen	25.072,00	17.595,00	-	7.020,00	35.647,00
	Summe:	1.061.649,55	293.485,92	-	47.956,59	1.307.178,88
239100	Sonstige Sonderposten	2.826.352,82	72.925,68	3.289,37	68.358,31	2.827.630,82
	Gesamtsumme	69.169.020,78	4.840.922,30	238.798,09	2.655.515,95	71.115.629,04

VI. Lagebericht zum Jahresabschluss 2018

Wie alle Kommunen in Nordrhein-Westfalen hat auch die Hansestadt Wipperfürth ihr Rechnungswesen auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) nach den Grundsätzen der doppischen Buchführung umgestellt und damit die vorherige Kameralistik abgelöst.

Gemäß § 92 der Gemeindeordnung (GO NRW) i.V.m. § 53 der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) war eine NKF-Eröffnungsbilanz zum 01. Januar 2007 aufzustellen, die nach vorhergehender Prüfung und Bestätigung durch den Rechnungsprüfungsausschuss der Hansestadt und überörtlicher Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt des Landes (GPA) am 14. Dezember 2011 vom Rat der Hansestadt Wipperfürth festgestellt wurde.

Die Jahresabschlüsse 2007 und 2011 - 2017 wurden gem. § 101 GO durch einen Wirtschaftsprüfer geprüft und testiert. Die Abschlüsse der Jahre 2008 bis 2010 konnten, zur Verfahrensbeschleunigung, im vereinfachten Verfahren nach dem 1. NKF - Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) des Landes NRW vorgelegt werden.

Der Jahresabschluss muss, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Hansestadt vermitteln und ist zu erläutern. Der Abschluss besteht aus Schlussbilanz, Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung, den entsprechenden Teilrechnungen (auf Produktgruppenebene) und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen (§ 48 GemHVO). Form und Gliederung der Bilanz, der Ergebnis- und Finanzrechnung, sowie der produktgruppenorientierten Teilrechnungen richten sich nach den Mustern der Kommunalhaushaltsverordnung.

Der Jahresabschluss im Neuen Kommunalen Finanzmanagement orientiert sich an den Vorschriften zum handelsrechtlichen Abschluss für große Kapitalgesellschaften und an den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung. In Einzelfällen weicht er insoweit ab, als kommunalspezifische Belange dies erfordern und die Rechnungslegungsvorschriften der Gemeindeordnung und der Kommunalhaushaltsverordnung dies vorgeben.

Der nach § 37 i.V.m. § 48 GemHVO dem Jahresabschluss beizufügende Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse aus der Aufstellung des Jahresabschlusses vermitteln und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres ablegen. Entsprechend der rechtlichen Vorgaben wird im Lagebericht auf Geschäftsvorgänge von besonderer Bedeutung sowie auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung eingegangen.

Ferner ist eine betriebswirtschaftliche Beurteilung der Bilanzwerte, sowie der Gesamtergebnis- und Gesamtfinanzrechnung in Form einer kennzahlengestützten Analyse beigefügt.

Kommunale Rahmenbedingungen

Aufgrund der aktuellen Haushaltsumfrage des Städte- und Gemeindebundes NRW (Stand: 01.06.2019) ist die Haushaltssituation der nordrhein-westfälischen Kommunen nach wie vor als kritisch zu betrachten. An der aktuellen Haushaltsumfrage des Städte- und Gemeindebundes NRW beteiligten sich alle 360 kreisangehörigen Mitgliedskommunen mit rund 9,4 Mio. Einwohnern.

"Dank der erfreulichen Entwicklung der Steuereinnahmen und der hohen Schlüsselzuweisungen können mehr Kommunen als bisher ihren Haushalt ausgleichen. Dennoch reicht dies noch lange nicht für eine Trendwende", erklärte der Hauptgeschäftsführer des Städte- und Gemeindebundes NRW, Dr. Bernd Jürgen Schneider, in Düsseldorf bei der Vorstellung der Umfrageergebnisse.

"Die gute Konjunktur führt dazu, dass im Jahr 2019 immerhin 129 Mitglieder des Verbandes ihren Haushalt strukturell ausgleichen können", machte Schneider deutlich. Dies stelle zwar eine Verbesserung gegenüber den Vorjahren (89 Kommunen in 2018) dar, bedeute aber im Umkehrschluss, dass den gesetzlich geforderten Normalfall nur etwa jede dritte (jede 4. Kommune in 2018) StGB NRW-Mitgliedskommune erreichen könne. Alle anderen Kommunen schafften trotz der guten Einnahmesituation den Haushaltsausgleich nur durch Rückgriff auf ihr Eigenkapital.

Den hohen Steuereinnahmen stehen weiter steigende Ausgaben insbesondere im Sozialbereich gegenüber. Hinzu kommen Lasten durch die nach wie vor große Anzahl von Flüchtlingen und weiterer Konsolidierungsdruck durch gestiegene Personalkosten.

Wie im Vorjahr wurde mit der Haushaltsumfrage der Abbau der Ausgleichsrücklage - der Anteil des Eigenkapitals, der im NKF zum fiktiven Haushaltsausgleich eingesetzt werden kann - sowie des Eigenkapitals allgemein abgefragt. Bis Ende 2019 werden 147 StGB NRW-Mitgliedstädte und -gemeinden ihre Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht haben. Für 2020 erwarten dies sechs Kommunen und für die drei Folgejahre noch einmal sieben Kommunen. Dies bedeutet, dass im Finanzplanungszeitraum insgesamt 160 der 360 StGB NRW-Mitgliedskommunen - mehr als 44 Prozent - ihre Ausgleichsrücklage vollständig aufgebraucht haben werden.

16 Kommunen haben bereits jetzt das gesamte Eigenkapital vollständig aufgezehrt. "Allein diese Zahl belegt den dringenden Handlungsbedarf", sagte Schneider. Der Ende 2011 verabschiedete Stärkungspakt Stadtfinanzen sei alternativlos. In diesem Rahmen müsse nun aber mit zusätzlichen Landesmitteln auch Hilfe für diejenigen Kommunen bereitgestellt werden, die aus eigener Kraft einen strukturellen Haushaltsausgleich nicht schaffen können. Die kommunale Familie sei wirtschaftlich nicht in der Lage, die finanziellen Lücken durch eigene Mittel zu schließen.

Nach den Zahlen des Statistischen Bundesamtes sind zum zweiten Mal die Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) in NRW gesunken, und zwar von 23,6 Mrd.

Euro Ende 2017 auf 22,7 Mrd. Euro Ende 2018. Diese Zahlen sind allerdings nur bedingt aussagekräftig. Denn dabei wird die kommunale Wertpapierverschuldung nicht berücksichtigt, obwohl sie zumindest teilweise dieselbe Funktion erfüllt wie ein Kassenkredit.

Entscheidende Ursache für die andauernde strukturelle Unterfinanzierung der Städte und Gemeinden ist der Anstieg der Sozialkosten. Die jährlichen Aufwendungen für soziale Leistungen - Sozialtransfersauszahlungen - beliefen sich für die NRW-Kommunen im Jahre 2018 auf gut 19,4 Mrd. Euro. "Wenn die Situation der Kommunen nachhaltig verbessert werden soll, müssen hier weitere Entlastungsschritte folgen - neben den Flüchtlingskosten vor allem bei der Eingliederungshilfe", forderte Schneider. Die staatliche Entlastung müsse mit der realen Entwicklung Schritt halten.*

Vor diesem Hintergrund ist es auch für die Hansestadt Wipperfürth weiterhin schwierig die Ihr übertragenen Aufgaben finanziell zu stemmen. Aufgrund der rückläufigen Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens in 2018 um rd. 2,9 Mio. €, belief sich das Gesamtaufkommen aus Steuern und Abgaben im Jahr 2018 auf 35,9 Mio. € und damit um rd. 1,5 Mio. € unter dem Aufkommen aus dem Jahr 2017.

Darüber hinaus hat die Hansestadt Wipperfürth den Ausfall der Schlüsselzuweisungen für die Jahre 2017 und 2018, aufgrund der positiven Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens aus den Vorjahren, zu kompensieren.

*Quelle: StGB NRW - Pressemitteilung 10/2019, Düsseldorf, 12.06.2019

Allgemeine Finanzlage der Hansestadt Wipperfürth in den vergangenen Jahren

Da die Haushalte nicht ausgeglichen werden können, wird das finanzwirtschaftliche Geschehen in Wipperfürth seit den neunziger Jahren durch die Aufstellung von Haushaltssicherungskonzepten begleitet.

Mit der Umstellung ab 01. Januar 2007 von der Kameralistik auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) sind darüber hinaus weitere Haushaltsbelastungen hinzugekommen. Alleine im Rechnungsjahr 2018 sind dies rund 7,2 Mio. € für die zusätzlich zu erwirtschaftenden Abschreibungen (5,9 Mio. €) und die Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen, Beihilfen, Altersteilzeit, Urlaub, Überstunden und sonstigen Rückstellungen (rd. 1,3 Mio. €). Siehe hierzu auch den Rückstellungsspiegel als Anlage zum Jahresabschluss.

Ratsbeschlüsse und Verwaltungsentscheidungen 2018

Im Geschäftsjahr 2018 wurden folgende **bedeutsame Ratsbeschlüsse und Verwaltungsentscheidungen** für die künftige Stadtentwicklung getroffen:

- Ø Mit Beschluss vom 06.02.2018 ermächtigte der Rat die Verwaltung, einen Vertrag zwischen Stadt und Bürgerstiftung "WIR Wipperfürther" über die

Nutzung der "Alten Drahtzieherei" für die Kinder- und Jugendarbeit des städtischen Jugendamtes und für sonstige Veranstaltungen der Hansestadt Wipperfürth abzuschließen.

- Ø Für das Schuljahr 2018/2019 wurde in der Ratssitzung vom 08.05.2018 beschlossen, je eine Person des Bundesfreiwilligendienstes (Bufdi) für die Konrad-Adenauer-Hauptschule, die Hermann-Voss-Realschule und das Engelbert-von-Berg Gymnasium sowie je einen Bufdi pro Grundschulverbund zur Förderung der schulischen Inklusion in den Schulen einzustellen. Hierfür werden die Mittel der Inklusionspauschale der Hansestadt Wipperfürth verwendet.
- Ø In selbiger Sitzung entschied der Rat über die Schaffung weiterer Betreuungsplätze in Kindertageseinrichtungen. Folgende Maßnahmen sollen zu einer Realisierung beitragen:
 1. Für die Schaffung weiterer Betreuungsplätze in Kindertagesstätten für Kinder im Alter unter 3 Jahren wird die Kath. Kindertagesstätte/Familienzentrum Don Bosco um eine Gruppe der Gruppenform II (10 Kinder im Alter unter 3 Jahren) erweitert. Durch diese Maßnahme werden 10 Betreuungsplätze geschaffen.
 2. Die investiven Mittel für Um- und Anbau und Ausstattung sowie die hierzu erwarteten Fördermittel des Landes, werden im Haushalt 2019 planmäßig bereitgestellt. Der hiernach verbleibende städtische Anteil beträgt rd.131.000 €.
 3. Die Mittel für den laufenden Betrieb werden im Haushalt ab 2019 bereitgestellt.
- Ø Der Rat stimmte, in der Sitzung vom 08.05.2018, dem Beitritt zum HanseVerein - Verein zur Förderung des internationalen Städtebundes DIE HANSE e.V. und der Finanzierung eines Geschäftsführers des Städtebundes zu.
- Ø Die Teilnahme der Hansestadt Wipperfürth an der "Fairtrade-Towns" Kampagne, mit dem Ziel zur Ernennung als "Fairtrade-Town", wurde in der Ratssitzung am 05.07.2018 beschlossen.
- Ø In selbiger Sitzung entschied der Rat, zur Ergänzung des bestehenden Klimaschutzkonzeptes von Dezember 2013, über die teilweise Umrüstung der Fahrzeugflotte des Bauhofes auf Elektromobilität.
- Ø Auch nach Einführung des neuen Verpackungsgesetzes (VerpackG), wird die Hansestadt Wipperfürth, lt. Entscheidung des Rates vom 05.07.2018, weiterhin das Sammelsystem "Gelber Sack" betreiben.

- Ø Aufgrund des Berichtes der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) "Schulen der Hansestadt Wipperfürth im Jahr 2014"/ Teilbericht "Schülerbeförderung", wurde die Verwaltung, durch Beschluss vom 05.07.2018, beauftragt, bis Frühjahr 2019 Einsparpotentiale beim Schülerspezialverkehr zu ermitteln.
- Ø In seiner Sitzung vom 09.10.2018 ermächtigte der Rat die Vertreter der Hansestadt Wipperfürth, die Auflösung des Bergischen Transportverbandes (BTV) zum 31.12.2018 in der Verbandsversammlung des BTV zu beschließen.

Die Rechte und Pflichten des öffentlich-rechtlichen Entsorgungsträgers nach dem neuen Verpackungsgesetz werden ab dem 01.01.2019 vom Abfall-Sammel- und Transportverband Oberberg (ASTO) in seiner Zuständigkeit als öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger wahrgenommen.

- Ø Zur Gesundheitsförderung der Kinder in Schulen und Kindertagesstätten beschloss der Rat in der Sitzung vom 18.12.2018, für ein gesundes Mittagessen und ein entsprechendes Obst- und Gemüseprogramm einen jährlichen Zuschuss von 1.500 € pro OGS-Gruppe und insgesamt 14.196 € für die Kindertagesstätten, beginnend mit dem Schul- und Kindergartenjahr 2019/2020, zur Verfügung zu stellen.
- Ø Der Rat stellte in seiner Sitzung vom 18.12.2018 den Jahresabschluss 2017, die Bilanzsumme der Schlussbilanz zum 31.12.2017 mit 203.909.081,96 € und das Eigenkapital zum 31.12.2017 mit 16.992.756,94 € fest, beschloss den Jahresüberschuss 2017 von 1.110.995,13 € der Ausgleichsrücklage zuzuführen und erteilte dem Bürgermeister für das Haushaltsjahr 2017 Entlastung.
- Ø Ebenso bestätigte der Rat am 18.12.2018 den Gesamtabchluss 2015 mit einem Gesamtfehlbetrag von 4.667.521,68 €, die Bilanzsumme der Gesamtbilanz zum 31.12.2015 mit 205.644.249,32 € und das Eigenkapital zum 31.12.2015 mit 15.017.112,09 € und erteilte dem Bürgermeister für den Gesamtabchluss 2015 Entlastung.
- Ø Der Rat beschloss das in der Sitzung vom 18.12.2018 vorgestellte "Integrationskonzept." Das Konzept soll die Integration der Flüchtlinge, unter Berücksichtigung aller Lebensbereiche und aller ehrenamtlichen und hauptamtlichen Akteure zum Ziel haben. Integration wird in Wipperfürth schon gelebt, das Konzept soll weitere Impulse geben.

Haushaltsplan 2018

Die Haushaltssatzung für den NKF-Haushalt 2018 mit dem dazugehörigen Haushaltsplan und seinen Anlagen wurde vom Rat der Hansestadt Wipperfürth am 06.02.2018 beschlossen.

Im Haushaltsplan wurden demnach festgesetzt (Stand - Veränderungsnachweis):

Ergebnisplan	Erträge	58.860.113 €
	Aufwendungen	64.029.166 €
	Fehlbedarf	5.169.053 €
Finanzplan	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	55.496.691 €
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	57.034.137 €
	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.783.893 €
	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.065.161 €

Mit Verfügung vom 16.04.2018 genehmigte die Aufsichtsbehörde die Fortschreibung 2018 des Haushaltssicherungskonzepts 2012 bis 2020 gem. § 76 Abs. 2 GO.

Ergebnisrechnung 2018

Das Gesamtjahresergebnis 2018 weist an Stelle des in der Haushaltsplanung erwarteten Defizits in Höhe von 5.169.053 € (originäre Haushaltsansätze) in der Ergebnisrechnung ein Defizit von 1.693.261 € aus. Dabei sind anstelle der originären Planansätze die sogenannten fortgeschriebenen Ansätze dargestellt, wie sie sich nach Umbuchungen für über- und außerplanmäßige Mittelbereitstellungen im Laufe eines Haushaltsjahres ergeben.

Die Veränderungen können der folgenden Übersicht entnommen werden:

Jahresabschluss 2018 - Lagebericht zum Jahresabschluss

Ergebnisrechnung		Ergebnis 2017	Fortgeschriebener Ansatz 2018	Ist-Ergebnis 2018	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	-37.398.434,03	-34.579.200,00	-35.936.861,59	-1.357.661,59
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-9.130.576,85	-8.498.423,06	-8.384.642,11	113.780,95
3	+ Sonstige Transfererträge	-1.115.718,51	-1.352.809,00	-1.329.588,35	23.220,65
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-7.390.443,32	-7.770.019,75	-7.457.284,62	312.735,13
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-838.584,62	-579.546,00	-671.167,47	-91.621,47
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.084.481,15	-3.084.654,00	-2.714.150,69	370.503,31
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.691.615,89	-1.439.453,00	-1.908.493,59	-469.040,59
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	-144.651,18	-159.988,00	-99.021,46	60.966,54
9	+/- Bestandsveränderungen				
10	= Ordentliche Erträge	-60.794.505,55	-57.464.092,81	-58.501.209,88	-1.037.117,07
11	- Personalaufwendungen	11.018.241,21	12.113.235,00	11.719.099,83	-394.135,17
12	- Versorgungsaufwendungen	705.666,29	880.163,00	1.190.370,05	310.207,05
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.321.399,69	11.477.157,00	10.010.298,69	-1.466.858,31
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.962.942,09	5.974.220,00	5.910.312,69	-63.907,31
15	- Transferaufwendungen	28.376.835,78	29.336.108,50	28.192.186,64	-1.143.921,86
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.268.191,94	3.157.513,00	3.520.117,41	362.604,41
17	= Ordentliche Aufwendungen	59.653.277,00	62.938.396,50	60.542.385,31	-2.396.011,19
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.141.228,55	5.474.303,69	2.041.175,43	-3.433.128,26
19	+ Finanzerträge	-1.385.348,66	-1.396.020,00	-1.566.223,15	-170.203,15
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.415.582,08	1.518.100,00	1.218.308,55	-299.791,45
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	30.233,42	122.080,00	-347.914,60	-469.994,60
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-1.110.995,13	5.596.383,69	1.693.260,83	-3.903.122,86
23	+ Außerordentliche Erträge				
24	- Außerordentliche Aufwendungen				
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)				
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-1.110.995,13	5.596.383,69	1.693.260,83	-3.903.122,86
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	- 173.113,08		- 73.214,91	- 73.214,91
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	-		-	-
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	91.940,29		414.186,00	414.186,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen				-
31	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	- 81.172,79		340.971,09	340.971,09

Im Folgenden werden die wesentlichen Plan/Ist-Abweichungen erläutert:

Zeile	Bezeichnung	Abweichung Plan/Ist
1	Erträge aus Steuern und ähnliche Abgaben	<ul style="list-style-type: none"> Die Abweichung erklärt sich im Wesentlichen aus einem um rd. 735 T€ höheren Gewerbesteueraufkommen in 2018. Zudem wird der Ansatz für den Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer um rd. 524 T€ und das geplante Jahressoll im Bereich der Grundsteuer B um rd. 111 T€ überschritten.
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	<ul style="list-style-type: none"> Die Mindereinnahmen resultieren aus den niedrigeren Fallzahlen im Bereich Asyl, korrespondierend sinken auch die Transferaufwendungen für Leistungen nach dem AsylbLG.
3	Sonstige Transfererträge	<ul style="list-style-type: none"> Die Differenz zum Planwert ergibt sich aus Rückerstattungen des Jobcenters für bereits durch die Stadt gezahlte Leistungen.
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	<ul style="list-style-type: none"> Eine geringere Auflösung der Sonderposten aus dem Bereich der Gebührenhaushalte führt zu einer ertragsmindernden Abweichung.
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	<ul style="list-style-type: none"> Aus der Position "Mieten" ergeben sich Mehreinnahmen von rd. 90 T€ aus der Vermietung ehemaliger Flüchtlingsunterkünfte ("Silberberg").
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	<ul style="list-style-type: none"> Die Plan/Ist Abweichung resultiert im Wesentlichen aus niedrigeren Erträgen für die Positionen Erstattungen Land und Erstattungen Gemeinden. Bei den Erstattungen Gemeinden handelt es sich um die mit der Stadt Hückeswagen abzurechnenden Bauhofleistungen.
7	Sonstige ordentliche Erträge	<ul style="list-style-type: none"> Abweichungen ergeben sich unter dieser Position aus der nicht eingeplanten Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen auf Forderungen und aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen für Beamte.
8	Aktivierte Eigenleistungen	<ul style="list-style-type: none"> Der Ansatz wurde um rd. 61 T€ unterschritten.
11	Personalaufwendungen	<ul style="list-style-type: none"> Aufgrund verzögerter Stellennachbesetzung, lagen die Personalaufwendungen im IST niedriger.
12	Versorgungsaufwendungen	<ul style="list-style-type: none"> Die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger bedingt die überplanmäßige Erhöhung der Versorgungsaufwendungen.

Zeile	Bezeichnung	Abweichung Plan/Ist
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	<ul style="list-style-type: none"> Niedrigere Kosten ergaben sich im IST u.a. durch eine Rückerstattung der Verbandsumlagen durch den Wupperverband in Höhe von rd. 180 T€ für das Jahr 2017, sowie Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 380 T€ (davon 250 T€ für die Abarbeitung des Abwasserbeseitigungskonzeptes) in das Jahr 2019. Darüber hinaus waren die Kosten der Schülerbeförderung um rd. 75 T€ rückläufig.
15	Transferaufwendungen	<ul style="list-style-type: none"> Die Plan/IST-Abweichung im Rahmen der Gewerbesteuer (s. Zeile 1) führten im Gegenzug zu einer Erhöhung der Gewerbesteuerumlage sowie des Fonds Deutsche Einheit (rd. 65 T€). Gleichzeitig reduzierten sich die Aufwendungen für die Leistungen nach dem AsylbLG um rd. 1 Mio. €. Mehraufwendungen ergaben sich durch höhere Fallzahlen im Bereich der Jugendhilfe an Personen innerhalb von Einrichtungen.
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	<ul style="list-style-type: none"> Die Abweichung resultiert im Wesentlichen aus der im Planansatz nicht zu kalkulierenden Zuführung zum Sonderposten für den Gebührenausgleich (rd. 290 T€) und höheren Aufwendungen für den Bereich Prüfung, Beratung und Rechtsschutz (rd. 107 T€).
19	Finanzerträge	<ul style="list-style-type: none"> Die positive Abweichung ergibt sich aus höheren Gewinnanteilen der BEW (rd. 150 T€).

Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Hansestadt

Allgemeines

In der Landesplanung ist Wipperfürth als Mittelzentrum mit einem Einzugsbereich von 50.000 Einwohnern eingestuft. Die Hansestadt hat seit 1991 den Status einer mittleren kreisangehörigen Stadt mit u.a. eigener Bauaufsichtsbehörde und eigenem Jugendamt. Wipperfürth erfüllt als Behörden- und Dienstleistungszentrum sowie Schulstadt Funktionen, die weit über die Stadtgrenzen hinausgehen. So beherbergt die Hansestadt das Amtsgericht, das Finanzamt, die Polizeiinspektion, die Agentur

für Arbeit, ein Notariat und eine Prüfstelle des Technischen Überwachungsvereins. Neben sechs Grundschulen findet man hier eine Hauptschule, eine Realschule, zwei Gymnasien, das Berufsschulzentrum des Kreises mit integrierter Fachoberschule sowie Schulen mit den Förderschwerpunkten geistige Entwicklung, Lernen und Sprache. Im Schuljahr 2018/2019 waren 3.181 (+ 112 zum Vorjahreszeitraum) Schüler an den allgemeinbildenden Schulen registriert. Der Fort- und Weiterbildung dienen eine Familienbildungsstätte, die örtliche Abteilung der Kreisvolkshochschule, die Stadtbücherei, fünf katholische öffentliche Büchereien, eine Musikschule und eine Jugendkunstschule mit einem breit gefächerten Angebot. In insgesamt 14 Kindertagesstätten wurden am 01.10.2018 788 Kinder spielerisch auf den Ernst des Lebens vorbereitet.

Wipperfürth mit seinen 7.566* sozialversicherungspflichtig Beschäftigten am Stichtag 30.06.2017, ist ein starker Wirtschaftsstandort in der Region mit vornehmlich mittelständischen Industrie- und Handwerksbetrieben, aber auch mit Handel und Dienstleistung. Die Industrie im Stadtgebiet ist breit gefächert: Elektro- und Kunststoffindustrie, Kabel-, Armaturen-, Metallwaren- und Folienherstellung gehören ebenso dazu wie Zulieferer für Automobilindustrie und Medizintechnik. Besonderes Gewicht haben eine Reihe von Traditionsunternehmen und zahlreiche stadtbildprägende Handwerksbetriebe.

Ein weiterer wichtiger Wirtschaftsfaktor in der Region ist nach wie vor die Landwirtschaft. Die Hansestadt ist ein beliebtes Einkaufszentrum mit einer großen Anzahl von Einzelhandelsgeschäften, Kaufhäusern, Verbrauchermärkten und einem Baumarkt. Jeden Freitag lockt ein gut sortierter Wochenmarkt Kunden aus nah und fern nach Wipperfürth. Gute Anbindungen an die A1, A3, A4 und A45 machen Wipperfürth zum Bindeglied zwischen den Metropolen an Rhein und Ruhr. Von hier aus ist man schnell in den benachbarten Großstädten. Wipperfürth verfügt über einen eigenen Verkehrslandeplatz für Motorflugzeuge. Die Flughäfen Köln/Bonn (ca. 50 km entfernt) und Düsseldorf (ca. 60 km entfernt) sind gut erreichbar.

Die Bevölkerungszahlen im Bundesgebiet gehen seit Jahren zurück, wobei die Auswirkungen für die einzelnen Kommunen sehr unterschiedlich sind. Ein Rückgang der Einwohnerzahlen ist in der Tendenz auch für Wipperfürth erkennbar. Nach der Einwohnerstatistik des Landesbetriebes IT.NRW verzeichnet die Hansestadt Wipperfürth zum 31.12.2018 21.003 EW*. Im Vergleich zum Vorjahr bedeutet dies einen Rückgang von 199 Einwohnern.

Wipperfürth wird aber nicht nur zahlenmäßig kleiner, Wipperfürth wird auch immer älter. Am 31.12.2000 waren 5.128 Männer und Frauen 60 Jahre und älter (22,2 % der Gesamtbevölkerung). Am 31.12.2008 waren dies bereits 5.424 Personen oder 23,1 % der gemeldeten Einwohner. Zum 31.12.2017 beläuft sich die Zahl der über 60-Jährigen auf 5.895*. Diese Altersgruppe bildet somit rd. 28 % der Gesamtbevölkerung ab.

Es wird in den kommenden Jahrzehnten darauf ankommen, unter Berücksichtigung einer sich ändernden Bevölkerungsstruktur, insbesondere die städtebauliche Entwicklung der Kommune anzupassen. Wipperfürth wird daran arbeiten, die Stadt und ihre Dörfer noch familienfreundlicher zu machen, die vorhandene Infrastruktur

weiter auszubauen und zu verbessern, Betreuungsangebote für Kinder jeden Alters zu schaffen, das vorhandene Schulsystem in allen seinen Formen zu sichern und dadurch Ehepaare in ihrer Entscheidung für Kinder zu unterstützen.

Um diesen Herausforderungen zu begegnen, hat der Rat der Hansestadt in seiner Sitzung am 5. Juli 2018 einstimmig die Erarbeitung einer Gemeindeentwicklungsstrategie beschlossen.

Aufgrund der älter werdenden Bevölkerung muss ebenfalls daran gearbeitet werden, das vorhandene System der Seniorenbetreuung weiter auszubauen. Vorrangiges Ziel dabei ist, dass Senioren solange wie eben möglich ein selbstbestimmtes und eigenständiges Leben in ihrem gewohnten Umfeld führen können. Hierfür hat sich unter Federführung der Seniorenberatung der Hansestadt Wipperfürth ein Aktionsbündnis Senioren in Wipperfürth gebildet, das berät, konkrete Hilfen anbietet, Freizeitgestaltungsangebote macht usw.. Über weitere solche Bündnisse wird ganz aktuell beraten, um auch auf den Kirchdörfern entsprechende Hilfen anzubieten.

Es wird in den kommenden Jahren in Wipperfürth wie überall viel zu tun sein, wenn es darum geht, die Gesellschaft unter Berücksichtigung der demografischen Entwicklung zu gestalten. Ehrenamtliches Engagement wird dabei dringend erforderlich sein. Die Hansestadt konnte bisher auf dieses Angebot bauen und wird dies mit Sicherheit auch in der Zukunft tun können. Immer mehr rüstige Senioren scheiden aus dem Berufsleben aus. Es besteht die Hoffnung, diese in Bündnisse zur Nachbarschaftshilfe usw. mit aufnehmen zu können.

*IT-NRW Landesdatenbank, aktuellster Datenbestand

Rückblick

Laut Eröffnungsbilanz war die Hansestadt Wipperfürth am 01. Januar 2007 mit einer **Ausgleichsrücklage** als Bestandteil des bilanziellen Eigenkapitals von 10.279.209,53 € in das doppelte Rechnungswesen gestartet. Die Ausgleichsrücklage erfüllt eine Pufferfunktion, um die Schwankungen der Jahresergebnisse aufzufangen.

Mit einer Ausgleichsrücklage von 3.062.455,32 €, einer Allgemeinen Rücklage von 27.237.414,53 € und einem Jahresüberschuss von 714.739,83 €, wies das Eigenkapital zum 31.12.2013 einen Stand von 31.014.609,68 € aus.

Aufgrund des negativen Jahresergebnisses aus dem Jahresabschluss 2014 von 10.427.164,59 €, dessen Ausgleich mit 6.649.969,44 € über die Allgemeine Rücklage und mit 3.777.195,15 € gegen die Ausgleichsrücklage erfolgte und dem Jahresfehlbetrag zum 31.12.2015 i.H.v. 4.955.247,34 €, der vollständig durch die Allgemeine Rücklage zu decken war, wurde bereits die Hälfte des noch vorhandenen Eigenkapitals in Anspruch genommen.

Erstmals seit 2013 konnte die Ausgleichsrücklage und somit das Eigenkapital, aufgrund der Jahresüberschüsse aus den Jahren 2016 (367.461,00 €) und 2017 (1.110.995,13 €) wieder aufgestockt werden.

Ausblick

Durch den Jahresfehlbetrag zum 31.12.2018 i.H.v. 1.693.260,83, lässt sich aktuell der Stand des Eigenkapitals auf 14.958.525,02 € beziffern. Der Jahresfehlbetrag ist in Höhe von 1.478.456,15 € über die Ausgleichsrücklage und in Höhe von 214.804,68 € über die Allgemeine Rücklage auszugleichen.

Die geplante Eigenkapitalentwicklung bis 2022 kann der nachfolgenden Übersicht entnommen werden.

Die finanzielle Situation der Hansestadt Wipperfürth ist, trotz der in den letzten Jahren günstigen konjunkturellen Entwicklung in Deutschland und der damit einhergehenden positiven Entwicklung der Steuereinnahmen weiterhin nicht stabil.

Das geplante Jahressoll der Gewerbesteuer von 16 Mio. € wird durch die derzeitige Veranlagung in Höhe von 26,8 Mio. € um ca. 10,8 Mio. € überschritten. Das deutlich erhöhte Gewerbesteueraufkommen resultiert überwiegend aus einem Einmaleffekt einer Nachveranlagung für zurückliegende Jahre in Höhe von rd. 7,6 Mio. €. Hinzukommen Nachforderungszinsen in Höhe von rd. 1,9 Mio. €. Da der Steuerpflichtige Einspruch beim Finanzamt erhoben hat, wird eine Rückstellung für drohende Verluste aus laufenden Verfahren gebildet.

Im Gesamtergebnis wird das Jahr 2019 trotzdem voraussichtlich mit einem Defizit von 1.851.605 € abschließen.

Darüber hinaus wird sich für die Hansestadt Wipperfürth, angesichts der an den städtischen Gebäuden mittel- und langfristig notwendigen Sanierungsmaßnahmen, ein erhöhter Finanzierungsbedarf ergeben.

Jahresabschluss 2018 - Lagebericht zum Jahresabschluss

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (Jahresrechnungen 2007 - 2018)						
Jahr	Entwicklung des Eigenkapitals	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	endgültige / vorläufige Ergebnisrechnung	Korrekturen Eröffnungsbilanz 2007/Buchungen gegen Allgemeine Rücklage	Veränderung des Eigenkapitals	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
2007	1. Eigenkapital					
	1.1 Allgemeine Rücklage	34.853.599 €		1.219.702 €	1.219.702 €	36.073.301 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	10.279.210 €	-1.996.506 €		-1.996.506 €	8.282.704 €
(Ergebnis)	Summe Eigenkapital	45.132.809 €			-776.804 €	44.356.005 €
2008	1. Eigenkapital					
	1.1 Allgemeine Rücklage	36.073.301 €		-51.965 €	1.017.058 €	37.030.369 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	8.282.704 €	3.065.529 €		1.996.506 €	10.279.210 €
(Ergebnis)	Summe Eigenkapital	44.356.005 €			3.013.564 €	47.369.569 €
2009	1. Eigenkapital					
	1.1 Allgemeine Rücklage	37.030.369 €		159.935 €	-2.181.844 €	34.908.515 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	10.279.210 €	-12.620.989 €		-10.279.210 €	- €
(Ergebnis)	Summe Eigenkapital	47.369.569 €			-12.461.054 €	34.908.515 €
2010	1. Eigenkapital					
	1.1 Allgemeine Rücklage	34.908.515 €		6.775.176 €	-5.006.339 €	29.902.176 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €	-11.781.515 €		- €	- €
(Ergebnis)	Summe Eigenkapital	34.908.515 €			-5.006.339 €	29.902.176 €
2011	1. Eigenkapital					
	1.1 Allgemeine Rücklage	29.902.176 €		8 €	-1.797.401 €	28.104.775 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €	-1.797.409 €		- €	- €
(Ergebnis)	Summe Eigenkapital	29.902.176 €			-1.797.401 €	28.104.775 €
2012	1. Eigenkapital					
	1.1 Allgemeine Rücklage	28.104.775 €		-2.342 €	-1.071.365 €	27.033.410 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	0 €	1.993.432 €		3.062.455 €	3.062.455 €
(Ergebnis)	Summe Eigenkapital	28.104.775 €			1.991.090 €	30.095.865 €
2013	1. Eigenkapital					
	1.1 Allgemeine Rücklage	27.033.410 €		204.005 €	204.005 €	27.237.415 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	3.062.455 €	714.740 €		714.740 €	3.777.195 €
(Ergebnis)	Summe Eigenkapital	30.095.865 €			918.745 €	31.014.610 €
2014	1. Eigenkapital					
	1.1 Allgemeine Rücklage	27.237.415 €		-216.046 €	-6.866.016 €	20.371.399 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	3.777.195 €	-10.427.165 €		-3.777.195 €	- €
(Ergebnis)	Summe Eigenkapital	31.014.610 €			-10.643.211 €	20.371.399 €
2015	1. Eigenkapital					
	1.1 Allgemeine Rücklage	20.371.399 €		81.365 €	-4.873.882 €	15.497.517 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €	-4.955.247 €		- €	- €
(Ergebnis)	Summe Eigenkapital	20.371.399 €			-4.873.882 €	15.497.517 €
2016	1. Eigenkapital					
	1.1 Allgemeine Rücklage	15.497.517 €		-64.389 €	-64.389 €	15.433.128 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €	367.461 €		367.461 €	367.461 €
(Ergebnis)	Summe Eigenkapital	15.497.517 €			303.072 €	15.800.589 €
2017	1. Eigenkapital					
	1.1 Allgemeine Rücklage	15.433.128 €		81.173 €	81.173 €	15.514.301 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	367.461 €	1.110.995 €		1.110.995 €	1.478.456 €
(Ergebnis)	Summe Eigenkapital	15.800.589 €			1.192.168 €	16.992.757 €
2018	1. Eigenkapital					
	1.1 Allgemeine Rücklage	15.514.301 €		-340.971 €	-555.776 €	14.958.525 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	1.478.456 €	-1.683.261 €		-1.478.456 €	- €
(Ergebnis)	Summe Eigenkapital	16.992.757 €			-2.034.232 €	14.958.525 €

Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (vorläufige Jahresrechnung 2019, Planung bis 2022)						
Jahr	Entwicklung des Eigenkapitals	Stand zum Beginn des Haushaltsjahres	endgültige / vorläufige Ergebnisrechnung	Korrekturen Eröffnungsbilanz 2007/Euchungen gegen Allgemeine Rücklage	Veränderung des Eigenkapitals	Stand zum Ende des Haushaltsjahres
2019	1. Eigenkapital					
	1.1 Allgemeine Rücklage	14.958.525 €			-1.851.605 €	13.106.920 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €	-1.851.605 €		- €	- €
	vorr. Ergebnis Summe Eigenkapital	14.958.525 €			-1.851.605 €	13.106.920 €
2020	1. Eigenkapital					
	1.1 Allgemeine Rücklage	13.106.920 €			- €	13.106.920 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	- €	36.828 €		36.828 €	36.828 €
	(Plan) Summe Eigenkapital	13.106.920 €			36.828 €	13.143.748 €
2021	1. Eigenkapital					
	1.1 Allgemeine Rücklage	13.106.920 €			- €	13.106.920 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	36.828 €	1.561.704 €		1.561.704 €	1.598.532 €
	(Plan) Summe Eigenkapital	13.143.748 €			1.561.704 €	14.705.452 €
2022	1. Eigenkapital					
	1.1 Allgemeine Rücklage	13.106.920 €			- €	13.106.920 €
	1.2 Ausgleichsrücklage	1.598.532 €	2.354.778 €		2.354.778 €	3.953.310 €
	(Plan) Summe Eigenkapital	14.705.452 €			2.354.778 €	17.060.230 €

Kennzahlen

Für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ist ein NKF - Kennzahlenset Nordrhein - Westfalen erarbeitet worden. Es basiert auf dem Runderlass des Landesministeriums für Inneres und Kommunales vom 01.10.2008 und wurde in Abstimmung mit den Aufsichtsbehörden, der Gemeindeprüfungsanstalt und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (IDR e.V.) entwickelt und abgestimmt.

Dieses Kennzahlenset, bestehend aus 18 Kennzahlen, ermöglicht eine Bewertung des Jahresabschlusses und der wirtschaftlichen Lage jeder Kommune nach einheitlichen Kriterien.

Jahresabschluss 2018 - Lagebericht zum Jahresabschluss

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		IST 2014	IST 2015	IST 2016	IST 2017	IST 2018
Aufwandsdeckungsgrad in %	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	82,7%	92,1%	100,9%	101,9%	96,6%
Eigenkapitalquote I in %	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	10,1%	7,7%	7,7%	8,3%	7,3%
Eigenkapitalquote II in %	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	43,2%	40,1%	38,8%	40,3%	40,1%
Fehlbetragsquote in %	(negatives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)) x -100	33,9%	24,2%	Überschuss	Überschuss	10,2%
Kennzahlen zur Vermögenslage		IST 2014	IST 2015	IST 2016	IST 2017	IST 2018
Infrastrukturquote in %	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	43,4%	43,2%	42,3%	43,1%	42,6%
Abschreibungsintensität in %	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100	10,3%	11,0%	10,4%	10,0%	9,8%
*Drittfinanzierungsquote in %	(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100	49,2%	50,5%	30,4%	47,9%	49,0%
Investitionsquote in %	Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen) x 100	124,8%	97,7%	56,8%	85,9%	115,7%
Kennzahlen zur Finanzlage		IST 2014	IST 2015	IST 2016	IST 2017	IST 2018
Anlagendeckungsgrad II in %	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen	72,8%	66,0%	66,4%	69,3%	68,1%
Dynamischer Verschuldungsgrad in Jahren	Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)	15,0	46,8	-14,0	41,3	42,5
Liquidität II. Grades in %	((Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100	6,4%	7,7%	19,1%	25,2%	20,9%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote in %	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	24,1%	28,3%	31,0%	21,6%	24,0%
Zinslastquote in %	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	4,1%	3,7%	2,7%	2,4%	2,0%
Kennzahlen zur Aufwands und Ertragslage		IST 2014	IST 2015	IST 2016	IST 2017	IST 2018
Netto-Steuerquote in %	(Steuererträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) / (ordentliche Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) x 100	57,0%	56,4%	61,3%	59,6%	59,8%
Zuwendungsquote in %	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	15,1%	15,9%	17,7%	15,0%	14,3%
Personalintensität in %	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	18,0%	19,1%	18,5%	18,5%	19,4%
Sach- und Dienstleistungsintensität in %	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	17,4%	16,8%	18,3%	17,3%	16,5%
Transferaufwandsquote in %	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	47,1%	45,7%	44,6%	47,6%	46,6%

*Zur Berechnung der Drittfinanzierungsquote wurden sowohl Erträge aus der Auflösung sowie aus den Abgängen von Sonderposten herangezogen. Die Erträge betreffen die Kontengruppen 41 und 43 - der VV-Muster zur GO und GemHO. Ab 2014 werden die Erträge aus den Abgängen von Sonderposten in der Berechnung nicht mehr berücksichtigt.

Aus dem GPA Kennzahlenset der mittleren kreisangehörigen Kommunen - Interkommunaler Vergleich:

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	Wipperfurth 2013	Vergleichswert	Vergleichsjahr
Eigenkapitalquote 1 in Prozent	15,4%	23%	2013
Eigenkapitalquote 2 in Prozent	47,8%	49,9%	2013
Jahresergebnis je Einwohner in Euro	33	-48	2013

Angaben nach § 95 Abs. 2 GO NRW

Am Schluss des Lageberichtes sind für die Mitglieder des Verwaltungsvorstands nach § 70 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen, sowie für die Ratsmitglieder Angaben zum ausgeübten Beruf, sowie zu Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes, zu Mitgliedschaften in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form sowie zu Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen zu machen.

Jahresabschluss 2018 - Lagebericht zum Jahresabschluss

^^	Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaft in Organen
1	von Rekowski, Michael	Bürgermeister der Hansestadt Wipperfürth	Vertreter der Hansestadt Wipperfürth in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW, Mitglied des Hauptausschusses des Städte- und Gemeindebundes NRW, Mitglied des Regionalbeirates Oberberg der Kreissparkasse Köln, Mitglied des Aufsichtsrates der Bergischen Energie- und Wasser GmbH Wipperfürth (BEW), Vorsitzender des BEW-Aufsichtsrates im jährlichen Wechsel mit den Bürgermeistern der Städte Hückeswagen und Wermelskirchen, Mitglied der Gesellschafterversammlung der BEW Netze GmbH, Wipperfürth, Mitglied des Verwaltungsbeirates der Rheinischen Energie AG (rhenag), Köln, Mitglied der Hauptversammlung des Gemeindeversicherungsverbandes (GVV), Köln, Mitglied der Hauptversammlung der Oberbergischen Verkehrsgesellschaft AG (OVAG), Gummersbach, Stellvertretendes Mitglied des Verbandsrates des Wupperverbandes, Stellvertretender Verbandsvorsteher des Abfall- Sammel- und Transportverbandes Oberberg (ASTO), Mitglied der Gesellschafterversammlung des GTC Gründer- und Technologiezentrums Gummersbach, Geschäftsführer der Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH
2	Kremer, Dirk	Beigeordneter der Hansestadt Wipperfürth u. allg. Vertreter des Bürgermeisters	Geschäftsführer der Wipperfürther Wohnungs- und Entwicklungsgesellschaft mbH, Mitglied des Aufsichtsrates der Oberbergischen Aufbaugesellschaft mbH
3	Willms, Herbert	Stadtkämmerer der Hansestadt Wipperfürth	Mitglied der BEW-Gesellschafterversammlung; Mitglied der WEG - Gesellschafterversammlung
4	Hachenberg, Friedrich	Städtischer Verwaltungsdirektor	Mitglied der Gesellschafterversammlung der OAG mbH, Mitglied des WEG - Aufsichtsrates, Mitglied in der Verbandsversammlung der Civitec
5	Kamphuis, Leslie	Städtische Oberverwaltungsrätin	Mitglied der ASTO-Verbandsversammlung, Mitglied der Verbandsversammlung des Bergischen Transportverbandes (bis 31.12.2018)
6	Ahus, Margit	Geschäftsführerin	Mitglied der Verbandsversammlung des Bergischen Transportverbandes (bis 31.12.2018) Mitglied der ASTO-Verbandsversammlung Mitglied im Verwaltungsrat der Kreissparkasse Köln
7	Berster, Heribert	Betriebsbereichsleiter	1. stellvertretender Bürgermeister, Mitgliederversammlung Fischereigenossenschaft Obere Wupper
8	Billstein, Regina	Fachanw./Familienrecht	2. stellvertretende Bürgermeisterin, Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung,
9	Bongen, Hermann-Josef	Kaufmann	Vorsitzender des WEG-Aufsichtsrates, Mitglied des BEW-Aufsichtsrates, Mitglied Gesellschafterversammlung der OAG mbH
10	Brachmann, Peter	Rentner	Mitglied der ASTO-Verbandsversammlung, Mitglied im WEG-Aufsichtsrat, geschäftsführendes Vorstandsmitglied der GBW, Mitglied der ASTO-Verbandsversammlung
11	Bremerich, Josef	Rentner	
12	Caspers, Dagmar	Waldorflehrerin, Kindertagespflegeperson	
13	Ebert, Kai	Agraringenieur	Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung
14	Felderhoff, Klaus-Dieter	Kfm. Angestellter	Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung
15	Finthammer, Horst	Elektrotechniker	
16	Flosbach, Thomas	Finanzbeamter	Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung
17	Frielingsdorf, Hans-Otto	Rettungsassistent	
18	Goller, Christoph	Vermessungstechniker	Mitglied des WEG-Aufsichtsrates
19	Gottlieb, Joachim	Dipl.-Ingenieur	Mitglied im Regionalbeirat der Kreissparkasse Köln
20	Grolewski, Joachim	Beamter	Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW, Mitglied im WEG-Aufsichtsrat
21	Hewald, Georg	Straßenbauer	
22	Hirsch, Hartmut	Bewährungshelfer	
23	Höhfeld, Niclas	Wirtschaftsingenieur	
24	Klett, Stefan	Techn. Vertriebsleiter	Vertreter der Hansestadt Wipperfürth in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW
25	Koppelberg, Harald	Nachrichtentechniker	
26	Kremer, Stephan	kaufm. Angestellter	Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung
27	Liehn, Uschi	Bürokauffrau	
28	Mederlet, Frank	Geschäftsführer	Mitglied des BEW-Aufsichtsrates, Mitglied der Verbandsversammlung der Kreissparkasse Köln, Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW, Mitglied des Aufsichtsrates der Oberbergischen Aufbau GmbH
29	Metzger, Andreas	Krautfahrer	
30	Müller, Hans-Peter	Zahnarzt	
31	Palubitzki, Lothar	Gepürfter Pharmaref.	Mitglied der Verbandsversammlung des Bergischen Transportverbandes (bis 31.12.2018), Mitglied des BEW-Aufsichtsrates, Mitglied in der Verbandsversammlung des Wupperverbandes
32	Scherkenbach, Friedhelm	Groß- u. Außenhandelskaufmann	Mitglied des BEW-Aufsichtsrates, Mitglied im Regionalbeirat Oberberg der Kreissparkasse Köln, Mitglied des WEG-Aufsichtsrates
33	Schmitz, Andreas	Studienrat	Mitglied der WEG-Gesellschafterversammlung, Mitglied des Aufsichtsrates der Dorfläden Thier eG
34	Schnepper, Josef W.	Diplom-Ingenieur	Mitglied des WEG-Aufsichtsrates
35	Schnippering, Bernd	Landwirtschaftsmeister	
36	Schröder, Bärbel	Wirtschaftsmathematikerin	Mitglied des BEW-Aufsichtsrates
37	Stefer, Michael	Polizeibeamter	Mitglied der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW Mitglied im Aufsichtsrat der OVAG Gummersbach Mitglied im Aufsichtsrat des Verkehrsbundes Rhein-Sieg (VRS GmbH) Mitglied der Zweckverbandversammlung Verkehrsbund Rhein-Sieg (VRS GmbH) Mitglied im Aufsichtsrat des Nahverkehr Rheinland (NVR) Mitglied der Zweckverbandversammlung Nahverkehr Rheinland Mitglied im Aufsichtsrat der Klinik Oberberg
38	Surborg, Joachim	Polizeibeamter	Vertreter der Stadt im Aufsichtsrat des Gemeinnützigen Bauvereins eG Wipperfürth
39	Wurth, Ralf	Diplomvolkswirt	Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Verkehrsverbunds Rhein-Sieg (VRS), Köln Mitglied des Aufsichtsrates der Verkehrsverbund Rhein-Sieg GmbH, Köln Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Nahverkehr Rheinland (NVR), Köln Stv. Mitglied des Hauptausschusses des Zweckverbandes Nahverkehr Rheinland (NVR), Köln Mitglied des Vergabeausschusses des Zweckverbandes Nahverkehr Rheinland (NVR), Köln Mitglied des Aufsichtsrates des Zweckverbandes Nahverkehr Rheinland (NVR), Köln Mitglied des Kuratoriums der Kulturstiftung Oberberg der Kreissparkasse Köln, Köln Mitglied der Mitgliederversammlung des Vereins Region Köln-Bonn e.V., Köln Mitglied der Vertreterversammlung für die Wahl von Mitgliedern für die Veranstaltungsgemeinschaft für Lokalfunk im Oberbergischen und Rheinisch-Bergischen Kreis, Bergisch Gladbach Geschäftsführender Gesellschafter der Familie Wurth Grundstücksverwaltungs GbR, Wipperfürth

Resümee

Die Entwicklung der städtischen Finanzen ist, trotz der in den letzten Jahren günstigen konjunkturellen Entwicklung in Deutschland, als kritisch zu bewerten.

Obwohl das Jahr 2018 mit einem um rd. 3,5 Mio. € verbesserten Defizit schließt und dies, abweichend zu den Vorjahren, nicht primär durch überplanmäßige Gewerbesteuererträge, sondern überwiegend durch Aufwendungsminderungen begründet ist, ist die finanzielle Situation der Hansestadt Wipperfürth weiterhin instabil.

Wie bei dem überwiegenden Anteil der Kommunen in NRW kann auch in Wipperfürth, trotz der aufgestellten und fortgeschriebenen Haushaltssicherungskonzepte, der Negativtrend nicht deutlich gebremst werden. Ein weiterer Eigenkapitalverzehr wird die Folge sein.

Oberstes Ziel für die Hansestadt Wipperfürth bleibt weiterhin der für 2020 angestrebte Haushaltsausgleich. Hierfür ist der eingeschlagene Konsolidierungskurs konsequent fortzusetzen.

Darüber hinaus müssen Bund und Land dafür Sorge tragen, dass die Kommunen für die ihnen übertragenen Aufgaben einen angemessenen finanziellen Ausgleich erhalten.

Wipperfürth, 12.09.2019

Aufgestellt:



Im Auftrag
Herbert Willms
Stadtkämmerer

Bestätigt:



Michael von Rekowski
Bürgermeister

6.2 Kommunaler Bestätigungsvermerk

KOMMUNALER BESTÄTIGUNGSVERMERK

Kommunaler Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers

An die Hansestadt Wipperfürth

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Hansestadt Wipperfürth - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2018, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und den Teilrechnungen für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Hansestadt Wipperfürth, für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 geprüft. In die Prüfung wurde die Buchführung einbezogen.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen und sonstigen Satzungen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Hansestadt zum 31. Dezember 2018 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Hansestadt. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW erklären wir in Anlehnung an § 322 HGB, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts nach § 102 GO NRW unter Beachtung der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres kommunalen Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Hansestadt unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften und sie ergänzenden ortrechtlichen Bestimmungen und sonstigen Satzungen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Hansestadt vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Hansestadt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Hansestadt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den kommunalrechtlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 102 GO NRW unter Beachtung der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen vom Institut der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Hansestadt vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Hansestadt.

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutenden Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Köln, den 16. September 2019

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Rudert
Wirtschaftsprüfer

gez. Richter
Wirtschaftsprüfer

6.3 Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017

Allgemeine Auftragsbedingungen

für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

DokID:

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diejenigen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.