

Bericht über die Prüfung des  
Jahresabschlusses und des Lageberichts  
für das Haushaltsjahr  
vom 1. Januar 2015 bis zum  
31. Dezember 2015  
der  
Gemeinde Swisttal



# INHALTSVERZEICHNIS

---

|  |    |
|--|----|
| I. PRÜFUNGSaufTRAG   | 1  |
| II. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN                            | 2  |
| Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter | 2  |
| III. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG                  | 4  |
| 1. Gegenstand der Prüfung                                    | 4  |
| 2. Art und Umfang der Prüfung                                | 4  |
| IV. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG     | 7  |
| 1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung                     | 7  |
| a) Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen               | 7  |
| b) Jahresabschluss   | 7  |
| c) Lagebericht   | 8  |
| 2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses                       | 8  |
| a) Wesentliche Bewertungsgrundlagen                          | 8  |
| b) Feststellungen zur Gesamtaussage im Jahresabschluss       | 9  |
| V. WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS                       | 10 |



# ANLAGEN

---

Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2015

bis zum 31. Dezember 2015

|  |               |           |
|--|---------------|-----------|
|  | <u>Anlage</u> | <u>I</u>  |
| Inhaltsverzeichnis                     | Seite         | 3 - 5     |
| Bilanz                                 | Seite         | 6         |
| Gesamtergebnisrechnung                 | Seite         | 7         |
| Gesamtfinanzrechnung                   | Seite         | 8 - 9     |
| Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen | Seite         | 10 - 248  |
| Anhang                                 | Seite         | 249 - 309 |
| Lagebericht                            | Seite         | 310 - 326 |

Tabellen der Nutzungsdauer

|                              |               |           |
|------------------------------|---------------|-----------|
|                              | <u>Anlage</u> | <u>II</u> |
| Nutzungsdauer für Immobilien | Seite         | 1 - 3     |
| Nutzungsdauer der Mobilien   | Seite         | 4 - 19    |

Rechtliche, wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse

|                              |               |            |
|------------------------------|---------------|------------|
|                              | <u>Anlage</u> | <u>III</u> |
| Rechtliche Verhältnisse      | Seite         | 1 - 2      |
| Wirtschaftliche Verhältnisse | Seite         | 2 - 3      |
| Steuerliche Verhältnisse     | Seite         | 3          |

Analysierende Darstellungen

|                                  |               |           |
|----------------------------------|---------------|-----------|
|                                  | <u>Anlage</u> | <u>IV</u> |
| Kennzahlen mit 5-Jahresübersicht | Seite         | 1         |
| Ertragslage                      | Seite         | 2 - 3     |
| Vermögenslage                    | Seite         | 4 - 6     |
| Finanzlage                       | Seite         | 6 - 7     |

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer  
und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften sowie Sonderbedingungen

|  |               |          |
|--|---------------|----------|
|  | <u>Anlage</u> | <u>V</u> |
|  | Seite         | 1 - 3    |

Wir weisen darauf hin, dass bei der Verwendung von gerundeten Beträgen und Prozentangaben aufgrund kaufmännischer Rundung Differenzen auftreten können.



# I. PRÜFUNGS-AUFTRAG

---

Wir wurden vom Rechnungsprüfungsausschuss der

Gemeinde Swisttal

(im Folgenden auch „Gemeinde“ genannt)

in seiner Sitzung vom 27. August 2015 zum Abschlussprüfer für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015 gewählt. Der Bürgermeister der Gemeinde Swisttal beauftragte uns mit Schreiben vom 1. September 2015, den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung, die Inventur, das Inventar und die Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände sowie den Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015 nach § 101 Abs. 1 GO NRW und entsprechend § 317 HGB zu prüfen.

Ergänzend wurden wir beauftragt, in diesen Prüfungsbericht eine betriebswirtschaftliche Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Swisttal aufzunehmen. Diese Analyse haben wir in der Anlage IV zu diesem Bericht dargestellt.

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Dieser Bericht ist ausschließlich an die Gemeinde Swisttal gerichtet.

Wir haben diesen Prüfungsbericht nach den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf, (IDW PS 450) erstellt. Ebenso wurde der Prüfungsstandard zur Prüfung des Jahresabschlusses und Lageberichts einer Gebietskörperschaft (IDW PS 730) beachtet.

Für die Durchführung des Prüfungsauftrags und unsere Verantwortlichkeit sind – auch im Verhältnis zu Dritten – die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2002 sowie unsere Sonderbedingungen für die Erhöhung der Haftung im Rahmen der Allgemeinen Auftragsbedingungen vom 1. Januar 2002 maßgebend, die diesem Bericht als Anlage V beigelegt sind. Die Erhöhung der Haftung findet keine Anwendung, soweit für eine berufliche Leistung, insbesondere bei einer gesetzlich vorgeschriebenen Prüfung, eine niedrigere Haftungssumme gesetzlich bestimmt ist. Hier muss es bei der gesetzlichen Haftungsregelung bleiben.

## II. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

---

### Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Aus dem von der Bürgermeisterin der Gemeinde Swisttal aufgestellten Lagebericht heben wir folgende Angaben hervor, die unseres Erachtens für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde Swisttal sowie der zukünftigen Entwicklung der Gemeinde mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung sind:

- Zur Gesamtergebnisrechnung 2015 ist festzustellen, dass sich das geplante Defizit inkl. der Ermächtigungsübertragungen für Aufwand in Höhe von EUR 2.715.136 um EUR 574.284,12 niedriger darstellt und somit das Haushaltsjahr 2015 mit einem geringeren Fehlbetrag von EUR 2.140.851,88 abschließt.
- Das Eigenkapital hat mit TEUR 61.196 einen Anteil von 40,60 % an der Bilanzsumme. Es setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage mit TEUR 63.337 abzüglich des Jahresfehlbetrages 2015 in Höhe von TEUR 2.141. Die Ausgleichsrücklage war bereits durch den Jahresfehlbetrag 2010 aufgezehrt.
- Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz (Aktiva) liegt mit TEUR 149.191 im Anlagevermögen. Die wesentlichen Positionen des Anlagevermögens sind das Infrastrukturvermögen (TEUR 88.391), die bebauten Grundstücke (TEUR 42.605) und die unbebauten Grundstücke (TEUR 9.358), die als Sachanlagevermögen ausgewiesen werden sowie die unter den Finanzanlagen geführten Beteiligungen (TEUR 3.915).
- Bei den Verbindlichkeiten i. H. v. insgesamt TEUR 15.221 fallen neben den Verbindlichkeiten aus Krediten mit TEUR 8.892 auch die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von TEUR 2.925 ins Gewicht.
- Die Reduzierung der Liquiditätskredite i. H. v. TEUR 575, die Tilgung von Investitionskrediten i. H. v. TEUR 334 sowie die gleichzeitige Vermeidung neuer Schulden in 2015 stellen eine positive Entwicklung dar. Der geringe Bestand an Finanzmitteln zeigt aber, dass die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten weiterhin unvermeidlich ist, sobald auch nur geringe Auszahlungsüberhänge entstehen.
- Neben der guten wirtschaftlichen Situation tragen die erhöhten Anteile an der Einkommen- u. Umsatzsteuer sowie die kontinuierlichen Hebesatzanpassungen bei der Grund- und Gewerbesteuer zu einer deutlichen Verbesserung der Einnahmenseite bei.
- Die bestehende und ggfls. weiter ansteigende Zahl von Asylbewerbern muss versorgt und integriert werden. Derzeit besteht hier ein Missverhältnis zwischen den Kosten der Gemeinde und den Bedarfszuweisungen von Land NRW und Bund.



- Die Gemeinde hat mit einem Haushaltssicherungskonzept (HSK) im Zuge der Erstellung des Haushaltsplans 2013 reagiert. Dieses wurde im Doppelhaushalt 2014/2015 fortgeschrieben. Die strukturellen Haushaltsprobleme lassen sich nur über einen längeren Zeitraum korrigieren. Daher ist das HSK langfristig für einen Zeitraum von 10 Jahren angelegt. Innerhalb dieses Zeitraumes soll durch eine Vielzahl von Maßnahmen bis 2023 ein ausgeglichener Haushalt erreicht werden. Die Erreichung dieses Ziels erscheint bei disziplinierter Umsetzung der Maßnahmen durch die verantwortlichen Akteure in Verwaltung und Rat realistisch.

### Zusammenfassende Beurteilung

Wir als Abschlussprüfer der Gemeinde Swisttal halten die Darstellung und Beurteilung der Lage sowie der zukünftigen Entwicklung der Gemeinde Swisttal mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken im Lagebericht durch die Bürgermeisterin der Gemeinde für zutreffend.

### III. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

---

#### 1. Gegenstand der Prüfung

Gegenstand unserer Abschlussprüfung waren die Buchführung, der nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen sowie den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen aufgestellte Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang – und Lagebericht der Gemeinde Swisttal.

Die Prüfung des Jahresabschlusses hat sich darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen beachtet worden sind. In die Prüfung wurden die Buchführung, die Inventur, das Inventar und die Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände einbezogen. Der Lagebericht wurde daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und ob seine sonstigen Angaben nicht eine falsche Vorstellung von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Swisttal vermitteln.

Die Verantwortung für die Rechnungslegung und die uns gemachten Angaben trägt die Bürgermeisterin der Gemeinde Swisttal. Unsere Aufgabe ist es, diese Unterlagen unter Einbeziehung der Buchführung und die gemachten Angaben im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

#### 2. Art und Umfang der Prüfung

Die Prüfung erfolgte nach § 101 Abs. 1 GO NRW und nach § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf, festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Grundlage unseres risikoorientierten Prüfungsvorgehens, das auch internationalen Prüfungsstandards entspricht, ist die Erarbeitung einer Prüfungsstrategie. Die hierzu notwendige Risiko- beurteilung basiert auf der Einschätzung der Lage, der Geschäftsrisiken und des Umfeldes sowie des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Gemeinde.

Bei unserer Beurteilung des Risikos wesentlicher falscher Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht haben wir sowohl Risiken auf Abschlussebene als auch Risiken auf Aussageebene identifiziert und beurteilt. Darüber hinaus haben wir diese Risiken in Risikogruppen untergliedert, wobei wir bedeutsame Risiken, die einer besonderen Berücksichtigung bei der Prüfung bedürfen, und Risiken, bei denen aussagebezogene Prüfungshandlungen allein zur Gewinnung ausreichender Sicherheit nicht ausreichen, hervorgehoben haben. Die bedeutsamen Risiken beinhalten aufgrund berufsständischer Vorgaben auch das Risiko der Außerkraftsetzung von Kontrollmaßnahmen durch das Management sowie die Umsatzrealisierung.

Auf der Grundlage unserer Risikobeurteilung haben wir die relevanten Prüffelder und Kriterien (Abschlussaussagen) sowie Prüfungsschwerpunkte festgelegt und Prüfprogramme entwickelt. In den Prüfprogrammen wurden Art und Umfang der jeweiligen Prüfungshandlungen festgelegt.

Die Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen umfassten aussagebezogene analytische Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen (sonstige aussagebezogene Prüfungshandlungen).

Als Schwerpunkte unserer Prüfung haben wir festgelegt:

- Prozess der Jahresabschlusserstellung
- Vollständigkeit und Bewertung der Forderungen
- Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen
- Prüfung der Steuererträge und ähnlichen Abgaben unter Beachtung der Periodenabgrenzung

Bei der Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir im Rahmen der Aufbauprüfung die angemessene Ausgestaltung und die Implementierung der rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollen beurteilt.

Die Erkenntnisse aus der Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems wurden für die Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht sowie für die Auswahl von Art, Umfang und zeitlicher Einteilung der für die einzelnen Prüfungsziele durchzuführenden analytischen Prüfungshandlungen und der Einzelfallprüfungen herangezogen.

Die Durchführung von Einzelfallprüfungen erfolgten in Stichproben. Die Bestimmung der Stichproben erfolgte in Abhängigkeit von unseren Erkenntnissen über das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem sowie von Art und Umfang der Geschäftsvorfälle.

Die Prüfung der örtlich festgelegten Restnutzungsdauern orientierte sich an den fachtechnischen Einschätzungen der eingesetzten Sachverständigen sowie der vom Innenministerium nach § 35 GemHVO NRW veröffentlichten NKF-Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände.

Im Rahmen der Einzelfallprüfungen haben wir Saldenbestätigungen bzw. -mitteilungen und Auskünfte Dritter von Lieferanten sowie von den für die Gemeinde tätigen Kreditinstituten und Rechtsanwälten eingeholt.

Bei der Prüfung der versicherungsmathematischen Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen und Altersteilzeitverpflichtungen haben wir die Ergebnisse des versicherungsmathematischen Gutachtens des Gutachters, der Rheinischen Versorgungskasse, Köln, im Rahmen unserer Prüfung verwertet.

Im Rahmen unserer Prüfung des Lageberichts haben wir geprüft, ob der Lagebericht mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt. Weiterhin haben wir geprüft, ob die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung der Gemeinde zutreffend dargestellt sind.

Wir haben die Prüfung in den Monaten Mai bis Juni 2016 mit Unterbrechungen bis zum 10. Juni 2016 durchgeführt.

Die Bürgermeisterin der Gemeinde Swisttal erteilte alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise und bestätigte uns am 10. Juni 2016 deren Vollständigkeit sowie die Vollständigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht in einer schriftlichen Erklärung.

## IV. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

---

### 1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

#### a) Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Buchführung entspricht nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen. Die den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen sind in der Buchführung, im Jahresabschluss und im Lagebericht ordnungsgemäß abgebildet.

Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ist nach unserer Feststellung grundsätzlich dazu geeignet, die Sicherheit der verarbeiteten rechnungslegungsrelevanten Daten zu gewährleisten.

Um die ordnungsgemäße Erledigung der Aufgaben der Finanzbuchhaltung unter besonderer Berücksichtigung des Umgangs mit Zahlungsmitteln sowie die Verwahrung von Wertgegenständen sicherzustellen, sind gemäß § 31 Abs. 1 GemHVO NRW von der Bürgermeisterin nähere Vorschriften unter Berücksichtigung der örtlichen Gegebenheiten zu erlassen. Die Vorschriften müssen inhaltlich hinreichend bestimmt sein und bedürfen der Schriftform. Die Gemeinde Swisttal hat eine solche Dienstanweisung am 5. Oktober 2012 als interne Dienstanweisung eingeführt und zur gleichen Zeit dem Rat bekannt gegeben.

#### b) Jahresabschluss

Der von uns geprüfte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015 ist diesem Bericht als Anlage I (Seite 1 bis 309) beigefügt. Er entspricht nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung, den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen.

Die Bilanz und die Ergebnis- und Finanzrechnung sowie die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die Eröffnungsbilanzwerte wurden ordnungsgemäß aus dem Vorjahresabschluss übernommen. Die für Gebietskörperschaften geltenden Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind beachtet worden. Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten von Bilanz und Ergebnisrechnung und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder.

c) Lagebericht

Der von uns geprüfte Lagebericht für das Haushaltsjahr 2015 ist diesem Bericht als Anlage I (Seite 310 bis 326) beigelegt. Er entspricht den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen der Gemeinde Swisttal. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Swisttal. Die wesentlichen Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt und die nach § 95 GO NRW und § 48 GemHVO NRW gemachten Angaben sind vollständig und zutreffend.

Die Angaben nach § 95 Abs. 2 GO NRW sind im Anhang aufgenommen.

2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfordert im Rahmen der gesetzlichen Wahlrechte eine Vielzahl von Bilanzierungs- und Bewertungsentscheidungen seitens des Kämmers bzw. der Bürgermeisterin der Gemeinde. Im Folgenden gehen wir auf die wesentlichen Bewertungsgrundlagen ein.

a) Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Sämtliche Bewertungsgrundlagen sind für die einzelnen Vermögensgegenstände und Schulden im Anhang eingehend erläutert und dargestellt.

Im Einzelnen heben wir nachfolgend die unseres Erachtens wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden hervor:

Sachanlagen

Die Bewertung der Zugänge zu den Sachanlagen erfolgte zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Die Sachanlagen werden linear über ihre Nutzungsdauer in der Gemeinde abgeschrieben. Geringwertige Vermögensgegenstände mit Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten zwischen EUR 60 und EUR 410 werden gemäß § 35 Abs. 2 GemHVO NRW im laufenden Haushaltsjahr sofort als Aufwand erfasst.

Die Gemeinde Swisttal hat, soweit vertretbar, die nach § 34 Abs. 1 GemHVO NRW mögliche Festwertbewertung vorgenommen.

Die Gemeinde hat unter Berücksichtigung der individuellen Verhältnisse die NKF-Rahmentabelle nach § 35 Abs. 3 GemHVO NRW angewendet.

### Beteiligungen

Die Bewertung der Beteiligungen erfolgt nach den fortgeführten Anschaffungskosten.

### Sonderposten

Die Sonderposten werden parallel zu den Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Die Zuordnung der im laufenden Haushaltsjahr erhaltenen Zuschüsse erfolgte durch eine einzelfallbezogene Zuordnung.

### Pensionsrückstellungen

Die Bewertung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen erfolgte nach § 36 Abs. 1 GemHVO NRW mit einem Rechnungszinsfuß von 5 %.

### Sonstige Rückstellungen

Die Einschätzungen zu den sonstigen Rückstellungen erfolgten durch die entsprechenden Fachbereiche. Hierbei wurde vom wahrscheinlichen Grad der Inanspruchnahme ausgegangen.

### Verbindlichkeiten

Die Bewertung der Verbindlichkeiten erfolgte mit dem Erfüllungsbetrag.

## b) Feststellungen zur Gesamtaussage im Jahresabschluss

Unsere Prüfung hat ergeben, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Swisttal vermittelt.

Im Übrigen verweisen wir auf die weitergehenden Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses im Anhang und auf die Analysen im Lagebericht (beides Anlage I) sowie auf die analysierenden Darstellungen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Anlage IV.

## V. WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS

---

Wir haben dem Jahresabschluss und dem Lagebericht der Gemeinde Swisttal für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015 in der diesem Bericht als Anlage I (Jahresabschluss und Lagebericht) beigefügten Fassung den am 10. Juni 2016 in Bonn unterzeichneten uneingeschränkten Bestätigungsvermerk wie folgt erteilt:

„Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

An die Gemeinde Swisttal

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung, die Inventur, das Inventar und die Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände sowie den Lagebericht der Gemeinde Swisttal für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung dieser Unterlagen nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen liegen in der Verantwortung der Bürgermeisterin der Gemeinde. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars und der Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände sowie über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 101 Abs. 1 GO NRW und entsprechend § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde Swisttal sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt. Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der Bürgermeisterin der Gemeinde Swisttal sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.



Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Swisttal. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Swisttal und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.“

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses sowie des Lageberichts für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2015 bis zum 31. Dezember 2015 der Gemeinde Swisttal haben wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen erstattet.

Bonn, 10. Juni 2016

BDO AG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

gez. Feck  
Wirtschaftsprüfer

gez. Veldboer  
Wirtschaftsprüfer



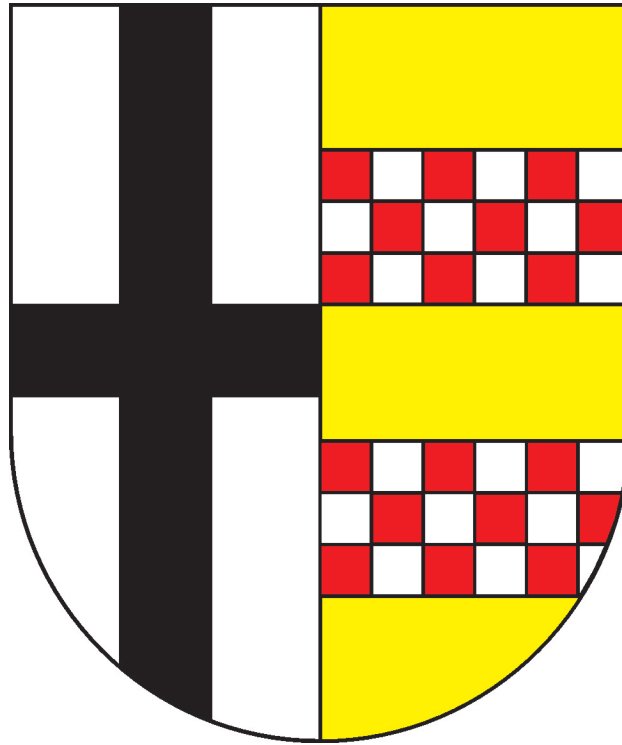
# ANLAGEN

---



## Anlage I





# **Jahresabschluss und Lagebericht**

zum 31.12.2015

## **Gemeinde Swisttal**

Rathausstraße 115  
53913 Swisttal

Aufgestellt gemäß § 95 GO i. V.  
m. § 37 GemHVO

Swisttal, den 31.03.2016

i. A.

Bong

Bestätigt gemäß § 95 GO i. V.  
m. § 37 GemHVO

Swisttal, den 31.03.2016

Kalkbrenner  
(Bürgermeisterin)



## Inhaltsverzeichnis

|  |            |
|--|------------|
| <b>A. Bilanz zum 31.12.2015</b>  | <b>6</b>   |
| <b>B. Gesamtergebnisrechnung</b>                                       | <b>7</b>   |
| <b>C. Gesamtfinanzzrechnung</b>  | <b>8</b>   |
| <b>D. Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen</b>              | <b>10</b>  |
| <b>E. Anhang</b>   | <b>249</b> |
| <b>I. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung</b>                       | <b>249</b> |
| <b>1. Allgemeine Angaben</b>   | <b>249</b> |
| <b>2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze</b>                      | <b>249</b> |
| <b>II. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen</b>             | <b>250</b> |
| <b>Aktiva</b>  | <b>250</b> |
| <b>1. Anlagevermögen</b>   | <b>250</b> |
| <b>1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</b>                           | <b>250</b> |
| <b>1.2 Sachanlagen</b>   | <b>250</b> |
| <b>1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>       | <b>250</b> |
| <b>1.2.1.1 Grünflächen</b>   | <b>250</b> |
| <b>1.2.1.2 Ackerland</b>   | <b>250</b> |
| <b>1.2.1.3 Wald, Forsten</b>   | <b>250</b> |
| <b>1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke</b>                          | <b>251</b> |
| <b>1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte</b>         | <b>251</b> |
| <b>1.2.2.1 Kinder und Jugendeinrichtungen</b>                          | <b>251</b> |
| <b>1.2.2.2 Schulen</b>   | <b>251</b> |
| <b>1.2.2.3 Wohnbauten</b>  | <b>251</b> |
| <b>1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude</b>           | <b>251</b> |
| <b>1.2.3 Infrastrukturvermögen</b>                                     | <b>252</b> |
| <b>1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens</b>              | <b>252</b> |
| <b>1.2.3.2 Brücken und Tunnel</b>                                      | <b>252</b> |
| <b>1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen</b>          | <b>252</b> |
| <b>1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen</b> | <b>252</b> |
| <b>1.2.4 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler</b>                      | <b>252</b> |
| <b>1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge</b>               | <b>253</b> |
| <b>1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung</b>                        | <b>253</b> |
| <b>1.2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau</b>                    | <b>254</b> |
| <b>1.3 Finanzanlagen</b>   | <b>254</b> |
| <b>1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen</b>                        | <b>254</b> |
| <b>1.3.2 Beteiligungen</b>   | <b>254</b> |
| <b>1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögen</b>                            | <b>255</b> |
| <b>1.3.4 Ausleihungen</b>  | <b>255</b> |
| <b>1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen</b>                                   | <b>255</b> |
| <b>2. Umlaufvermögen</b>   | <b>255</b> |

|   |     |
|---|-----|
| 2.1 Vorräte   | 255 |
| 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                                  | 255 |
| 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                             | 255 |
| 2.2.1 Öffentlich- rechtliche Forderungen und<br>Forderungen aus den Bereichen | 255 |
| 2.2.1.1 Gebühren  | 255 |
| 2.2.1.2 Beiträge  | 256 |
| 2.2.1.3 Steuern   | 256 |
| 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen                                    | 256 |
| 2.2.1.5 Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen                           | 256 |
| 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen  | 256 |
| 2.2.2.1 gegenüber den privaten Bereich  | 256 |
| 2.2.2.2 gegenüber den öffentlichen Bereich                                    | 256 |
| 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände   | 256 |
| 2.3 Liquide Mittel  | 257 |
| <br>  |     |
| 3. Aktive Rechnungsabgrenzung   | 257 |
| <br>  |     |
| Passiva   | 257 |
| 1. Eigenkapital   | 257 |
| 1.1 Allgemeine Rücklage   | 257 |
| 1.2 Ausgleichsrücklage  | 258 |
| 1.3 Jahresfehlbetrag  | 258 |
| 2. Sonderposten   | 258 |
| 2.1 für Zuwendungen   | 258 |
| 2.2 für Beiträge  | 259 |
| 2.3 Sonstige Sonderposten   | 259 |
| 3. Rückstellungen   | 259 |
| 3.1 Pensionsrückstellungen  | 259 |
| 3.2 Instandhaltungsrückstellungen   | 260 |
| 3.3 Sonstige Rückstellungen   | 260 |
| 4. Verbindlichkeiten  | 261 |
| 4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen                          | 261 |
| 4.1.1 vom öffentlichen Bereich  | 261 |
| 4.1.2 vom privaten Kreditmarkt  | 261 |
| 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung                   | 262 |
| 4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen                          | 262 |
| 4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen                                  | 262 |
| 4.5 Sonstige Verbindlichkeiten  | 262 |
| 4.6 Erhaltene Anzahlungen   | 263 |
| 5. Passive Rechnungsabgrenzung  | 263 |
| <br>  |     |
| III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung                                       | 264 |
| 1. Erträge  | 264 |
| 1.1 Steuern und ähnliche Abgaben  | 264 |
| 1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | 265 |
| 1.3 Sonstige Transfererträge  | 266 |
| 1.4 Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte                                   | 267 |
| 1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte  | 268 |
| 1.6 Kostenerstattungen und Umlagen  | 269 |
| 1.7 Sonstige ordentliche Erträge  | 270 |

|   |         |
|---|---------|
| 1.8 Aktivierte Eigenleistung                              | 272     |
| 2. Aufwendungen   | 273     |
| 2.1 Personalaufwendungen                                  | 273     |
| 2.2 Versorgungsaufwendungen                               | 274     |
| 2.3 Aufwendungen für Sach -und Dienstleistungen           | 275     |
| 2.4 Bilanzielle Abschreibungen                            | 279     |
| 2.5 Transferaufwendungen                                  | 280     |
| 2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen                     | 281     |
| 3. Finanzergebnis   | 284     |
| 3.1 Finanzerträge   | 284     |
| 3.2. Zinsen und ähnliche Aufwendungen                     | 284     |
| <br>IV. Erläuterungen zur Finanzrechnung                  | <br>286 |
| 1. Zahlungsflüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit      | 286     |
| 2. Zahlungsflüsse aus investiver Tätigkeit                | 286     |
| 3. Zahlungsflüsse aus Finanzierungstätigkeit              | 288     |
| <br>V. Sonstige Angaben                                   | <br>289 |
| 1. Haftungsverhältnisse                                   | 289     |
| 2. Sonstige finanzielle Verpflichtungen                   | 289     |
| 3. Beiträge aus Erschließungsmaßnahmen                    | 289     |
| <br>4.Spiegel   | <br>290 |
| 4.1 Anlagenspiegel  | 291     |
| 4.2 Sonderpostenspiegel                                   | 292     |
| 4.3 Forderungsspiegel                                     | 293     |
| 4.4 Eigenkapitalsspiegel                                  | 294     |
| 4.5 Rückstellungsspiegel I                                | 295     |
| 4.6 Rückstellungsspiegel II                               | 296     |
| 4.7 Instandhaltungsrückstellungen                         | 297     |
| 4.8 Verbindlichkeitspiegel                                | 300     |
| <br>5.Ermächtigungsübertragungen                          | <br>301 |
| 5.1 Investitionen   | 301     |
| 5.2 Aufwendungen u. Auszahlungen                          | 306     |
| 5.3 Rückstellungen  | 309     |
| F. Lagebericht  | 310     |
| <br>I. Allgemeines  | <br>310 |
| <br>II. Besonderheiten des Haushaltsjahres 2015           | <br>318 |
| <br>III. Bilanzanalyse                                    | <br>318 |
| <br>IV. Vorgänge von besonderer Bedeutung                 | <br>322 |
| <br>V. Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung | <br>322 |
| <br>VI. Verwaltungsvorstand/Ratsmitglieder                | <br>324 |







# Jahresrechnung 2015



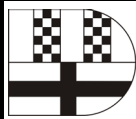
Gemeinde Swisttal

## B. Gesamtergebnisrechnung

|             | Ergebnis<br>2014      | fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015  | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|-------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1           | -15.541.523,62        | -15.930.513,00                   | -17.464.857,33        | -1.534.344,33           |
| 2 +         | -5.166.211,86         | -5.542.511,00                    | -5.973.032,70         | -430.521,70             |
| 3 +         | -2.846,38             | -4.000,00                        | -11.909,73            | -7.909,73               |
| 4 +         | -4.267.355,21         | -4.817.483,00                    | -4.539.434,84         | 278.048,16              |
| 5 +         | -211.045,19           | -208.020,00                      | -244.198,89           | -36.178,89              |
| 6 +         | -605.037,03           | -141.445,00                      | -363.476,95           | -222.031,95             |
| 7 +         | -1.774.531,91         | -2.134.765,00                    | -1.963.988,25         | 170.776,75              |
| 8 +         | -6.368,39             | 0,00                             | -4.961,83             | -4.961,83               |
| <b>10 =</b> | <b>-27.574.919,59</b> | <b>-28.778.737,00</b>            | <b>-30.565.860,52</b> | <b>-1.787.123,52</b>    |
| 11 -        | 5.062.159,88          | 4.842.783,00                     | 5.254.874,07          | 412.091,07              |
| 12 -        | 402.686,48            | 207.171,00                       | 433.320,18            | 226.149,18              |
| 13 -        | 6.019.019,41          | 7.043.555,00                     | 6.928.558,25          | -114.996,75             |
| 14 -        | 4.350.548,39          | 4.695.385,00                     | 4.444.508,57          | -250.876,43             |
| 15 -        | 13.013.355,80         | 13.226.981,00                    | 13.744.270,77         | 517.289,77              |
| 16 -        | 1.762.818,39          | 1.118.942,00                     | 1.584.407,06          | 465.465,06              |
| <b>17 =</b> | <b>30.610.588,35</b>  | <b>31.134.817,00</b>             | <b>32.389.938,90</b>  | <b>1.255.121,90</b>     |
| <b>18 =</b> | <b>3.035.668,76</b>   | <b>2.356.080,00</b>              | <b>1.824.078,38</b>   | <b>-532.001,62</b>      |
| 19 +        | -27.904,29            | -50.080,00                       | -27.888,51            | 22.191,49               |
| 20 -        | 340.657,07            | 409.136,00                       | 344.662,01            | -64.473,99              |
| <b>21 =</b> | <b>312.752,78</b>     | <b>359.056,00</b>                | <b>316.773,50</b>     | <b>-42.282,50</b>       |
| <b>22 =</b> | <b>3.348.421,54</b>   | <b>2.715.136,00</b>              | <b>2.140.851,88</b>   | <b>-574.284,12</b>      |
| <b>26 =</b> | <b>3.348.421,54</b>   | <b>2.715.136,00</b>              | <b>2.140.851,88</b>   | <b>-574.284,12</b>      |

Es wurden Erträge i. H. v. 37 T€ und Aufwendungen i. H. v. 35 T€ mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Details siehe Anhang.

# Jahresrechnung 2015



Gemeinde Swisttal

| <b>C. Gesamtfinanzzrechnung</b> |  | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---------------------------------|--|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 1                               | Steuern und ähnliche Abgaben                                     | -14.813.302,17           | -15.930.513,00                           | -18.305.226,13               | -2.374.713,13                   |
| 2 +                             | Zuwendungen und allgemeine Umlagen                               | -4.088.092,81            | -4.392.372,00                            | -4.709.269,94                | -316.897,94                     |
| 3 +                             | Sonstige Transfereinzahlungen                                    | -3.286,38                | -4.000,00                                | -12.213,24                   | -8.213,24                       |
| 4 +                             | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                          | -3.638.897,84            | -4.089.845,00                            | -3.898.721,20                | 191.123,80                      |
| 5 +                             | Privatrechtliche Leistungsentgelte                               | -207.790,49              | -208.020,00                              | -235.684,85                  | -27.664,85                      |
| 6 +                             | Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                | -405.881,03              | -141.445,00                              | -301.946,75                  | -160.501,75                     |
| 7 +                             | Sonstige Einzahlungen  | -757.776,52              | -682.900,00                              | -714.567,81                  | -31.667,81                      |
| 8 +                             | Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen                            | -27.904,29               | -50.080,00                               | -27.888,51                   | 22.191,49                       |
| <b>9 =</b>                      | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>-23.942.931,53</b>    | <b>-25.499.175,00</b>                    | <b>-28.205.518,43</b>        | <b>-2.706.343,43</b>            |
| 10 -                            | Personalauszahlungen   | 4.709.739,14             | 4.758.763,00                             | 4.865.051,64                 | 106.288,64                      |
| 11 -                            | Versorgungsauszahlungen  | 315.050,48               | 281.387,00                               | 417.440,18                   | 136.053,18                      |
| 12 -                            | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                      | 5.576.725,14             | 7.043.555,00                             | 6.179.065,35                 | -864.489,65                     |
| 13 -                            | Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen                            | 363.233,89               | 409.136,00                               | 344.662,01                   | -64.473,99                      |
| 14 -                            | Transferauszahlungen   | 12.662.386,34            | 13.226.981,00                            | 13.581.510,07                | 354.529,07                      |
| 15 -                            | Sonstige Auszahlungen  | 1.934.475,83             | 1.624.730,00                             | 2.036.529,76                 | 411.799,76                      |
| <b>16 =</b>                     | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>           | <b>25.561.610,82</b>     | <b>27.344.552,00</b>                     | <b>27.424.259,01</b>         | <b>79.707,01</b>                |
| <b>17 =</b>                     | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 u. 16)</b> | <b>1.618.679,29</b>      | <b>1.845.377,00</b>                      | <b>-781.259,42</b>           | <b>-2.626.636,42</b>            |
| 18 +                            | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                            | -1.048.081,60            | -1.803.681,00                            | -1.229.504,95                | 574.176,05                      |
| 19 +                            | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen                 | -4.299,40                | -2.352.000,00                            | -17.400,00                   | 2.334.600,00                    |
| 21 +                            | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten                       | 11.583,38                | -140.000,00                              | -73.467,08                   | 66.532,92                       |
| 22 +                            | Sonstige Investitionseinzahlungen                                | -579.500,00              | 0,00                                     | -1.258.382,80                | -1.258.382,80                   |



# Jahresrechnung 2015



## Gemeinde Swisttal

|             |  |                      |                      |                      |                       |
|-------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>23 =</b> | <b>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>                            | <b>-1.620.297,62</b> | <b>-4.295.681,00</b> | <b>-2.578.754,83</b> | <b>1.716.926,17</b>   |
| 24 -        | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden                | 446.647,13           | 67.946,00            | 9.480,30             | -58.465,70            |
| 25 -        | Auszahlungen für Baumaßnahmen  | 713.971,04           | 10.292.645,00        | 3.373.554,51         | -6.919.090,49         |
| 26 -        | Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                   | 409.311,18           | 1.113.307,00         | 377.055,79           | -736.251,21           |
| 29 -        | Sonstige Investitionsauszahlungen  | 26.116,22            | 44.162,00            | 14.671,92            | -29.490,08            |
| <b>30 =</b> | <b>Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten</b>                          | <b>1.596.045,57</b>  | <b>11.518.060,00</b> | <b>3.774.762,52</b>  | <b>-7.743.297,48</b>  |
| <b>31 =</b> | <b>Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)</b>                | <b>-24.252,05</b>    | <b>7.222.379,00</b>  | <b>1.196.007,69</b>  | <b>-6.026.371,31</b>  |
| <b>32 =</b> | <b>Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)</b>           | <b>1.594.427,24</b>  | <b>9.067.756,00</b>  | <b>414.748,27</b>    | <b>-8.653.007,73</b>  |
| 33 +        | Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen                                     | -900.000,00          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                  |
| 34 +        | Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung                           | -23.133.000,00       | 0,00                 | -20.100.166,60       | -20.100.166,60        |
| 35 -        | Tilgung und Gewährung von Darlehen                                       | 316.676,07           | 366.880,00           | 333.716,08           | -33.163,92            |
| 36 -        | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung                            | 20.858.000,00        |                      | 20.675.166,60        | 20.675.166,60         |
| <b>37 =</b> | <b>Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>                                  | <b>-2.858.323,93</b> | <b>366.880,00</b>    | <b>908.716,08</b>    | <b>541.836,08</b>     |
| <b>38 =</b> | <b>Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)</b> | <b>-1.263.896,69</b> | <b>9.434.636,00</b>  | <b>1.323.464,35</b>  | <b>-8.111.171,65</b>  |
| 39 +        | Anfangsbestand an Finanzmitteln  | -180.149,84          | 7.520.565,00         | -1.460.426,71        | -8.980.991,71         |
| 40 +        | Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln                          | -16.380,18           | 0,00                 | 39.949,25            | 39.949,25             |
| <b>41 =</b> | <b>Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)</b>                             | <b>-1.460.426,71</b> | <b>16.955.201,00</b> | <b>-97.013,11</b>    | <b>-17.052.214,11</b> |



Gemeinde Swisttal

| D. Teilergebnis- u. Teilfinanzrechnungen |   | Ergebnis<br>2014     | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|--|---|----------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 2  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -594.220,09          | -723.425,00                      | -616.932,43          | 106.492,57                |
| 4  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -4.993,28            | -3.100,00                        | -4.369,00            | -1.269,00                 |
| 5  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -186.847,07          | -183.720,00                      | -214.422,72          | -30.702,72                |
| 6  | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -463.476,28          | -51.542,00                       | -179.797,79          | -128.255,79               |
| 7  | + Sonstige ordentliche Erträge  | -501.267,08          | -1.540.248,00                    | -1.045.196,30        | 495.051,70                |
| 8  | + Aktivierte Eigenleistungen  | -6.368,39            |                                  | -4.961,83            | -4.961,83                 |
| <b>10</b>                                | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-1.757.172,19</b> | <b>-2.502.035,00</b>             | <b>-2.065.680,07</b> | <b>436.354,93</b>         |
| 11                                       | - Personalaufwendungen  | 3.019.177,31         | 3.075.914,00                     | 3.395.468,94         | 319.554,94                |
| 12                                       | - Versorgungsaufwendungen   | 402.686,48           | 207.171,00                       | 433.320,18           | 226.149,18                |
| 13                                       | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 1.206.548,04         | 1.363.305,00                     | 1.486.124,55         | 122.819,55                |
| 14                                       | - Bilanzielle Abschreibungen  | 1.066.319,97         | 1.277.186,00                     | 1.140.704,80         | -136.481,20               |
| 15                                       | - Transferaufwendungen  | 19.100,00            | 61.700,00                        | 24.100,00            | -37.600,00                |
| 16                                       | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 872.665,34           | 774.927,64                       | 891.617,68           | 116.690,04                |
| <b>17</b>                                | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>6.586.497,14</b>  | <b>6.760.203,64</b>              | <b>7.371.336,15</b>  | <b>611.132,51</b>         |
| <b>18</b>                                | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>4.829.324,95</b>  | <b>4.258.168,64</b>              | <b>5.305.656,08</b>  | <b>1.047.487,44</b>       |
| 19                                       | + Finanzerträge   | -17,00               | -50,00                           | -1,22                | 48,78                     |
| 20                                       | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 30.832,79            | 30.000,00                        | 26.656,48            | -3.343,52                 |
| <b>21</b>                                | <b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>30.815,79</b>     | <b>29.950,00</b>                 | <b>26.655,26</b>     | <b>-3.294,74</b>          |
| <b>22</b>                                | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>4.860.140,74</b>  | <b>4.288.118,64</b>              | <b>5.332.311,34</b>  | <b>1.044.192,70</b>       |
| <b>26</b>                                | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>4.860.140,74</b>  | <b>4.288.118,64</b>              | <b>5.332.311,34</b>  | <b>1.044.192,70</b>       |
| 27                                       | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | -4.465.372,81        | -3.938.155,11                    | -4.900.337,38        | -962.182,27               |
| <b>29</b>                                | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>394.767,93</b>    | <b>349.963,53</b>                | <b>431.973,96</b>    | <b>82.010,43</b>          |

# Jahresrechnung 2015

## 1.01 Innere Verwaltung



### Gemeinde Swisttal

| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014    | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|---------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 2                  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | -110.851,86         | -227.654,00                      |                      | 227.654,00              |
| 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -4.993,28           | -3.100,00                        | -3.322,00            | -222,00                 |
| 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                | -183.592,37         | -183.720,00                      | -205.923,59          | -22.203,59              |
| 6                  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 | -241.709,02         | -51.542,00                       | -179.579,09          | -128.037,09             |
| 7                  | + Sonstige Einzahlungen   | -106.547,40         | -95.850,00                       | -105.261,51          | -9.411,51               |
| 8                  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                            | -17,00              | -50,00                           | -1,22                | 48,78                   |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-647.710,93</b>  | <b>-561.916,00</b>               | <b>-494.087,41</b>   | <b>67.828,59</b>        |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 2.989.889,42        | 3.047.029,00                     | 3.072.252,25         | 25.223,25               |
| 11                 | - Versorgungsauszahlungen   | 315.050,48          | 281.387,00                       | 417.440,18           | 136.053,18              |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 1.161.225,99        | 1.363.305,00                     | 1.341.166,86         | -22.138,14              |
| 13                 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                            | 30.832,79           | 30.000,00                        | 26.656,48            | -3.343,52               |
| 14                 | - Transferauszahlungen  | 22.100,00           | 61.700,00                        | 24.100,00            | -37.600,00              |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 1.116.031,61        | 1.287.883,00                     | 1.181.142,91         | -106.740,09             |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>5.635.130,29</b> | <b>6.071.304,00</b>              | <b>6.062.758,68</b>  | <b>-8.545,32</b>        |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>4.987.419,36</b> | <b>5.509.388,00</b>              | <b>5.568.671,27</b>  | <b>59.283,27</b>        |
|                    | <b>Investitionstätigkeit</b>  |                     |                                  |                      |                         |
|                    | <b>Einzahlungen</b>   |                     |                                  |                      |                         |
|                    | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                           | -1.700,00           | -200.000,00                      | -10.000,00           | 190.000,00              |
| 1                  | + aus der Veräußerung von Sachanlagen                               | -4.299,40           | -2.352.000,00                    | -15.450,00           | 2.336.550,00            |
| 2                  | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                 | -579.500,00         |                                  | -1.170.362,80        | -1.170.362,80           |
| <b>5</b>           | <b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>                            | <b>-585.499,40</b>  | <b>-2.552.000,00</b>             | <b>-1.195.812,80</b> | <b>1.356.187,20</b>     |
|                    | <b>Auszahlungen</b>   |                     |                                  |                      |                         |
|                    | für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden                            | 442.861,32          | 6.000,00                         | 2.162,65             | -3.837,35               |
| 7                  | - für Baumaßnahmen  | 281.720,43          | 2.978.319,00                     | 1.939.780,34         | -1.038.538,66           |
| 8                  | -   |                     |                                  |                      |                         |

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**



**Gemeinde Swisttal**

|    |   |  |                   |                     |                     |                      |
|----|---|--|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 9  | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                | 121.627,86        | 329.760,00          | 130.994,02          | -198.765,98          |
| 12 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen                            | 25.937,72         | 44.162,00           | 14.272,92           | -29.889,08           |
| 13 | = | <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                       | <b>872.147,33</b> | <b>3.358.241,00</b> | <b>2.087.209,93</b> | <b>-1.271.031,07</b> |
| 14 | = | <b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b> | <b>286.647,93</b> | <b>806.241,00</b>   | <b>891.397,13</b>   | <b>85.156,13</b>     |

**Jahresrechnung 2015****1.01 Innere Verwaltung**

## 1.01.01 Politische Gremien

verantwortlich: Fachbereich I



| <b>Teilergebnisrechnung</b> |   | <b>Ergebnis 2014</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis 2015</b> | <b>Vergleich Ansatz / Ist</b> |
|-----------------------------|---|----------------------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 7                           | + Sonstige ordentliche Erträge  | -6.480,00            |                                      |                          |                               |
| <b>10</b>                   | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-6.480,00</b>     |                                      |                          |                               |
| 11                          | - Personalaufwendungen  | 93.977,83            | 88.436,00                            | <b>100.466,88</b>        | 12.030,88                     |
| 16                          | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 154.746,66           | 139.309,00                           | <b>166.998,33</b>        | 27.689,33                     |
| <b>17</b>                   | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>248.724,49</b>    | <b>227.745,00</b>                    | <b>267.465,21</b>        | <b>39.720,21</b>              |
| <b>18</b>                   | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>242.244,49</b>    | <b>227.745,00</b>                    | <b>267.465,21</b>        | <b>39.720,21</b>              |
| <b>22</b>                   | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>242.244,49</b>    | <b>227.745,00</b>                    | <b>267.465,21</b>        | <b>39.720,21</b>              |
| <b>26</b>                   | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>242.244,49</b>    | <b>227.745,00</b>                    | <b>267.465,21</b>        | <b>39.720,21</b>              |
| 27                          | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | -286.218,47          | -268.486,98                          | <b>-330.715,21</b>       | -62.228,23                    |
| 28                          | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 43.973,98            | 40.741,98                            | <b>63.250,00</b>         | 22.508,02                     |

**Erläuterungen:****Ziele und Kennzahlen****Ziel: Reduzierung der Aufwendungen durch Optimierung der Gremienarbeit und Sitzungsplanung**

Kennziffer Anzahl der Ausschusssitzungen (ohne Wahlausschuss)

|             |            |
|-------------|------------|
| <u>Plan</u> | <u>Ist</u> |
| 34          | 44         |

Anzahl der Ausschusssitzungen in 2015:

13



**Das Ziel wurde nicht erreicht, da im Haushaltsjahr wegen der Themen Windenergie/Flächennutzungsplan Wind (5 zusätzliche Sitzungen) und Flüchtlingsunterbringung (2 zusätzliche Sitzungen) notwendig waren und zudem die 5 Sitzungen des neuen UWE-Ausschusses nicht durch den Wegfall einer Personalausschusssitzung kompensiert werden konnten.**

**Gegenüber der Planung 2015 überstiegen die Kosten durch den vergrößerten Rat, dem zusätzlichen Ausschuss sowie der höheren Anzahl an Sitzungen den Planansatz um 28 T€.**

**Personalaufwendungen:**

Da die Gemeinde für 2014/2015 einen Doppelhaushalt verabschiedet hatte, können vertragliche/gesetzliche Veränderungen im Haushaltsjahr 2014 erst in der Planung 2016 berücksichtigt werden und begründen daher in 2015 zwangsläufig nicht beeinflussbare Mehraufwendungen. Die durch das am 11.11.2014 verabschiedete Gesetz zur Änderung des Besoldungs- und Versorgungsanpassungsgesetzes 2013/2014 des Landes NRW beschlossene Besoldungserhöhungen 2013 führt in 2015 zu höheren Pensions- und Beihilferückstellungen von 7 T€.

Die Bewertung der Rückstellungen basiert auf der Teilwertberechnung beamtenrechtlicher Pensions- und Beihilfeverpflichtungen. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- bzw. Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wird dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt. Als Eintrittsalter in den altersbedingten Ruhestand wird je nach Eintrittsdatum die Vollendung des 65. - 67. Lebensjahres unterstellt. Tarifierhöhungen erfordern die Neuberechnung der jeweiligen Teilwerte und der hierauf beruhenden bisherigen Gesamtrückstellungen seit Beginn des Dienstverhältnisses. Die Berechnung der Beihilferückstellungen wurde auf eine erweiterte Datenbasis umgestellt. Es kommen nun die Wahrscheinlichkeitstafeln 2013/2014 zur Anwendung, die auch die Statistiken für ambulante und stationäre Pflege beinhalten. Die Rückstellungszuführungen liegen daher erheblich über den reinen Tarifierhöhungen.

Darüber hinaus bedingt der vorzeitige Renteneintritt einer Mitarbeiterin in 2014 eine geringere Inanspruchnahme der Rückstellung "Altersteilzeit", was die Entlastung des Personalbudgets um 5 T€ verringert.



verantwortlich: Fachbereich I

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Nach der Kommunalwahl 2014 wurde der Rat der Gemeinde um eine Fraktion, vier Ratsmitglieder sowie einen neuen Ausschuss (Umweltschutz-, Wirtschaftsförderungs- und Energieausschuss) erweitert. Hinzu kommt, dass sich in 2015 die Fraktion Bürger für Swisttal in zwei Fraktionen aufgespalten hat, so dass im Rat der Gemeinde Ende 2015 sechs Fraktionen vertreten sind. Darüber hinaus fanden 2015 mehr Sitzungen statt als geplant. Für ehrenamtliche Tätigkeiten (Aufwandsentschädigungen, Sitzungsgelder) sind daher Mehraufwendungen in Höhe von 28 T€ entstanden.

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

1.01.01 Politische Gremien



verantwortlich: Fachbereich I

| <b>Teilfinanzrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 10                        | - Personalauszahlungen  | 84.074,50                | 83.518,00                                | 82.464,91                    | -1.053,09                       |
| 15                        | - Sonstige Auszahlungen   | 154.100,36               | 138.919,00                               | 166.471,90                   | 27.552,90                       |
| <b>16</b>                 | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>238.174,86</b>        | <b>222.437,00</b>                        | <b>248.936,81</b>            | <b>26.499,81</b>                |
| <b>17</b>                 | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungs-<br/>tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>238.174,86</b>        | <b>222.437,00</b>                        | <b>248.936,81</b>            | <b>26.499,81</b>                |



**Jahresrechnung 2015****1.01 Innere Verwaltung**  
1.01.02 Verwaltungsführung

verantwortlich: Verwaltungsführung

| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -803,00           |                                  |                      |                           |
| 10                   | = <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>-803,00</b>    |                                  |                      |                           |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 375.613,46        | 350.654,00                       | <b>501.685,64</b>    | 151.031,64                |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 8.113,27          | 8.960,00                         | <b>7.660,48</b>      | -1.299,52                 |
| 17                   | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>383.726,73</b> | <b>359.614,00</b>                | <b>509.346,12</b>    | <b>149.732,12</b>         |
| 18                   | = <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>382.923,73</b> | <b>359.614,00</b>                | <b>509.346,12</b>    | <b>149.732,12</b>         |
| 22                   | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                      | <b>382.923,73</b> | <b>359.614,00</b>                | <b>509.346,12</b>    | <b>149.732,12</b>         |
| 26                   | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> - (Zeilen 22 und 25) | <b>382.923,73</b> | <b>359.614,00</b>                | <b>509.346,12</b>    | <b>149.732,12</b>         |
| 27                   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | -396.932,77       | -372.572,18                      | <b>-529.770,94</b>   | -157.198,76               |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 14.009,04         | 12.958,18                        | <b>20.424,82</b>     | 7.466,64                  |

**Erläuterungen:****Personalaufwendungen:**

Da die Gemeinde für 2014/2015 einen Doppelhaushalt verabschiedet hatte, können vertragliche/gesetzliche Veränderungen im Haushaltsjahr 2014 erst in der Planung 2016 berücksichtigt werden und begründen daher in 2015 zwangsläufig nicht beeinflussbare Mehraufwendungen. Die durch das am 11.11.2014 verabschiedete Gesetz zur Änderung des Besoldungs- und Versorgungsanpassungsgesetzes 2013/2014 des Landes NRW beschlossene Besoldungserhöhungen 2013 sowie die Pensionierung des Bürgermeisters im Herbst führt in 2015 zu höheren Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 157 T€.



verantwortlich: Verwaltungsführung

Die Bewertung der Rückstellungen basiert auf der Teilwertberechnung beamtenrechtlicher Pensions- und Beihilfeverpflichtungen. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- bzw. Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wird dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt. Als Eintrittsalter in den altersbedingten Ruhestand wird je nach Eintrittsdatum die Vollendung des 65. - 67. Lebensjahres unterstellt. Tarifierhöhungen erfordern die Neuberechnung der jeweiligen Teilwerte und der hierauf beruhenden bisherigen Gesamtrückstellungen seit Beginn des Dienstverhältnisses. Zum Pensionierungsdatum erfolgt eine weitere Neuberechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen.

Die Berechnung der Beihilferückstellungen wurde auf eine erweiterte Datenbasis umgestellt. Es kommen nun die Wahrscheinlichkeitstafeln 2013/2014 zur Anwendung, die auch die Statistiken für ambulante und stationäre Pflege beinhalten. Die Rückstellungszuführungen liegen daher erheblich über den reinen Tarifsteigerungen.

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.02 Verwaltungsführung**



verantwortlich: Verwaltungsführung

| <b>Teilfinanzrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 10                        | - Personalauszahlungen  | 277.744,19               | 277.757,00                               | 261.570,13                   | -16.186,87                      |
| 15                        | - Sonstige Auszahlungen   | 7.165,42                 | 7.850,00                                 | 7.429,67                     | -420,33                         |
| <b>16</b>                 | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>284.909,61</b>        | <b>285.607,00</b>                        | <b>268.999,80</b>            | <b>-16.607,20</b>               |
| <b>17</b>                 | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungs-<br/>tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>284.909,61</b>        | <b>285.607,00</b>                        | <b>268.999,80</b>            | <b>-16.607,20</b>               |

# Jahresrechnung 2015

## 1.01 Innere Verwaltung

1.01.03 Gleichstellung von Mann und Frau



verantwortlich: Verwaltungsführung

| <b>Teilergebnisrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz / Ist</b> |
|-----------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|-----------------------------------|
| 11                          | - Personalaufwendungen  | 8.700,75                 | 9.275,00                                 | 10.733,43                    | 1.458,43                          |
| 13                          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 816,00                   | 824,00                                   | 250,00                       | -574,00                           |
| 17                          | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>9.516,75</b>          | <b>10.099,00</b>                         | <b>10.983,43</b>             | <b>884,43</b>                     |
| 18                          | = <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>9.516,75</b>          | <b>10.099,00</b>                         | <b>10.983,43</b>             | <b>884,43</b>                     |
| 22                          | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                          | <b>9.516,75</b>          | <b>10.099,00</b>                         | <b>10.983,43</b>             | <b>884,43</b>                     |
| 26                          | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>9.516,75</b>          | <b>10.099,00</b>                         | <b>10.983,43</b>             | <b>884,43</b>                     |
| 27                          | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | -10.229,78               | -10.763,05                               | -11.945,80                   | -1.182,75                         |
| 28                          | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 713,03                   | 664,05                                   | <b>962,37</b>                | 298,32                            |

# Jahresrechnung 2015

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.03 Gleichstellung von Mann und Frau



verantwortlich: Verwaltungsführung

| Teilfinanzrechnung |  | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|--|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 10                 | - Personalauszahlungen                                       | 8.700,75         | 9.275,00                         | 10.733,43            | 1.458,43                |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                | 816,00           | 824,00                           | 250,00               | -574,00                 |
| 16                 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit            | 9.516,75         | 10.099,00                        | 10.983,43            | 884,43                  |
| 17                 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 9.516,75         | 10.099,00                        | 10.983,43            | 884,43                  |

# Jahresrechnung 2015

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.04 Beschäftigtenvertretung



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 18.096,92        | 21.553,00                        | 18.426,89            | -3.126,11                 |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 566,10           | 2.144,40                         | 764,79               | -1.379,61                 |
| 17                   | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>18.663,02</b> | <b>23.697,40</b>                 | <b>19.191,68</b>     | <b>-4.505,72</b>          |
| 18                   | = <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>18.663,02</b> | <b>23.697,40</b>                 | <b>19.191,68</b>     | <b>-4.505,72</b>          |
| 22                   | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                      | <b>18.663,02</b> | <b>23.697,40</b>                 | <b>19.191,68</b>     | <b>-4.505,72</b>          |
| 26                   | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25) | <b>18.663,02</b> | <b>23.697,40</b>                 | <b>19.191,68</b>     | <b>-4.505,72</b>          |
| 27                   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | -18.663,02       | -23.697,40                       | -21.151,82           | 2.545,58                  |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  |                  |                                  | <b>1.960,14</b>      | 1.960,14                  |

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.04 Beschäftigtenvertretung**



| <b>Teilfinanzrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 10                        | - Personalauszahlungen  | 18.096,92                | 21.553,00                                | 18.426,89                    | -3.126,11                       |
| 15                        | - Sonstige Auszahlungen   | 549,49                   | 1.140,00                                 | 673,26                       | -466,74                         |
| <b>16</b>                 | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>18.646,41</b>         | <b>22.693,00</b>                         | <b>19.100,15</b>             | <b>-3.592,85</b>                |
| <b>17</b>                 | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungs-<br/>tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>18.646,41</b>         | <b>22.693,00</b>                         | <b>19.100,15</b>             | <b>-3.592,85</b>                |

**Jahresrechnung 2015****1.01 Innere Verwaltung****1.01.05 Rechnungsprüfung**

verantwortlich: Fachbereich I



| <b>Teilergebnisrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz / Ist</b> |
|-----------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|-----------------------------------|
| 6                           | + Kostenersparungen und Kostenumlagen   | -480,00                  |  |                              |                                   |
| 7                           | + Sonstige ordentliche Erträge  | -413,90                  |  | -45,00                       | -45,00                            |
| <b>10</b>                   | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-893,90</b>           |  | <b>-45,00</b>                | <b>-45,00</b>                     |
| 16                          | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 39.200,00                | 40.000,00                                | 32.610,00                    | -7.390,00                         |
| <b>17</b>                   | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>39.200,00</b>         | <b>40.000,00</b>                         | <b>32.610,00</b>             | <b>-7.390,00</b>                  |
| <b>18</b>                   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>38.306,10</b>         | <b>40.000,00</b>                         | <b>32.565,00</b>             | <b>-7.435,00</b>                  |
| <b>22</b>                   | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>38.306,10</b>         | <b>40.000,00</b>                         | <b>32.565,00</b>             | <b>-7.435,00</b>                  |
| <b>26</b>                   | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>38.306,10</b>         | <b>40.000,00</b>                         | <b>32.565,00</b>             | <b>-7.435,00</b>                  |
| <b>29</b>                   | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>38.306,10</b>         | <b>40.000,00</b>                         | <b>32.565,00</b>             | <b>-7.435,00</b>                  |

**Erläuterungen:****Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Aufgrund der Komplexität des Rechnungswesens bedient sich der Rechnungsprüfungsausschuss bei der Prüfung der Jahresabschlüsse eines Wirtschaftsprüfers. Die bestehenden Verträge für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2012 bis 2014 sind mit der Jahresabschlussprüfung 2014 ausgelaufen. Daher wurden auf der Grundlage einer Angebotsabfrage neue Verträge über die Prüfung der Jahresabschlüsse 2015 bis 2017 geschlossen. Die eingeholten Angebote führten zu geringeren Kosten als veranschlagt.

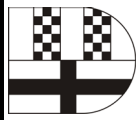


**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.05 Rechnungsprüfung**

verantwortlich: Fachbereich I



|    |   | <b>Teilfinanzrechnung</b>   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|----|---|---|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 6  | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                       | -480,00                  |  |                              |                                 |
| 9  | = | <b>Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-480,00</b>           |  |                              |                                 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen   |                          | 29.200,00                                | 29.155,00                    | -45,00                          |
| 16 | = | <b>Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              |                          | <b>29.200,00</b>                         | <b>29.155,00</b>             | <b>-45,00</b>                   |
| 17 | = | <b>Saldo aus laufender Verwaltungs-<br/>tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-480,00</b>           | <b>29.200,00</b>                         | <b>29.155,00</b>             | <b>-45,00</b>                   |

# Jahresrechnung 2015

## 1.01 Innere Verwaltung

1.01.06 Zentrale Dienste

verantwortlich: Fachbereich I



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 5                    | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -946,79           | -500,00                          | -124,65              | 375,35                    |
| 6                    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -518,70           | -300,00                          | -300,00              |                           |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -9.720,00         |                                  | -4.942,45            | -4.942,45                 |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-11.185,49</b> | <b>-800,00</b>                   | <b>-5.367,10</b>     | <b>-4.567,10</b>          |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 129.508,83        | 153.604,00                       | 98.861,60            | -54.742,40                |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 12.629,96         | 23.669,00                        | 13.842,53            | -9.826,47                 |
| 14                   | - Bilanzielle Abschreibungen  |                   | 1.029,00                         |                      | -1.029,00                 |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 112.756,96        | 101.704,00                       | 127.819,78           | 26.115,78                 |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>254.895,75</b> | <b>280.006,00</b>                | <b>240.523,91</b>    | <b>-39.482,09</b>         |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>243.710,26</b> | <b>279.206,00</b>                | <b>235.156,81</b>    | <b>-44.049,19</b>         |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>243.710,26</b> | <b>279.206,00</b>                | <b>235.156,81</b>    | <b>-44.049,19</b>         |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>243.710,26</b> | <b>279.206,00</b>                | <b>235.156,81</b>    | <b>-44.049,19</b>         |
| 27                   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | -261.284,20       | -295.635,19                      | -257.159,55          | 38.475,64                 |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 17.573,94         | 16.429,19                        | 22.002,74            | 5.573,55                  |

### Erläuterungen:

#### Personalaufwendungen

Die Minderaufwendungen sind im Wesentlichen darauf zurückzuführen, dass eine Beamtin nach Beendigung ihrer Beurlaubung in den Fachbereich FB II umgesetzt wurde. Hinzu kommen Einsparungen bei der Nachbesetzung einer frei gewordenen Stelle mit einem Mitarbeiter mit geringerer Erfahrungsstufe sowie geringeren Personalkosten aufgrund von Langzeiterkrankungen.



verantwortlich: Fachbereich I

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Die hier zu verzeichnenden Minderaufwendungen sind auf den im Sommer 2014 geänderten Kontenrahmen zurückzuführen. Eine Überprüfung verschiedener Kontengruppen ergab, dass im Bereich der Sach- und Dienstleistungen geplante Aufwendungen, wie Softwarewartung, Hotline-Support oder Betreuungskosten durch die Civitec, dem Bereich der sonstige ordentliche Aufwendungen zuzuordnen sind. Die Minderaufwendungen wurden im Rahmen des Produktbudgets für den entsprechenden Mehrbedarf im Bereich sonstige ordentliche Aufwendungen eingesetzt.

### **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Neben Mehraufwendungen aus umgruppierten Rechnungen aus dem Bereich Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden 17 T€ überplanmäßig bewilligt, um den Dienstbetrieb aufrechterhalten zu können. Die aufgrund verschiedener Unfälle notwendigen Reparaturen an den Dienstfahrzeugen wurden durch Erstattungen der Versicherung gedeckt.

In 2015 war der Bestand an Büromaterial restlos aufgebraucht, so dass im Verhältnis zu zurückliegenden Haushaltsjahren größere Mengen angeschafft werden mussten (Toner, Farbkartuschen, Fotopapier, etc.). Dieser Mehrbedarf ist auch darauf zurückzuführen, dass die Gemeinde mittlerweile einen Großteil ihrer Pläne selbst druckt. Früher wurden diese Drucke an Fremdfirmen vergeben und belasteten die jeweiligen Fachbudgets, aber nicht das Budget "Zentrale Dienste". Bei der Umstellung konnte der Bedarf an Spezialpapier und Toner/Farbpatronen für das Budget Zentrale Dienste nur geschätzt werden. Diese Kosten werden jetzt über die interne Leistungsverrechnung auf die einzelnen Fachbudgets verteilt.

Zusätzlich belasteten erhebliche Mehraufwendungen bei den Portokosten das Fachbudget. Die Portokosten für einen Standardbrief sind seit 2013 (Haushaltsplanaufstellung 2014/2015) um 7 Cent gestiegen.

# Jahresrechnung 2015

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.06 Zentrale Dienste



verantwortlich: Fachbereich I

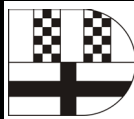
| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 5 +                | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                | -366,89           | -500,00                          | -704,55              | -204,55                 |
| 6 +                | Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 | -518,70           | -300,00                          | -250,00              | 50,00                   |
| 7 +                | Sonstige Einzahlungen   |                   |                                  | -4.872,03            | -4.872,03               |
| <b>9 =</b>         | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-885,59</b>    | <b>-800,00</b>                   | <b>-5.826,58</b>     | <b>-5.026,58</b>        |
| 10 -               | Personalauszahlungen  | 136.798,83        | 151.154,00                       | 98.861,60            | -52.292,40              |
| 12 -               | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 13.427,35         | 23.669,00                        | 13.396,49            | -10.272,51              |
| 15 -               | Sonstige Auszahlungen   | 127.636,74        | 115.366,00                       | 142.567,29           | 27.201,29               |
| <b>16 =</b>        | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>277.862,92</b> | <b>290.189,00</b>                | <b>254.825,38</b>    | <b>-35.363,62</b>       |
| <b>17 =</b>        | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>276.977,33</b> | <b>289.389,00</b>                | <b>248.998,80</b>    | <b>-40.390,20</b>       |
|                    | <b>Investitionstätigkeit</b>                                      |                   |                                  |                      |                         |
|                    | <b>Einzahlungen</b>   |                   |                                  |                      |                         |
|                    | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                         | -700,00           |                                  |                      |                         |
| 1 +                |   |                   |                                  |                      |                         |
| <b>6 =</b>         | <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                            | <b>-700,00</b>    |                                  |                      |                         |
| 9 -                | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                     | 11.525,19         | 3.500,00                         | 538,00               | -2.962,00               |
| <b>13 =</b>        | <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            | <b>11.525,19</b>  | <b>3.500,00</b>                  | <b>538,00</b>        | <b>-2.962,00</b>        |
| <b>14 =</b>        | <b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>      | <b>10.825,19</b>  | <b>3.500,00</b>                  | <b>538,00</b>        | <b>-2.962,00</b>        |

# Jahresrechnung 2015

## 1.01 Innere Verwaltung

1.01.06 Zentrale Dienste

verantwortlich: Fachbereich I



|  | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebe-<br>ner Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|--|------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------|
| <b>Investitionsmaßnahmen<br/>unterhalb der<br/>festgesetzten Wertgrenzen</b> |                  |                                    |                      |                              |
| 1 + Summe der investiven Einzahlungen  | -700,00          |                                    |                      |                              |
| 2 - Summe der investiven Auszahlungen  | 11.525,19        | 3.500,00                           | <b>538,00</b>        | 2.962,00                     |
| <b>3 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                            | <b>10.825,19</b> | <b>3.500,00</b>                    | <b>538,00</b>        | <b>2.962,00</b>              |

### Erläuterungen:

Die 2015 für die Beschaffung von Büroausstattung eingestellte Pauschale wurde nur für den Kauf einer neuen Spülmaschine herangezogen. Die sonstige Büroausstattung wurde über die Ergebnisrechnung (GWG's) abgewickelt, da die einzelnen Anschaffungskosten unter 410 € lagen.

# Jahresrechnung 2015

## 1.01 Innere Verwaltung

1.01.07 Baubetriebshof

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014    | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|---------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 2                    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -26.700,00          | -26.700,00                       | -30.441,00           | -3.741,00                 |
| 5                    | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                     | -100,00                          | -165,00              | -65,00                    |
| 6                    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |                     | -1.100,00                        | -276,74              | 823,26                    |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -46,11              | -25.000,00                       | -2.491,65            | 22.508,35                 |
| 8                    | + Aktivierte Eigenleistungen  | -6.368,39           |                                  | -4.961,83            | -4.961,83                 |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-33.114,50</b>   | <b>-52.900,00</b>                | <b>-38.336,22</b>    | <b>14.563,78</b>          |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 996.167,60          | 1.004.799,00                     | 1.041.402,26         | 36.603,26                 |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 90.971,54           | 86.877,00                        | 85.860,31            | -1.016,69                 |
| 14                   | - Bilanzielle Abschreibungen  | 66.325,51           | 149.198,00                       | 75.926,75            | -73.271,25                |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 21.753,88           | 23.971,00                        | 29.160,75            | 5.189,75                  |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>1.175.218,53</b> | <b>1.264.845,00</b>              | <b>1.232.350,07</b>  | <b>-32.494,93</b>         |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>1.142.104,03</b> | <b>1.211.945,00</b>              | <b>1.194.013,85</b>  | <b>-17.931,15</b>         |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>1.142.104,03</b> | <b>1.211.945,00</b>              | <b>1.194.013,85</b>  | <b>-17.931,15</b>         |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>1.142.104,03</b> | <b>1.211.945,00</b>              | <b>1.194.013,85</b>  | <b>-17.931,15</b>         |
| 27                   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | -1.269.851,53       | -1.333.733,99                    | -1.355.937,33        | -22.203,34                |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 127.747,50          | 121.788,99                       | 161.923,48           | 40.134,49                 |



verantwortlich: Fachbereich III

### **Erläuterungen:**

#### **Sonstige ordentliche Erträge / Aktivierte Eigenleistungen**

Der Einsatz eigener Mitarbeiter, Maschinen und Materialien bei der Erstellung von Anlagen ist als innerbetriebliche Leistung zu erfassen, bei den Anlagegütern zu aktivieren und über den Nutzungszeitraum abzuschreiben. Die Planung erfolgt pauschal im Bereich "sonstige ordentliche Erträge", die Abrechnung kann nach Vorlage der Einsatzberichte unter den Sachkonten der Eigenleistungen verbucht werden.

Mitarbeiter des Baubetriebshofes wurden in 2015 bei vier investiven Baumaßnahmen (Spielgeräte auf den Spielplätzen Zerresweg, Peter-Esser-Platz und Köppengarten sowie Gedenksteinaufstellung Friedhof Heimerzheim) eingesetzt. Die Personal- und Maschinenkosten wurden aufgrund der Tagesberichte ermittelt, die angefallenen Stunden mit dem durchschnittlichen Bauhofstundensatz multipliziert und bei den jeweiligen Anlagegütern aktiviert.

Darüber hinaus wurden nicht mehr benötigte Rückstellungen für Beiträge zur Gartenbauberufsgenossenschaft aufgelöst.

#### **Personalaufwendungen**

Die Minderaufwendungen im Baubetriebshof sind im Wesentlichen auf die niedrigen Winterdienstkosten aufgrund des milden Winters zurückzuführen. Hinzu kommen Einsparungen aufgrund des Wegfalls der Lohnfortzahlung bei Langzeiterkrankungen und Elternzeit.

#### **Bilanzielle Abschreibungen**

Neben den Abschreibungen auf den Altbestand (Fahrzeuge, Geräte) wurden im Haushalt 2015 auch Abschreibungen für die geplanten Neuinvestitionen veranschlagt (abhängig vom jeweiligen Aktivierungsdatum). Die Minderaufwendungen sind auf die Tatsache zurückzuführen, dass viele Fahrzeuge und Geräte erst nach Freigabe der Haushaltsmittel bestellt werden können. Ihre Anschaffung und der Beginn der Abschreibungen verschob sich daher häufig in spätere Haushaltsjahre.



verantwortlich: Fachbereich III

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die Mehraufwendungen sind auf die Umgruppierung von Telefonkosten (2 T€), nicht veranschlagten Kfz-Versicherungen beziehungsweise -Steuern (2 T€) und den Kosten für die Anmietung von Spezialmaschinen (1 T€) zurückzuführen.

Unter dem Bereich sonstige ordentliche Aufwendungen werden neben den Anschaffungen der Dienst- und Schutzbekleidung für die Bauhofmitarbeiter insbesondere die Telefonkosten sowie Kfz-Kosten der Fahrzeuge des Baubetriebshofs erfasst. Eine Überprüfung der Telefonverträge führt zu dem Ergebnis, dass die Kosten des Handys des stellvertretenden Bauhofleiters vollständig bei dem Produkt 1.02.08 Gefahrenabwehr (Feuerwehr) verbucht wurden. Der stellvertretende Bauhofleiter nimmt auch die Aufgaben des Gemeindebrandmeisters wahr. Die Kosten werden zukünftig verursachergerecht mit 80 % auf den Bauhof und mit 20 % auf die Feuerwehr verteilt. Zur Kostensenkung wurde der Handy-Tarif im Sommer auf eine Flatrate umgestellt.

Die in 2015 erfolgte Tarifsteigerung von 5 Prozent bei den Haftpflicht- und Kaskoversicherungen der Fahrzeuge des Baubetriebshofes hat auch das eingeplante Budget für die neuen Fahrzeuge (Ford Kuga SU – SW 8101, LKW Anhänger Fliegl SU – SW 131, Iveco Pritsche SU – SW 128 und den TS Holzerkleinerer SU – SW 4401) verbraucht. Der Mehrbedarf wurde überplanmäßig bereitgestellt. Hinzu kommen Mehraufwendungen für die Anmietung von Spezialfahrzeugen/-geräten wie Teleskop-Bühnen, die beim Baubetriebshof nicht vorgehalten werden.



# Jahresrechnung 2015

## 1.01 Innere Verwaltung 1.01.07 Baubetriebshof



verantwortlich: Fachbereich III

| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014    | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|---------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 5 +                | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      |                     | -100,00                          | -165,00              | -65,00                  |
| 6 +                | Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                       |                     | -1.100,00                        | -24,74               | 1.075,26                |
| 7 +                | Sonstige Einzahlungen   | -46,11              | -25.000,00                       |                      | 25.000,00               |
| <b>9 =</b>         | <b>Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-46,11</b>       | <b>-26.200,00</b>                | <b>-189,74</b>       | <b>26.010,26</b>        |
| 10 -               | Personalauszahlungen  | 1.031.219,83        | 1.042.799,00                     | 1.075.637,51         | 32.838,51               |
| 12 -               | Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                          | 91.522,00           | 86.877,00                        | 87.145,78            | 268,78                  |
| 15 -               | Sonstige Auszahlungen   | 24.849,79           | 23.971,00                        | 27.161,67            | 3.190,67                |
| <b>16 =</b>        | <b>Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>1.147.591,62</b> | <b>1.153.647,00</b>              | <b>1.189.944,96</b>  | <b>36.297,96</b>        |
| <b>17 =</b>        | <b>Saldo aus laufender Verwaltungs-<br/>tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>1.147.545,51</b> | <b>1.127.447,00</b>              | <b>1.189.755,22</b>  | <b>62.308,22</b>        |
| 2 +                | aus der Veräußerung von Sachanlagen                                     | -1.499,40           |                                  |                      |                         |
| <b>6 =</b>         | <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                                  | <b>-1.499,40</b>    |                                  |                      |                         |
| 8 -                | für Baumaßnahmen  |                     | 25.000,00                        |                      | -25.000,00              |
| 9 -                | für den Erwerb von beweglichem<br>Anlagevermögen                        | 69.515,51           | 249.000,00                       | 91.114,77            | -157.885,23             |
| <b>13 =</b>        | <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                                  | <b>69.515,51</b>    | <b>274.000,00</b>                | <b>91.114,77</b>     | <b>-182.885,23</b>      |
| <b>14 =</b>        | <b>Saldo der Investitionstätigkeit<br/>(Ein- ./- Auszahlung)</b>        | <b>68.016,11</b>    | <b>274.000,00</b>                | <b>91.114,77</b>     | <b>-182.885,23</b>      |

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**  
1.01.07 Baubetriebshof



verantwortlich: Fachbereich III

|             | Investitionsmaßnahmen<br>oberhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2014    | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis 2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|-------------|--|------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
|             | <b>5000076 Bauhof - Case Bagger</b>                                |                  |                                  |                   |                              |
| 9 -         | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen             |                  | 100.000,00                       |                   | 100.000,00                   |
| <b>13 =</b> | <b>Summe Auszahlungen</b>  |                  | <b>100.000,00</b>                |                   | <b>100.000,00</b>            |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                  | <b>100.000,00</b>                |                   | <b>100.000,00</b>            |
|             | <b>5000110 Geräte für Sportplatzpflege</b>                         |                  |                                  |                   |                              |
| 9 -         | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen             | 53.534,47        |                                  |                   |                              |
| 13 =        | Summe Auszahlungen   | 53.534,47        |                                  |                   |                              |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      | <b>53.534,47</b> |                                  |                   |                              |
|             | <b>5000111 Boki Bagger</b>   |                  |                                  |                   |                              |
| 2 +         | Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen                     | -1.499,40        |                                  |                   |                              |
| 6 =         | Summe Einzahlungen   | -1.499,40        |                                  |                   |                              |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      | <b>-1.499,40</b> |                                  |                   |                              |
|             | <b>5000118 Ersatzbeschaffung für SU-2880</b>                       |                  |                                  |                   |                              |
| 9 -         | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen             |                  | 40.000,00                        |                   | 40.000,00                    |
| 13 =        | Summe Auszahlungen   |                  | 40.000,00                        |                   | 40.000,00                    |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                  | <b>40.000,00</b>                 |                   | <b>40.000,00</b>             |
|             | <b>5000119 Ersatzbeschaffung für SU-6609</b>                       |                  |                                  |                   |                              |
| 9 -         | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen             |                  | 40.000,00                        | 34.932,59         | 5.067,41                     |
| 13 =        | Summe Auszahlungen   |                  | 40.000,00                        | 34.932,59         | 5.067,41                     |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                  | <b>40.000,00</b>                 | <b>34.932,59</b>  | <b>5.067,41</b>              |
|             | <b>5000183 Fahrzeug mit Motorhackmaschine</b>                      |                  |                                  |                   |                              |
| 9 -         | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen             |                  | 30.000,00                        | 27.685,35         | 2.314,65                     |
| 13 =        | Summe Auszahlungen   |                  | 30.000,00                        | 27.685,35         | 2.314,65                     |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                  | <b>30.000,00</b>                 | <b>27.685,35</b>  | <b>2.314,65</b>              |

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**  
**1.01.07 Baubetriebshof**



verantwortlich: Fachbereich III

|    | Investitionsmaßnahmen<br>oberhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|----|--|---------------|----------------------------------|----------------------|------------------------------|
|    | <b>5000184 Bauhof - Tandem Anhänger</b>                            |               |                                  |                      |                              |
| 9  | - Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen           |               | 25.000,00                        | <b>21.131,81</b>     | 3.868,19                     |
| 13 | = <b>Summe Auszahlungen</b>  |               | <b>25.000,00</b>                 | <b>21.131,81</b>     | <b>3.868,19</b>              |
| 14 | = <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                    |               | <b>25.000,00</b>                 | <b>21.131,81</b>     | <b>3.868,19</b>              |
|    | <b>5000199 Erweiterung Lagerhalle</b>                              |               |                                  |                      |                              |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                    |               | 25.000,00                        |                      | 25.000,00                    |
| 13 | = <b>Summe Auszahlungen</b>  |               | 25.000,00                        |                      | 25.000,00                    |
| 14 | = <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                    |               | <b>25.000,00</b>                 |                      | <b>25.000,00</b>             |

**Erläuterungen:**

Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

**5.000076 Case Bagger**

Die Anschaffung konnte wegen Arbeitsverdichtung im zuständigen Fachbereich im Veranschlagungsjahr 2014 nicht umgesetzt werden. Die Haushaltsmittel wurden daher im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2015 übernommen. Das Submissionsergebnis ergab, dass mit den veranschlagten Haushaltsmitteln das Fahrzeug nicht gekauft werden konnte. Der Rat hat daher in seiner Sitzung am 15.12.2015 für die Anschaffung des Baggerladers überplanmäßig 26.854 € bereitgestellt. 13.090 € werden über den Verkauf des Altfahrzeuges finanziert, der Rest über nicht benötigte Haushaltsmittel bei der Investition 5.000106 "Erneuerung Brücke W.-Weg Hohn". Die Auftragsvergabe ist erfolgt. Da das Fahrzeug erst 2016 ausgeliefert wird, werden die bereitgestellten Haushaltsmittel nach 2016 übertragen.



verantwortlich: Fachbereich III

**5.000118 Ersatzbeschaffung für SU-2880**

Die Haushaltsmittel für die Anschaffung des Fahrzeuges konnten in 2015 nicht freigegeben werden. Die Anschaffung wurde im Doppelhaushalt 2016/2017 neu veranschlagt.

**5.000119 Ersatzbeschaffung für SU-6609**

Das Fahrzeug wurde am 26.08.2014 bestellt. Der LKW wurde im Februar 2015 ausgeliefert. Die Maßnahme ist abgeschlossen.

**5.000183 Fahrzeug mit Motorhackmaschine**

Das Fahrzeug wurde im Dezember 2015 angeschafft. Die Maßnahme ist abgeschlossen.

**5.000184 Bauhof - Tandem Anhänger**

Das Fahrzeug wurde im Oktober 2015 angeschafft. Die Maßnahme ist abgeschlossen.

**5.000199 Erweiterung Lagerhalle**

Die zusätzliche Lagerhalle für den Baubetriebshof zur Lagerung von Hackschnitzel und Salz wurde Ende 2015 bestellt und im Februar 2016 geliefert. Die Halle wird im Frühjahr durch die Mitarbeiter des Baubetriebshofs aufgestellt. Da die Halle erst in 2016 geliefert wird, müssen die Haushaltsmittel zur Begleichung der Rechnungen mittels Ermächtigungsübertragung nach 2016 übernommen werden.

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.07 Baubetriebshof**



verantwortlich: Fachbereich III

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen |   | Ergebnis 2014    | Fortgeschriebener Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis 2015 | Vergleich Ansatz/Ist 2015 |
|---|---|------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------|
| 2   | - Summe der investiven Auszahlungen     | 15.981,04        | 14.000,00                     | 7.365,02          | 6.634,98                  |
| 3   | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | <b>15.981,04</b> | <b>14.000,00</b>              | <b>7.365,02</b>   | <b>6.634,98</b>           |

**Erläuterungen:**

Für die Ersatzbeschaffung von Maschinen und Geräten des Baubetriebshofs stand eine Pauschale in Höhe von insgesamt 14 T€ zur Verfügung. Zur Deckung des Bedarfs an notwendigen Geräten und Ausstattungsgegenständen mussten erfreulicherweise weniger investive Mittel aufgewendet werden als veranschlagt. Teilweise liegt dies daran, dass investiv geplante Anschaffungen aufgrund ihrer tatsächlichen Anschaffungspreise (unter 410 €) konsumtiv unter Erwerb von GWG's zu verbuchen sind. Für den Teil der bestellten, aber erst in 2016 lieferbaren Maschinen und Geräte wird eine Ermächtigungsübertragung gebildet.

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.08 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**

verantwortlich: Fachbereich I



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 5                    | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  |                   | -20,00                           |                      | 20,00                     |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -19.700,00        | -3.500,00                        | -3.225,00            | 275,00                    |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-19.700,00</b> | <b>-3.520,00</b>                 | <b>-3.225,00</b>     | <b>295,00</b>             |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 112.729,95        | 107.355,00                       | 129.664,12           | 22.309,12                 |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   |                   |                                  | <b>58,90</b>         | 58,90                     |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 6.870,66          | 7.375,00                         | <b>7.723,91</b>      | 348,91                    |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>119.600,61</b> | <b>114.730,00</b>                | <b>137.446,93</b>    | <b>22.716,93</b>          |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>99.900,61</b>  | <b>111.210,00</b>                | <b>134.221,93</b>    | <b>23.011,93</b>          |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                      | <b>99.900,61</b>  | <b>111.210,00</b>                | <b>134.221,93</b>    | <b>23.011,93</b>          |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>99.900,61</b>  | <b>111.210,00</b>                | <b>134.221,93</b>    | <b>23.011,93</b>          |
| 27                   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | -103.475,14       | -113.783,48                      | -140.857,20          | -27.073,72                |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 19.153,12         | 15.959,73                        | <b>24.517,89</b>     | 8.558,16                  |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>15.578,59</b>  | <b>13.386,25</b>                 | <b>17.882,62</b>     | <b>4.496,37</b>           |

**Erläuterungen:**

**Personalaufwendungen:**

Da die Gemeinde für 2014/2015 einen Doppelhaushalt verabschiedet hatte, können vertragliche/gesetzliche Veränderungen im Haushaltsjahr 2014 erst in der Planung 2016 berücksichtigt werden und begründen daher in 2015 zwangsläufig nicht beeinflussbare Mehraufwendungen. Die durch das am 11.11.2014 verabschiedete Gesetz zur Änderung des Besoldungs- und



verantwortlich: Fachbereich I

Versorgungsanpassungsgesetzes 2013/2014 des Landes NRW beschlossene Besoldungserhöhungen 2013 führt in 2015 zu höheren Pensions- und Beihilferückstellungen von 8 T€.

Die Bewertung der Rückstellungen basiert auf der Teilwertberechnung beamtenrechtlicher Pensions- und Beihilfeverpflichtungen. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- bzw. Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wird dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt. Als Eintrittsalter in den altersbedingten Ruhestand wird je nach Eintrittsdatum die Vollendung des 65. - 67. Lebensjahres unterstellt. Tarifierhöhungen erfordern die Neuberechnung der jeweiligen Teilwerte und der hierauf beruhenden bisherigen Gesamtrückstellungen seit Beginn des Dienstverhältnisses. Die Berechnung der Beihilferückstellungen wurde auf eine erweiterte Datenbasis umgestellt. Es kommen nun die Wahrscheinlichkeitstafeln 2013/2014 zur Anwendung, die auch die Statistiken für ambulante und stationäre Pflege beinhalten. Die Rückstellungszuführungen liegen daher erheblich über den reinen Tarifierhöhungen.

Auch die Beihilfezahlungen an die in diesem Produkt anteilig veranschlagten aktiven Beamten lag 2015 2 T€ über dem Ansatz.

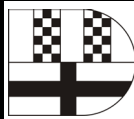
Darüber hinaus bedingt der vorzeitige Renteneintritt einer Mitarbeiterin in 2014 eine geringere Inanspruchnahme der Rückstellung "Altersteilzeit", was die Entlastung des Personalbudgets um 12 T€ verringert.

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.08 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit**

verantwortlich: Fachbereich I



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                |                   | -20,00                           |                      | 20,00                   |
| 7                  | + Sonstige Einzahlungen   | -3.000,00         | -3.500,00                        | -1.725,00            | 1.775,00                |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-3.000,00</b>  | <b>-3.520,00</b>                 | <b>-1.725,00</b>     | <b>1.795,00</b>         |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 103.997,14        | 105.556,00                       | 101.923,91           | -3.632,09               |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       |                   |                                  | 58,90                | 58,90                   |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 6.813,52          | 7.375,00                         | 7.630,02             | 255,02                  |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>110.810,66</b> | <b>112.931,00</b>                | <b>109.612,83</b>    | <b>-3.318,17</b>        |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>107.810,66</b> | <b>109.411,00</b>                | <b>107.887,83</b>    | <b>-1.523,17</b>        |



**Jahresrechnung 2015****1.01 Innere Verwaltung**  
1.01.09 Personalmanagement

verantwortlich: Fachbereich I

| Teilergebnisrechnung |          | Ergebnis<br>2014   | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|----------|--------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 6                    | +        | -446.728,86        | -29.792,00                       | -160.348,11          | -130.556,11               |
| 7                    | +        | -70.402,36         |                                  | -10.195,11           | -10.195,11                |
| <b>10</b>            | <b>=</b> | <b>-517.131,22</b> | <b>-29.792,00</b>                | <b>-170.543,22</b>   | <b>-140.751,22</b>        |
| 11                   | -        | 63.252,93          | 114.166,00                       | 202.473,76           | 88.307,76                 |
| 12                   | -        | 402.686,48         | 207.171,00                       | 433.320,18           | 226.149,18                |
| 13                   | -        | 2.142,57           | 2.020,00                         | 1.480,00             | -540,00                   |
| 16                   | -        | 46.898,31          | 41.203,56                        | 64.464,28            | 23.260,72                 |
| <b>17</b>            | <b>=</b> | <b>514.980,29</b>  | <b>364.560,56</b>                | <b>701.738,22</b>    | <b>337.177,66</b>         |
| <b>18</b>            | <b>=</b> | <b>-2.150,93</b>   | <b>334.768,56</b>                | <b>531.195,00</b>    | <b>196.426,44</b>         |
| <b>22</b>            | <b>=</b> | <b>-2.150,93</b>   | <b>334.768,56</b>                | <b>531.195,00</b>    | <b>196.426,44</b>         |
| <b>26</b>            | <b>=</b> | <b>-2.150,93</b>   | <b>334.768,56</b>                | <b>531.195,00</b>    | <b>196.426,44</b>         |
| 27                   | +        | -24.470,94         | -359.693,22                      | -566.500,09          | -206.806,87               |
| 28                   | -        | 26.621,87          | 24.924,66                        | 35.305,09            | 10.380,43                 |

**Erläuterungen:****Ziele und Kennzahlen**

**Ziel: Senkung der Personalkosten durch Abbau von Altlasten an Überstunden und Urlauben sowie Vermeidung des Aufbaus neuer Kontingente**

**Jahresrechnung 2015****1.01 Innere Verwaltung****1.01.09 Personalmanagement**

verantwortlich: Fachbereich I



Die Bestände an Überstunden und Resturlauben zum Stichtag 31.12.2012 sollen kontinuierlich ohne Auszahlungen bis zum Jahr 2016 (Änderung mit Haushalt 2014/2015 (bis 2013: 25% jährlich) Überstunden jährlich 16,8 %/ Urlaub 17,5%) abgebaut werden.

| <u>Stand jeweils zum 31.12.:</u> | <u>Ist 2012</u> | <u>Ist 2014</u> | <u>Plan 2015</u> | <u>Ist 2015</u> |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Überstunden:                     | 3.136           | 2.343           | 1.298            | 2.584           |
| Abbau in %                       |                 | 25,3 %          | 58,6 %           | 17,6 %          |
| Abbau absolut                    |                 | - 793           | - 1.838          | - 552           |
| Resturlaubstage                  | 845             | 219             | 338              | 333             |
| Abbau in %                       |                 | 74,1 %          | 60,0 %           | 60,6 %          |
| Abbau absolut                    |                 | - 626           | - 507            | - 512           |

Im Haushaltsjahr 2015 wurden die Abbauziele nicht erreicht. Bei den Überstunden erfolgte sogar ein Aufbau um 242 Stunden gegenüber dem Vorjahr. Dies führte zu höheren Personalaufwendungen von 23 T€ gegenüber dem Plan 2015. Bei den Urlaubstagen konnte das Ziel zwar zu 101 % erreicht werden (60% = 100%). Da aber bereits in 2014 ein deutlich höherer Abbau erfolgte als nach Plan gefordert, gab es in 2015 einen Aufbau von 114 Urlaubstagen gegenüber dem Vorjahr. Somit führte auch hier der Aufbau zu höheren Personalaufwendungen von 52 T€.

Insgesamt führten die Zielabweichungen zu höheren Personalaufwendungen gegenüber dem Plan 2015 von 75 T€. Die Ursachen dafür liegen in einer Reihe von längerfristigen Erkrankungen, in der Bürgermeisterwahl sowie der steigenden Zahl von Flüchtlingen.



### **Erträge aus Kostenerstattung**

Die Mehrerträge ergeben sich aus nicht veranschlagten Fördermitteln nach dem BuT (Bildungs- und Teilhabepaket) für die Schulsozialarbeit. Bei der Aufstellung des Doppelhaushalts 2014/2015 wurden nur in 2014 Fördermittel veranschlagt, da die Arbeitsverträge bis zum 31.07.2014 befristet waren. Die Förderung nach BuT wurde Mitte 2014 und Mitte 2015 verlängert.

### **Sonstige ordentliche Erträge**

Die Anpassung der Pensions- bzw. Beihilferückstellungen aufgrund des aktuellen Gutachtens der RVK zum Stichtag 31.12.2015 für die Versorgungsempfänger der Gemeinde führte in 2015 zu einem Mehrertrag in Höhe von 10 T€ (Rückstellungsauflösung).

### **Personalaufwendungen**

Die Gemeinde hat geplant den hohen Bestand an Überstunden und Resturlaub bis Ende 2016 drastisch abzubauen. Dieses Ziel konnte in 2015 nicht realisiert werden. Langfristige Erkrankungen, aber auch Mehrarbeit aufgrund der Flüchtlingssituation führte dazu, dass der Bestand an Überstunden und Resturlaub wieder angestiegen ist. Entgegen der geplanten Entlastung des Personalkostenetats in Höhe von 39 T€ musste der Haushalt eine Rückstellungszuführung in Höhe von 75 T€ verkräften. Weitere zusätzliche Personalaufwendungen in Höhe von 13 T€ sind auf die nicht eingeplante Tarifierhöhung 2015 sowie höhere Beihilfe und Pensionsrückstellungen für aktive Beamte zurückzuführen.



### **Versorgungsaufwendungen**

Da die Gemeinde für 2014/2015 einen Doppelhaushalt verabschiedet hatte, können vertragliche/gesetzliche Veränderungen im Haushaltsjahr 2014 erst in der Planung 2016 berücksichtigt werden und begründen daher auch in 2015 zwangsläufig nicht beeinflussbare Mehraufwendungen.

Die Versorgungsaufwendungen beinhalten die Aufwendungen für die im Ruhestand befindlichen Beamten. Die Umlage stieg durch den Pensionseintritt mehrerer Beamter mit höherer Besoldung in 2013 deutlich an. Hinzu kommt, dass aufgrund der im am 11.11.2014 verabschiedete Gesetz zur Änderung des Besoldungs- und Versorgungsanpassungsgesetzes 2013/2014 des Landes NRW beschlossenen Erhöhungen auch die Rückstellungen der Versorgungsempfänger neu berechnet (Teilwertverfahren) wurden. Daraus ergeben sich für 2015 höhere Beiträge zur Versorgungskasse als eingeplant. Aus dem gleichen Grund ließ sich der veranschlagte Verbrauch von Pensionsrückstellungen nicht realisieren.

Darüber hinaus haben sich in 2015 die Beihilfeaufwendungen an die Versorgungsempfänger fast verdoppelt. Die Aufwendungen für die Versorgungsempfänger lagen 2015 daher 226 T€ über den Haushaltsansätzen.

### **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die vom Rat beschlossene Stellenbedarfsanalyse für den Fachbereich III verursachte Mehraufwendungen in Höhe von 15 T€. Darüber hinaus wurden Ende 2015 zwei notwendige Inhouse-Seminare für die Mitarbeiter mit publikumsintensiven Beschäftigungsfeldern durchgeführt. Dies führte zu Mehraufwendungen in Höhe von ca. 4 T€. Im Gegensatz zurückliegender Haushaltsjahre sind in 2015 Mehraufwendungen (4 T€) aus Fahrtenbuchabrechnungen, amtsärztlichen Gutachten oder arbeitsrechtlichen Beratungen zu verzeichnen.

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**  
**1.01.09 Personalmanagement**



verantwortlich: Fachbereich I

| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014   | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 6                  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 | -225.044,90        | -29.792,00                       | -160.348,11          | -130.556,11             |
| 7                  | + Sonstige Einzahlungen   | -14.744,25         |                                  | -7.895,21            | -7.895,21               |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-239.789,15</b> | <b>-29.792,00</b>                | <b>-168.243,32</b>   | <b>-138.451,32</b>      |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 122.119,36         | 133.070,00                       | 147.624,40           | 14.554,40               |
| 11                 | - Versorgungsauszahlungen   | 315.050,48         | 281.387,00                       | 417.440,18           | 136.053,18              |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 2.142,57           | 2.020,00                         | 1.480,00             | -540,00                 |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 44.401,73          | 38.853,00                        | 61.983,17            | 23.130,17               |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>483.714,14</b>  | <b>455.330,00</b>                | <b>628.527,75</b>    | <b>173.197,75</b>       |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>243.924,99</b>  | <b>425.538,00</b>                | <b>460.284,43</b>    | <b>34.746,43</b>        |

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.10 Finanzmanagement und Rechnungswesen**

verantwortlich: Fachbereich I



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 6                    | + Kostenersatzungen und Kostenumlagen   |                   | -200,00                          |                      | 200,00                    |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -68.499,94        | -44.850,00                       | -53.032,15           | -8.182,15                 |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-68.499,94</b> | <b>-45.050,00</b>                | <b>-53.032,15</b>    | <b>-7.982,15</b>          |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 523.038,73        | 525.382,00                       | 519.020,64           | -6.361,36                 |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 116,50            |                                  | 773,50               | 773,50                    |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 20.429,27         | 13.409,56                        | 16.423,45            | 3.013,89                  |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>543.584,50</b> | <b>538.791,56</b>                | <b>536.217,59</b>    | <b>-2.573,97</b>          |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>475.084,56</b> | <b>493.741,56</b>                | <b>483.185,44</b>    | <b>-10.556,12</b>         |
| 19                   | + Finanzerträge   | -17,00            | -50,00                           | -1,22                | 48,78                     |
| 20                   | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 30.832,79         | 30.000,00                        | 26.656,48            | -3.343,52                 |
| <b>21</b>            | <b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>30.815,79</b>  | <b>29.950,00</b>                 | <b>26.655,26</b>     | <b>-3.294,74</b>          |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>505.900,35</b> | <b>523.691,56</b>                | <b>509.840,70</b>    | <b>-13.850,86</b>         |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>505.900,35</b> | <b>523.691,56</b>                | <b>509.840,70</b>    | <b>-13.850,86</b>         |
| 27                   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | -397.152,18       | -390.391,96                      | -408.688,12          | -18.296,16                |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 232.135,07        | 163.277,68                       | 280.373,76           | 117.096,08                |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>340.883,24</b> | <b>296.577,28</b>                | <b>381.526,34</b>    | <b>84.949,06</b>          |



### **Erläuterungen:**

#### **Sonstige ordentliche Erträge**

Das positive Ergebnis ist auf Mehrerträgen bei den Vollstreckungs- und Mahngebühren zurückzuführen. In 2015 haben sich die Vollstreckungsmaßnahmen im Zusammenhang mit Rundfunkgebühren verdreifacht (+ 4 T€). Die verschlechterte Zahlungsmoral vieler Schuldner führte zu zusätzlichen Erträgen aus Mahngebühren in Höhe von 4 T€.

#### **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Neben zusätzlichen Gebühren verursachen die erforderlichen Abschreibungen von nicht mehr beizulegenden Forderungen die hier zu verzeichnenden Mehraufwendungen. Die Einführung des europäischen Überweisungssystems SEPA führt zu höheren Buchungsgebühren, da die Forderungen eines Mandanten nicht mehr zusammengefasst in einer Summe abgebucht werden können.

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.10 Finanzmanagement und Rechnungswesen**

verantwortlich: Fachbereich I



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 6                  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 |                   | -200,00                          |                      | 200,00                  |
| 7                  | + Sonstige Einzahlungen   | -60.534,83        | -42.350,00                       | -46.739,19           | -4.389,19               |
| 8                  | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                            | -17,00            | -50,00                           | -1,22                | 48,78                   |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-60.551,83</b> | <b>-42.600,00</b>                | <b>-46.740,41</b>    | <b>-4.140,41</b>        |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 518.996,85        | 530.948,00                       | 512.371,70           | -18.576,30              |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 116,50            |                                  | 773,50               | 773,50                  |
| 13                 | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                            | 30.832,79         | 30.000,00                        | 26.656,48            | -3.343,52               |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 11.607,48         | 9.094,00                         | 10.012,17            | 918,17                  |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>561.553,62</b> | <b>570.042,00</b>                | <b>549.813,85</b>    | <b>-20.228,15</b>       |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>501.001,79</b> | <b>527.442,00</b>                | <b>503.073,44</b>    | <b>-24.368,56</b>       |



**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

1.01.11 Archiv

verantwortlich: Fachbereich II



| <b>Teilergebnisrechnung</b> |   | <b>Ergebnis 2014</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis 2015</b> | <b>Vergleich Ansatz / Ist</b> |
|-----------------------------|---|----------------------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 4                           | + | -20,00               |                                      |                          |                               |
| 6                           | + |                      |                                      | -2.000,00                | -2.000,00                     |
| <b>10</b>                   | = | <b>-20,00</b>        |                                      | <b>-2.000,00</b>         | <b>-2.000,00</b>              |
| 11                          | - | 23.568,40            | 24.179,00                            | 24.076,72                | -102,28                       |
| 13                          | - | 6.973,23             | 6.000,00                             | 2.787,74                 | -3.212,26                     |
| 16                          | - | 3.897,55             | 4.184,56                             | 4.489,76                 | 305,20                        |
| <b>17</b>                   | = | <b>34.439,18</b>     | <b>34.363,56</b>                     | <b>31.354,22</b>         | <b>-3.009,34</b>              |
| <b>18</b>                   | = | <b>34.419,18</b>     | <b>34.363,56</b>                     | <b>29.354,22</b>         | <b>-5.009,34</b>              |
| <b>22</b>                   | = | <b>34.419,18</b>     | <b>34.363,56</b>                     | <b>29.354,22</b>         | <b>-5.009,34</b>              |
| <b>26</b>                   | = | <b>34.419,18</b>     | <b>34.363,56</b>                     | <b>29.354,22</b>         | <b>-5.009,34</b>              |
| 27                          | + | -46.779,41           | -48.227,65                           | -42.917,00               | 5.310,65                      |
| 28                          | - | 12.360,23            | 13.864,09                            | 13.562,78                | -301,31                       |

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

1.01.11 Archiv



verantwortlich: Fachbereich II

| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 4 +                | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | -20,00           |                                  |                      |                         |
| 6 +                | Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                       |                  |                                  | -2.000,00            | -2.000,00               |
| <b>9 =</b>         | <b>Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-20,00</b>    |                                  | <b>-2.000,00</b>     | <b>-2.000,00</b>        |
| 10 -               | Personalauszahlungen  | 23.568,40        | 24.179,00                        | 24.076,72            | -102,28                 |
| 12 -               | Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                          | 5.607,27         | 6.000,00                         | 4.366,67             | -1.633,33               |
| 15 -               | Sonstige Auszahlungen   | 3.715,22         | 4.000,00                         | 4.063,31             | 63,31                   |
| <b>16 =</b>        | <b>Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>32.890,89</b> | <b>34.179,00</b>                 | <b>32.506,70</b>     | <b>-1.672,30</b>        |
| <b>17 =</b>        | <b>Saldo aus laufender Verwaltungs-<br/>tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>32.870,89</b> | <b>34.179,00</b>                 | <b>30.506,70</b>     | <b>-3.672,30</b>        |
|                    | <b>Investitionstätigkeit</b>  |                  |                                  |                      |                         |
|                    | <b>Einzahlungen</b>   |                  |                                  |                      |                         |
|                    | aus Zuwendungen für<br>Investitionsmaßnahmen                            |                  |                                  |                      |                         |
| 1 +                |   |                  |                                  | -10.000,00           | -10.000,00              |
| <b>6 =</b>         | <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                                  |                  |                                  | <b>-10.000,00</b>    | <b>-10.000,00</b>       |
| 8 -                | für Baumaßnahmen  |                  |                                  | 952,00               | 952,00                  |
| 9 -                | für den Erwerb von beweglichem<br>Anlagevermögen                        |                  | 35.000,00                        | 20.442,30            | -14.557,70              |
| <b>13 =</b>        | <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                                  |                  | <b>35.000,00</b>                 | <b>21.394,30</b>     | <b>-13.605,70</b>       |
| <b>14 =</b>        | <b>Saldo der Investitionstätigkeit<br/>(Ein- ./- Auszahlung)</b>        |                  | <b>35.000,00</b>                 | <b>11.394,30</b>     | <b>-23.605,70</b>       |

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

1.01.11 Archiv



verantwortlich: Fachbereich II

|   |          | Ergebnis 2014  | Fortgeschriebener Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis 2015 | Vergleich Ansatz/Ist 2015 |
|---|----------|--|-------------------------------|-------------------|---------------------------|
| <b>Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen</b> |          |  |                               |                   |                           |
| <b>5000256 Fahrregalanlage Archiv Ü-Heim Ludendorf</b>              |          |  |                               |                   |                           |
| 1   | +        |  |                               |                   |                           |
|   |          | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen               |                               | -10.000,00        | 10.000,00                 |
| <b>6</b>  | <b>=</b> | <b>Summe Einzahlungen</b>                              |                               | <b>-10.000,00</b> | <b>10.000,00</b>          |
| 8   | -        | Auszahlungen für Baumaßnahmen                          |                               | <b>952,00</b>     | -952,00                   |
| 9   | -        | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | 35.000,00                     | <b>20.442,30</b>  | 14.557,70                 |
| <b>13</b>   | <b>=</b> | <b>Summe Auszahlungen</b>                              | <b>35.000,00</b>              | <b>21.394,30</b>  | <b>13.605,70</b>          |
| <b>14</b>   | <b>=</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>           | <b>35.000,00</b>              | <b>11.394,30</b>  | <b>23.605,70</b>          |

**Erläuterungen:**

Nach Fertigstellung des Umbaus von zwei Räumen zur Erweiterung des Gemeindearchivs wurde im Sommer 2015 die Fahrregalanlage geliefert. Die Gesamtkosten lagen knapp 15 T€ unter dem Ansatz. Darüber hinaus erhielt die Gemeinde vom Landschaftsverband Rheinland für diese Anschaffung einen Investitionszuschuss in Höhe von 10 T€. Die Maßnahme ist abgeschlossen.

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.12 Organisationsangel., Informationsverarb.**

verantwortlich: Fachbereich I



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -220,60           |                                  |                      |                           |
| 10                   | = <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>-220,60</b>    |                                  |                      |                           |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 168.290,41        | 174.139,00                       | 172.881,71           | -1.257,29                 |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 4.977,40          | 17.545,00                        | 30.412,03            | 12.867,03                 |
| 14                   | - Bilanzielle Abschreibungen  |                   | 21.707,00                        |                      | -21.707,00                |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 176.998,80        | 179.023,56                       | 178.598,66           | -424,90                   |
| 17                   | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>350.266,61</b> | <b>392.414,56</b>                | <b>381.892,40</b>    | <b>-10.522,16</b>         |
| 18                   | = <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>350.046,01</b> | <b>392.414,56</b>                | <b>381.892,40</b>    | <b>-10.522,16</b>         |
| 22                   | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                      | <b>350.046,01</b> | <b>392.414,56</b>                | <b>381.892,40</b>    | <b>-10.522,16</b>         |
| 26                   | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> - (Zeilen 22 und 25) | <b>350.046,01</b> | <b>392.414,56</b>                | <b>381.892,40</b>    | <b>-10.522,16</b>         |
| 27                   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | -372.561,42       | -413.385,42                      | -412.986,98          | 398,44                    |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 22.515,41         | 20.970,86                        | 31.094,58            | 10.123,72                 |

**Erläuterungen:**

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige ordentliche Aufwendungen**

Auf Beschluss des Rates werden die Aufgaben des gemeindlichen Datenschutzbearbeiters mittels öffentlich-rechtlichen Vertrags ab 2015 auf den Datenschutzbeauftragten des Rhein-Sieg-Kreises übertragen. Der Kreis fordert für 2015 eine Kostenerstattung in Höhe von 23 T€. Obwohl diese Kosten im Haushaltsplan 2014/2015 in der Produktgruppe 1.01.12 Organisation nicht veranschlagt sind, kann das Produktbudget über 42 Prozent des Mehrbedarfs durch Einsparungen decken, da sich die Anschaffung verschiedener Programme/Programmmodule verzögert. Die restlichen Mehraufwendungen werden überplanmäßig bereitgestellt.



verantwortlich: Fachbereich I

### **Bilanzielle Abschreibungen**

Die IT-Ausstattung für die Gesamtverwaltung wird zentral bei der Kostenstelle "Organisation/Datenverarbeitung" beschafft, die Aktivierung des Anlagegutes erfolgt jedoch bei der Kostenstelle des jeweiligen Gebäudes, in dem es genutzt wird (Rathaus, Rathaus-Nebengebäude). Da die Gemeinde ihre Gebäude über ein Gebäudemanagement verwaltet, werden diese Kostenstellen bei der Produktgruppe 1.01.14 "Grundstücks- und Gebäudemanagement" geführt. Inhaltlich ist dies u. a. sinnvoll, da auf diese Weise über die Anlagenbuchhaltung objektbezogene Inventurverzeichnisse erstellt werden können, die für die Inventur notwendig sind.

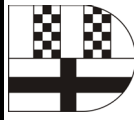
Dies hat jedoch zur Folge, dass im Haushaltsplan 2015 Plan- und Istkosten verschiedenen Produkten zugeordnet werden, da das Abschreibungsprogramm von SAP kostenstellenorientiert arbeitet.

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.12 Organisationsangel., Informationsverarb.**

verantwortlich: Fachbereich I



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 164.952,02        | 171.431,00                       | 168.918,08           | -2.512,92               |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 4.981,55          | 17.545,00                        | 7.598,09             | -9.946,91               |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 173.897,46        | 178.884,00                       | 179.292,51           | 408,51                  |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>343.831,03</b> | <b>367.860,00</b>                | <b>355.808,68</b>    | <b>-12.051,32</b>       |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>343.831,03</b> | <b>367.860,00</b>                | <b>355.808,68</b>    | <b>-12.051,32</b>       |
| 7                  | - <b>Auszahlungen</b> für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden      | -935,05           |                                  | <b>935,05</b>        | 935,05                  |
| 9                  | - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                     | 17.874,87         | 27.260,00                        | <b>13.060,51</b>     | -14.199,49              |
| 12                 | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                 | 25.937,72         | 44.162,00                        | <b>14.272,92</b>     | -29.889,08              |
| <b>13</b>          | <b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            | <b>42.877,54</b>  | <b>71.422,00</b>                 | <b>28.268,48</b>     | <b>-43.153,52</b>       |
| <b>14</b>          | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./ Auszahlung)</b>       | <b>42.877,54</b>  | <b>71.422,00</b>                 | <b>28.268,48</b>     | <b>-43.153,52</b>       |

**Jahresrechnung 2015****1.01 Innere Verwaltung****1.01.12 Organisationsangel., Informationsverarb.**

verantwortlich: Fachbereich I



|   | Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2014    | Fortgeschriebener Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis 2015 | Vergleich Ansatz/Ist 2015 |
|---|---|------------------|-------------------------------|-------------------|---------------------------|
| 2 | - Summe der investiven Auszahlungen                           | 42.877,54        | 71.422,00                     | <b>28.268,48</b>  | 43.153,52                 |
| 3 | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                       | <b>42.877,54</b> | <b>71.422,00</b>              | <b>28.268,48</b>  | <b>43.153,52</b>          |

**Erläuterungen:**

Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

**5.000081 Rathaus - EDV-Ausstattung**

Inklusive Ermächtigungsübertragung aus 2014 standen für die Anschaffung von EDV-Hardware (PC's, Bildschirme, Drucker, etc.) insgesamt 27 T€ zur Verfügung. Neben der Erweiterung/Aufrüstung der Telefonanlage beziehungsweise des Vermittlungsplatzes wurden in 2015 Hardware mit einem Gesamtvolumen von 14 T€ angeschafft.

Der Austausch weiterer PC's, Bildschirme und Drucker ist ebenso notwendig, wie die Anschaffung eines neuen Beamer's für den Sitzungssaal. Die Anschaffung der neuen WLAN-Komponenten (Zugang Fraktionen in den Sitzungsräumen) muss zurückgestellt werden, bis die Civitec ihre Firewallarbeiten abgeschlossen hat. Zur Finanzierung dieser Anschaffungen werden die nicht verbrauchten Haushaltsmittel (13 T€) im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2016 übernommen.



verantwortlich: Fachbereich I

#### **5.000168 Rathaus - Software**

Die Haushaltsansatz 2015 wurde durch die Ermächtigungsübertragung aus 2014 in Höhe von 29 T€ und die Bereitstellung zusätzlicher Haushaltsmittel für die Anschaffung eines Programms für die Ausschreibung, Vergabe und Abrechnung von Tiefbauleistungen und eines neuen Archivprogramms auf insgesamt 44 T€ erhöht. Neben den beiden zusätzlichen Programmen konnten in 2015 nur Einzelkomponenten wie die Softwareprogramme für die Erweiterung der Telefonanlage sowie verschiedene separat genutzte Einzelprogramme gekauft werden. Die Aktualisierung der großen Softwareprodukte für die Gesamtverwaltung (Austausch der veralteten Office-Version und des Betriebssystems) muss bis zur Freigabe des Betriebssystems Windows 10 durch die Civitec zurückgestellt werden. Daher werden die nicht verbrauchten Haushaltsmittel in Höhe von 36 T€ nach 2016 übertragen.



**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.13 Recht**

verantwortlich: Verwaltungsführung



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 4                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -199,28           | -100,00                          |                      | 100,00                    |
| 6                    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -1.079,07         | -100,00                          |                      | 100,00                    |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -5.469,97         |                                  | -2.417,62            | -2.417,62                 |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-6.748,32</b>  | <b>-200,00</b>                   | <b>-2.417,62</b>     | <b>-2.217,62</b>          |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 36.067,60         | 18.970,00                        | 61.344,11            | 42.374,11                 |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 175,00            |                                  | 20,11                | 20,11                     |
| 15                   | - Transferaufwendungen  | 100,00            |                                  | 100,00               | 100,00                    |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 151.712,08        | 116.293,00                       | 135.440,95           | 19.147,95                 |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>188.054,68</b> | <b>135.263,00</b>                | <b>196.905,17</b>    | <b>61.642,17</b>          |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>181.306,36</b> | <b>135.063,00</b>                | <b>194.487,55</b>    | <b>59.424,55</b>          |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>181.306,36</b> | <b>135.063,00</b>                | <b>194.487,55</b>    | <b>59.424,55</b>          |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>181.306,36</b> | <b>135.063,00</b>                | <b>194.487,55</b>    | <b>59.424,55</b>          |
| 27                   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | -183.130,40       | -136.764,90                      | -202.596,84          | -65.831,94                |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 1.824,04          | 1.701,90                         | 8.109,29             | 6.407,39                  |



verantwortlich: Verwaltungsführung

### **Erläuterungen:**

#### **Sonstige ordentliche Erträge**

Gemäß § 249 Abs. 1 S. 1 HGB i. V. m. § 36 GemHVO hat die Gemeinde für rechtsanständig gewordene Streitsachen Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten zu bilden. Verfahrenskosten werden aus dieser Position bedient. Nach Beendigung des Rechtsstreits sind die nicht benötigten Restmittel ertragswirksam aufzulösen. Die Mehrerträge 2015 sind auf die Auflösung einer Rechtsstreitrückstellung zurückzuführen.

#### **Personalaufwendungen**

Nach der Umsetzung einer Beamtin zum Fachbereich II wurde bei obigem Produkt die Stabstelle Recht eingerichtet (EG 11/Vollzeit). Die Stelle wurde mit der Mitarbeiterin besetzt, die bisher die Vertretung der beurlaubten Beamtin wahrgenommen hat. Da die versetzte Mitarbeiterin in dem Produkt Recht nur mit einem Stellenanteil von 20 Prozent geführt wurde, konnten die Einsparungen bei der Beamtenvergütung die Mehraufwendungen bei den tariflich Beschäftigten nicht auffangen. Das Personalkostenbudget hat die hier zu verzeichnenden Mehraufwendungen durch Einsparungen in anderen Produkten finanziert.

#### **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Auch in 2015 musste die Gemeinde für die rechtliche Beratung und Vertretung mehr Mittel aufwenden als eingeplant. Allein 27 T€ entfielen auf eine notwendige Zuführung zur Prozesskostenrückstellung für zwei anhängige Rechtsstreitigkeiten. Da das Budget der Produktgruppe nicht ausreichte, um diesen Mehraufwand zu decken, wurde ein Teilbetrag von rund 19 T€ überplanmäßig bereitgestellt. Die Haushaltsmittel wurden aus Einsparungen bei verschiedenen Produkten finanziert.

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.13 Recht**

verantwortlich: Verwaltungsführung



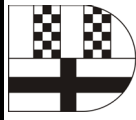
| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 4 +                | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | -199,28           | -100,00                          |                      | 100,00                  |
| 6 +                | Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                       | -995,77           | -100,00                          | -83,30               | 16,70                   |
| 7 +                | Sonstige Einzahlungen   | -175,00           |                                  |                      |                         |
| <b>9 =</b>         | <b>Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-1.370,05</b>  | <b>-200,00</b>                   | <b>-83,30</b>        | <b>116,70</b>           |
| 10 -               | Personalauszahlungen  | 36.067,60         | 16.187,00                        | 61.344,11            | 45.157,11               |
| 12 -               | Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                          | 175,00            |                                  | 20,11                | 20,11                   |
| 14 -               | Transferauszahlungen  | 100,00            |                                  | 100,00               | 100,00                  |
| 15 -               | Sonstige Auszahlungen   | 115.467,10        | 116.293,00                       | 130.428,11           | 14.135,11               |
| <b>16 =</b>        | <b>Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>151.809,70</b> | <b>132.480,00</b>                | <b>191.892,33</b>    | <b>59.412,33</b>        |
| <b>17 =</b>        | <b>Saldo aus laufender Verwaltungs-<br/>tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>150.439,65</b> | <b>132.280,00</b>                | <b>191.809,03</b>    | <b>59.529,03</b>        |

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.14 Grundstücks- und Gebäudemanagement**

verantwortlich: Fachbereich I



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014     | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|----------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 2                    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -567.520,09          | -696.725,00                      | -586.491,43          | 110.233,57                |
| 4                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -4.774,00            | -3.000,00                        | -4.369,00            | -1.369,00                 |
| 5                    | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -185.900,28          | -183.100,00                      | -214.133,07          | -31.033,07                |
| 6                    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -14.669,65           | -20.050,00                       | -16.872,94           | 3.177,06                  |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -319.511,20          | -1.466.898,00                    | -968.847,32          | 498.050,68                |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-1.092.375,22</b> | <b>-2.369.773,00</b>             | <b>-1.790.713,76</b> | <b>579.059,24</b>         |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 470.163,90           | 483.402,00                       | 514.431,18           | 31.029,18                 |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 1.087.745,84         | 1.226.370,00                     | 1.350.639,43         | 124.269,43                |
| 14                   | - Bilanzielle Abschreibungen  | 999.994,46           | 1.105.252,00                     | 1.064.778,05         | -40.473,95                |
| 15                   | - Transferaufwendungen  | 19.000,00            | 61.700,00                        | 24.000,00            | -37.700,00                |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 128.721,80           | 97.350,00                        | 119.462,54           | 22.112,54                 |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>2.705.626,00</b>  | <b>2.974.074,00</b>              | <b>3.073.311,20</b>  | <b>99.237,20</b>          |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>1.613.250,78</b>  | <b>604.301,00</b>                | <b>1.282.597,44</b>  | <b>678.296,44</b>         |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>1.613.250,78</b>  | <b>604.301,00</b>                | <b>1.282.597,44</b>  | <b>678.296,44</b>         |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>1.613.250,78</b>  | <b>604.301,00</b>                | <b>1.282.597,44</b>  | <b>678.296,44</b>         |
| 27                   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | -1.708.370,33        | -697.150,62                      | -1.390.048,61        | -692.897,99               |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 95.119,55            | 92.849,62                        | 107.451,17           | 14.601,55                 |

**Erläuterungen:**



## Ziele und Kennzahlen

### 1. Ziel: Verbesserung des Deckungsbeitrages für Dorfhäuser

|   |             |            |          |
|---|-------------|------------|----------|
| Kennziffer Deckungsbeitrag Dorfhäuser 2015: | <u>Plan</u> | <u>Ist</u> |          |
| <u>Gesamterträge Dorfhäuser</u>             | 19.000 €    | 22.057 €   | = 13,0 % |
| <u>Gesamtaufwendungen Dorfhäuser</u>        | 195.250 €   | 169.326 €  |          |

Es werden die Dorfhäuser in Miel, Ludendorf, Dünstekoven, Essig, Morenhoven, Odendorf, Straßfeld und Ollheim einbezogen.

**Das Ziel wurde übertroffen. Die Gesamtaufwendungen i. H. v. 227.326 € wurde bereinigt um 58.000 €, die für den Teilumbau des Straßfelder Dorfhäuses zu einer Kindertagespflegestätte aufgewandt wurden.**

**Allerdings ist ein Deckungsgrad von 13 % nicht ausreichend. Dieser ist nur als Zwischenschritt gedacht. Die Übergabe der Dorfhäuser an übernehmende Träger, z. B. Ortsvereine, ist weiterhin das eigentliche Ziel. Die Verhandlungen hierzu sind Ende 2015 unterbrochen worden, da die Dorfhäuser potenziell für die Unterbringung von Flüchtlingen benötigt werden.**



verantwortlich: Fachbereich I

## 2. Ziel: Senkung des Heizenergieverbrauchs bei ausgewählten Objekten

Kennziffer Heizenergieverbrauch

Der Jahresverbrauch aller ausgewählten Objekte betrug in 2008 2.379.108 kw/h.

### Rathaus

Geplante Maßnahmen: Fensteranlagenaustausch und Fassadendämmung des gesamten Rathauses

Jahresverbrauch 2008 :

290.957 kw/h

Einsparpotential lt. Energiegutachten:

25 %=

72.739 kw/h

Jahresverbrauch nach Maßnahmen:

218.217 kw/h

Maßnahme in 2011:

Austausch der Fensteranlage und Fassadendämmung an der Straßen, Parkplatz und Feldseite.

Fertigstellung: 11/2011

Keine Maßnahmen in 2012.

Maßnahmen in 2013:

Austausch der Fenster im Innenhofbereich in 12/2013 abgeschlossen.

Maßnahmen in 2014:

Fassadendämmung im Innenhofbereich.

In 2015 wurden keine Maßnahmen durchgeführt.

## Jahresrechnung 2015

### 1.01 Innere Verwaltung

#### 1.01.14 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Fachbereich I



| Tatsächlicher Verbrauch 2008 in kwh | Heizgrad-tage 2008 | Langjähriger Mittelwert Heizgradtage | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2008 in kwh | geplante Zielab-senkung | geplante Zielab-senkung in kwh | geplanter Jahres-verbrauch witterungs-bereinigt in kwh | tatsächlicher Verbrauch 2015 in kwh | Heizgrad-tage 2015 | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2015 in kwh | Verbrauchs-veränderung ggü. 2008 in kwh | Ziel-erreichung |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--|-------------------------|--------------------------------|--|-------------------------------------|--------------------|--|---|-----------------|
| 290.957                             | 3.156              | 3.262                                | 300.729                                      | 25%                     | 75.182                         | 225.547  | 288.887                             | 3075               | 306.455                                      | 5.726                                   | -8%             |

Die Zielerreichung lag in 2015 bei - 8%. Eine Erklärung für den erhöhten Verbrauch konnte nicht gefunden werden. Grundsätzlich gilt: Eine Fassadendämmung zur Parkplatz- und Straßenseite wurde nicht umgesetzt, da die Natursteinfassade erhalten bleiben soll. Ebenso sind für den Gebäudeteil der Gemeindeentwicklung derzeit keine Maßnahmen vorgesehen. Daher ist eine Zielerreichung von 100% der geplanten Heizenergieverbrauchsreduzierung nicht erreichbar.

In 2015 erzeugte die Hackschnitzelanlage 182.303 kw/h, die Gasheizung im Rathaus 106.584 kw/h der verbrauchten Heizenergie. Die Gasheizung musste wegen eines Wellenbruchs der Hackschnitzelanlage über einen längeren Zeitraum den Bauhof mitbeheizen.

### Grundschule Buschhoven

Geplante Maßnahmen: Fensteranlagenaustausch, Fassadendämmung und Dachsanierung Altbau, Fensteranlagenaustausch und Fassadendämmung Südhaus

Jahresverbrauch 2008:

Einsparpotential lt. Energiegutachten:

Jahresverbrauch nach Maßnahmen:

290.636 kw/h  
15 %=  
43.594 kw/h  
247.042 kw/h

Maßnahmen in 2010 und 2011:

## Jahresrechnung 2015

### 1.01 Innere Verwaltung

#### 1.01.14 Grundstücks- und Gebäudemanagement



verantwortlich: Fachbereich I

Fensteranlageaustausch im Altbau und Fensteranlageaustausch sowie Fassadensanierung 1. Bauabschnitt am Südhaus  
Fertigstellung: 04/2011

Keine Maßnahmen in 2012.

Maßnahmen in 2013:

Fensteranlageaustausch und Fassadendämmung Südhaus in 2013 abgeschlossen.

In 2014 und 2015 wurden keine Maßnahmen durchgeführt.

| Tatsächlicher Verbrauch 2008 in kwh | Heizgrad-tage 2008 | Langjähriger Mittelwert Heizgradtage | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2008 in kwh | geplante Zielab-senkung | geplante Zielab-senkung in kwh | geplanter Jahres-verbrauch witterungs-bereinigt in kwh | tatsächlicher Verbrauch 2015 in kwh | Heizgrad-tage 2015 | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2015 in kwh | Verbrauchs- veränderung ggü. 2008 in kwh | Ziel-erreichung |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--|-------------------------|--------------------------------|--|-------------------------------------|--------------------|--|--|-----------------|
| 290.636                             | 3.156              | 3.262                                | 300.398                                      | 15%                     | 45.060                         | 255.338  | 220.503                             | 3075               | 233.912                                      | - 66.485                                 | 148%            |

Die Zielerreichung liegt bei 148 %.

### Grundschule Odendorf

Geplante Maßnahmen: Fensteranlageaustausch, Fassadendämmung und Dachsanierung Mittelbau, Fassadendämmung Altbau.

Jahresverbrauch in 2008:

Einsparpotential lt. Energiegutachten:

Jahresverbrauch nach Maßnahmen:

361.622 kw/h  
50 %= 180.811 kw/h  
247.042 kw/h



## Jahresrechnung 2015

### 1.01 Innere Verwaltung

#### 1.01.14 Grundstücks- und Gebäudemanagement



verantwortlich: Fachbereich I

Maßnahmen in 2011:

Fensteranlagenaustausch, Fassadendämmung und Dachsanierung am Mittelbau  
Fertigstellung: 11/2011

Keine Maßnahmen in 2012 - 2015.

| Tatsächlicher Verbrauch 2008 in kwh | Heizgrad-tage 2008 | Langjähriger Mittelwert Heizgradtage | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2008 in kwh | geplante Zielab-senkung | geplante Zielab-senkung in kwh | geplanter Jahres-verbrauch witterungs-bereinigt in kwh | tatsächlicher Verbrauch 2015 in kwh | Heizgrad-tage 2015 | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2015 in kwh | Verbrauchs-veränderung ggü. 2008 in kwh | Ziel-erreichung |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--|-------------------------|--------------------------------|--|-------------------------------------|--------------------|--|---|-----------------|
| 361.622                             | 3.156              | 3.262                                | 373.768                                      | 13%                     | 48.590                         | 325.178  | 302.599                             | 3075               | 321.001                                      | -                                       | 109%            |

Die Zielerreichung liegt bei 109 %. Zur Erreichung der angestrebten Reduzierung von 50% des Wärmeenergiebedarfs wurden 5 sich ergänzende Sanierungsschritte berücksichtigt. Derzeit ist erst ein Sanierungsschritt erfolgt. Laut Energiegutachten ist bei der von der Gemeinde ausgeführten Sanierungsvariante (Außenwanddämmung, Fenster- und Dachsanierung Neubau) mit einer Reduzierung des Energiebedarfs von 13 % zu rechnen.

Die Zusammensetzung des Heizenergieverbrauchs bestand aus Erdgasverbrauch i. H. v. 201.745 kwh und Biogas i. H. v. 100.854 kwh/h. Für 2016 ist die Fassadendämmung des Altbaus vorgesehen.

## Jahresrechnung 2015

### 1.01 Innere Verwaltung

#### 1.01.14 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Fachbereich I



### Turnhalle Odendorf

Geplante Maßnahmen: Fensteranlagenaustausch

Jahresverbrauch in 2008:

Einsparpotential lt. Energiegutachten: 25 %=

Jahresverbrauch nach Maßnahmen:

97.318 kw/h

24.330 kw/h

72.988 kw/h

Maßnahmen in 2011:

Fensteranlage

Fertigstellung: 5/2011

Keine Maßnahmen seitdem geplant.

| Tatsächlicher Verbrauch 2008 in kwh | Heizgrad-tage 2008 | Langjähriger Mittelwert Heizgradtage | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2008 in kwh | geplante Zielab-senkung | geplante Zielab-senkung in kwh | geplanter Jahres-verbrauch witterungs-bereinigt in kwh | tatsächlicher Verbrauch 2015 in kwh | Heizgrad-tage 2015 | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2015 in kwh | Verbrauchs-veränderung ggü. 2008 in kwh | Ziel-erreichung |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------------------------|--|-------------------------|--------------------------------|--|-------------------------------------|--------------------|--|---|-----------------|
| 97.318                              | 3.156              | 3.262                                | 100.587                                      | 25%                     | 25.147                         | 75.440   | 78.176                              | 3075               | 82.930                                       | - 17.656                                | 70%             |

Die Zielerreichung liegt bei 70 %. Der Heizenergieverbrauch bestand aus Erdgasverbrauch i. H. v. 16.639 kw/h und aus Biogas i. H. v. 61.537 kw/h. Warum die Zielvorgabe trotz abgeschlossener Maßnahme nur zu etwa 3/4 erreicht wurde, ist unklar. Auch hier könnte in erster Linie ein falsches Nutzerverhalten / Lüftungsverhalten verantwortlich sein.



verantwortlich: Fachbereich I

**Georg-von-Boeselager Schule Heimerzheim**

Geplante Maßnahmen: Fensteranlagenaustausch in vier Bauabschnitten

Jahresverbrauch 2008 :

Einsparpotential lt. Energiegutachten:

Jahresverbrauch nach Maßnahmen:

1.338.575 kw/h

3 %=

40.157 kw/h

1.298.418 kw/h

Maßnahme in 2010:

Austausch der Fensteranlage 1. Abschnitt

Fertigstellung: 10/2010

Keine Maßnahmen in 2011 - 2015.

Weitere Maßnahmen (2-4. Abschnitt Fensteranlage in 2016 führen lt. Energiegutachten zu weiteren 6 % Energieeinsparung.

**Turnhalle Heimerzheim**

Geplante Maßnahmen: Fensteranlagenaustausch und Fassadendämmung in 2 Bauabschnitten.

Die Einsparungen sollen lt. Energiegutachten für die Turnhalle Heimerzheim insgesamt 33 % ausmachen. Eine Messung des Verbrauchs ist jedoch derzeit mangels Messinstrument nicht möglich.

Maßnahme in 2011:

Fassadensanierung und Fensteranlage 1. Bauabschnitt

Fertigstellung: 11/2011

## Jahresrechnung 2015

### 1.01 Innere Verwaltung

#### 1.01.14 Grundstücks- und Gebäudemanagement



verantwortlich: Fachbereich I

Die weitere energetische Sanierung ist auf 2018 verschoben worden.

#### Schwimmhalle Heimerzheim

Die energetische Sanierung wurde auf die Jahre 2021 und 2022 verschoben.

Die Einsparungen sollen lt. Energiegutachten für die Turnhalle Heimerzheim insgesamt 17 % ausmachen. Eine Messung des Verbrauchs ist jedoch derzeit mangels Messinstrument nicht möglich.

| Tatsächlicher Verbrauch 2008 in kwh | Heizgradtage 2008 | Langjähriger Mittelwert Heizgradtage | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2008 in kwh | geplante Zielab-senkung | geplante Zielab-senkung in kwh | geplanter Jahres-verbrauch witterungs-bereinigt in kwh | tatsächlicher Verbrauch 2015 in kwh | Heizgrad-tage 2015 | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2015 in kwh | Verbrauchs-veränderung ggü. 2008 in kwh | Ziel-erreichung |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|--|-------------------------|--------------------------------|--|-------------------------------------|--------------------|--|---|-----------------|
| 1.338.575                           | 3.156             | 3.262                                | 1.383.533                                    | 3%                      | 41.506                         | 1.342.027  | 1.200.134                           | 3075               | 1.273.118                                    | - 110.416                               | 266%            |

Die Verbräuche der Verbundschule, der Turnhalle und der Schwimmhalle wurden bis 2015 vom Messinstrument der Verbundschule erfasst. Daher ist eine Auswertung bisher nur für alle drei Objekte gemeinsam möglich.  
Die Schwimmhalle und Turnhalle Heimerzheim werden auch durch die Heizzentrale der Georg- von- Boeselager Schule mit Wärme versorgt. Aufgrund fehlender Wärmemengenzähler für diese Gebäudeteile kann hier der Erfolg der dargestellten Sanierungsmaßnahmen nicht, wie im Energieausweis dokumentiert, einzeln berechnet werden. Die Einsparungen wurden daher zunächst mit 3 % geschätzt. Die Installation von Verbrauchsmessgeräten zur unmittelbaren Verbrauchsmessung wurde in 01/2016 abgeschlossen, sodass für 2016 getrennte Werte zur Verfügung stehen werden. Die Zielerreichung lag in 2015 bei 266%. Erstmals wurde trotz der Einführung des Ganztagsbetriebs bis 16.00 im Schuljahr 2008/2009 eine deutliche Energieeinsparung verzeichnet.



**Fazit zum Ziel Senkung des Heizenergieverbrauchs bei ausgewählten Objekten:**

Grundsätzlich kann festgestellt werden, dass die bisherigen energetischen Sanierungsmaßnahmen erfolgreich waren. Die Verbräuche sind witterungsbereinigt niedriger. Auch zeigt sich bei einigen Objekten eine dauerhaft stabile Heizenergieverbrauchsabsenkung in den Zielerreichungsgraden, so etwa in den Grundschule Buschhoven oder der Turnhalle Odendorf. Allerdings sind auftretende Abweichungen sowohl nach oben wie nach unten wie im Jahr 2015 im Rathaus oder im Komplex der GVBS-Objekte nicht immer erklärbar.

**Verfahren zum Vergleich von Jahresverbräuchen**

Einen wesentlichen Einfluss auf den Energiebedarf und die damit verbundenen Heizkosten hat der Verlauf der Außentemperatur während des Heizzeitraumes. Um den Heizenergieverbrauch unterschiedlicher Jahre vergleichen zu können, muss dieser Witterungsverlauf berücksichtigt werden. Einen anerkannten Maßstab dafür bildet die sogenannte Gradtagszahl nach VDI 3807.

Für ihre Berechnung wird in einem ersten Schritt die Heizgrenztemperatur festgelegt. Vereinfachend geht man davon aus, dass an allen Tagen mit einer mittleren Außentemperatur unterhalb dieser Temperatur geheizt werden muss (Heiztage). Da einem Gebäude auch über innere Wärmequellen und die Sonneneinstrahlung Wärme zugeführt wird, liegt diese Heizgrenztemperatur von 15° deutlich unter der Innentemperatur von 20°. Für alle Heiztage wird dann die Gradtagszahl als Differenz zwischen der mittleren Außentemperatur und der Raumtemperatur berechnet und aufaddiert, man erhält so die für jeden Monat und letztlich für jedes Jahr die Monats- bzw. Jahresgradtagszahl.

Da die in den Jahren bis 2012 herangezogenen Wetterdaten der Wetterstation Zülpich nicht mehr kostenlos zu Verfügung standen, wurde seit 2013 auf die Wetterdaten der nächsten kostenlos zur Verfügung stehenden Station in Düsseldorf zurückgegriffen.



**Beispiel:**

| Heizgrenze     |           | 15,0 °C     |             |              |
|----------------|-----------|-------------|-------------|--------------|
| Raumtemperatur |           | 20,0 °C     |             |              |
| Beispielmonat  |           |             |             |              |
| Tag            | Außentemp | Gradtagzahl | Heiztagzahl | Heizgradtage |
| 1              | 17,0 °C   | 0           | 0           | 0            |
| 2              | 15,5 °C   | 0           | 0           | 0            |
| 3              | 16,8 °C   | 0           | 0           | 0            |
| 4              | 14,2 °C   | 5,8         | 5,8         | 0,8          |
| 5              | 11,1 °C   | 8,9         | 8,9         | 3,9          |
| 6              | 8,6 °C    | 11,4        | 11,4        | 6,4          |
| 7              | 5,2 °C    | 14,8        | 14,8        | 9,8          |
| 8              | 1,9 °C    | 18,1        | 18,1        | 13,1         |
| 9              | -2,0 °C   | 22          | 22          | 17           |
| 10             | -5,6 °C   | 25,6        | 25,6        | 20,6         |
| 11             | -8,7 °C   | 28,7        | 28,7        | 23,7         |
| 12             | -10,0 °C  | 30          | 30          | 25           |
| 13             | -3,2 °C   | 23,2        | 23,2        | 18,2         |
| 14             | -2,0 °C   | 22          | 22          | 17           |
| 15             | -5,6 °C   | 25,6        | 25,6        | 20,6         |
| 16             | -8,7 °C   | 28,7        | 28,7        | 23,7         |
| 17             | -10,0 °C  | 30          | 30          | 25           |
| 18             | -3,2 °C   | 23,2        | 23,2        | 18,2         |
| 19             | 2,0 °C    | 18          | 18          | 13           |
| 20             | 5,1 °C    | 14,9        | 14,9        | 9,9          |
| 21             | 7,5 °C    | 12,5        | 12,5        | 7,5          |
| 22             | 8,3 °C    | 11,7        | 11,7        | 6,7          |
| 23             | 4,6 °C    | 15,4        | 15,4        | 10,4         |
| 24             | 5,9 °C    | 14,1        | 14,1        | 9,1          |



|         |         |       |       |
|---------|---------|-------|-------|
| 25      | 3,6 °C  | 16,4  | 11,4  |
| 26      | 2,9 °C  | 17,1  | 12,1  |
| 27      | 1,0 °C  | 19    | 14    |
| 28      | 4,3 °C  | 15,7  | 10,7  |
| 29      | 8,5 °C  | 11,5  | 6,5   |
| 30      | 15,1 °C | 0     | 0     |
| 31      | 18,0 °C | 0     | 0     |
| Summen: |         | 484,3 | 354,3 |

Um vergleichen zu können wird der reale Heizenergieverbrauch in kwh mit den Gradtagszahlen jeweils auf ein normiertes Durchschnittsjahr umgerechnet. Dazu wird der Mittelwert der Gradtagszahlen über einen langjährigen Vergleichszeitraum (1970 -2015) herangezogen. Durch diesen Vergleichswert können unser Basisjahr 2008 und das jeweilige Berichtsjahr verglichen werden.

# Jahresrechnung 2015

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.14 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Fachbereich I



#### Klimadaten deutscher Stationen

Datenquelle: Klimadaten Deutscher Stationen, Deutscher Wetterdienst, Offenbach - w.w.w.d.w.de

Postleitzahl  Wetterstation  Jahr  Start

PLZ ist nicht korrekt, Station: Düsseldorf verwendet

Klimazone 7 nach DIN V 4108-6:2003

Innentemperatur

Ausgabegröße

Heizgrenztemperatur  zur Berechnung der Gradtagzahl nach VDI 3807

| Monat          | 2015                          |                 | Außen-<br>temperatur<br>[°C] | Außentemp.<br>an Heiztagen<br>[°C] |
|----------------|-------------------------------|-----------------|------------------------------|------------------------------------|
|                | Gradtagzahl<br>G20/15<br>[Kd] | Heiztage<br>[d] |                              |                                    |
| Januar 2015    | 506                           | 31              | 3,7                          | 3,7                                |
| Februar 2015   | 474                           | 28              | 3,1                          | 3,1                                |
| März 2015      | 421                           | 31              | 6,4                          | 6,4                                |
| April 2015     | 305                           | 29              | 9,7                          | 9,5                                |
| Mai 2015       | 192                           | 26              | 13,3                         | 12,6                               |
| Juni 2015      | 63                            | 9               | 16,9                         | 13,0                               |
| Juli 2015      | 22                            | 4               | 19,8                         | 14,4                               |
| August 2015    | 11                            | 2               | 19,9                         | 14,4                               |
| September 2015 | 162                           | 24              | 13,8                         | 13,2                               |
| Oktober 2015   | 302                           | 29              | 10,0                         | 9,6                                |
| November 2015  | 291                           | 27              | 9,9                          | 9,2                                |
| Dezember 2015  | 326                           | 31              | 9,5                          | 9,5                                |
| <b>Jahr</b>    | <b>3075</b>                   | <b>271</b>      | <b>11,4</b>                  | <b>8,7</b>                         |

| langjähriges Mittel * |                 |            |                              |                                    |
|-----------------------|-----------------|------------|------------------------------|------------------------------------|
| G20/15<br>[Kd]        | Gradtagzahl     |            | Außen-<br>temperatur<br>[°C] | Außentemp.<br>an Heiztagen<br>[°C] |
|                       | Heiztage<br>[d] | Heiztage   |                              |                                    |
| 524                   | 31              | 31         | 3,1                          | 3,1                                |
| 466                   | 28              | 28         | 3,5                          | 3,5                                |
| 420                   | 31              | 31         | 6,4                          | 6,4                                |
| 301                   | 27              | 27         | 9,7                          | 8,9                                |
| 160                   | 19              | 19         | 14,0                         | 11,6                               |
| 72                    | 10              | 10         | 16,8                         | 13,1                               |
| 23                    | 4               | 4          | 18,9                         | 14,0                               |
| 24                    | 4               | 4          | 18,5                         | 13,9                               |
| 113                   | 15              | 15         | 15,0                         | 12,7                               |
| 262                   | 27              | 27         | 11,1                         | 10,2                               |
| 393                   | 30              | 30         | 6,9                          | 6,8                                |
| 492                   | 31              | 31         | 4,1                          | 4,1                                |
| <b>3250</b>           | <b>257</b>      | <b>257</b> | <b>10,7</b>                  | <b>7,4</b>                         |

\* von 1970 - 2015

Verhältnis der Gradtagzahl G20/15 2015 zu langjährigem Mittel

Verhältnis der Heiztage Ht15 2015 zu langjährigem Mittel

Klimafaktor für Energieverbrauchskennwerte nach EnEV <sup>1</sup>  Potsdam (ab 2014)  
 Würzburg (alt)





verantwortlich: Fachbereich I

### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Die Mindererträge ergeben sich aus einem niedrigeren Anteil an der konsumtiven Schulpauschale. Die Höhe ist abhängig von den im Haushaltsjahr tatsächlich anfallenden Unterhaltungskosten an den Schulen.

### **Privatrechtliche Leistungsentgelte.**

Die Mehrerträge sind auf die nicht eingeplanten Mieten nach der Erweiterung des Kindergartens Miel und den höheren Mieten von der Villa Kunterbunt für die zusätzlichen Räumlichkeiten im Alten Kloster Odendorf (Kindertagesstätte) zurückzuführen.

### **Sonstige ordentliche Erträge**

Unter dieser Position werden insbesondere die Versicherungserstattungen für Schadensfälle, die Buchgewinne aus Grundstücksverkäufen sowie Rückstellungsaufösungen verbucht. In 2015 konnte nur ein Teil der anvisierten Verkäufe realisiert werden, so dass hier Mindererträge von etwa 50 Prozent (- 726 T€) zu verzeichnen sind. Schwerpunkte waren die Realisierung der aus 2014 nach 2015 verschobenen Veräußerungen der Grundstücke des alten Morenhovener Sportplatzes und von Grundstücken in Swisttal- Buschhoven (Am Fienacker) und in Swisttal-Miel (Rheinbacher Straße/Maigasse). Die Auflösung von nicht mehr beziehungsweise für den Umbau des "Alten Klosters Heimerzheim" benötigte Rückstellungspositionen sowie höhere Versicherungserstattungen für Schadensfälle führten zu Mehrerträgen in Höhe von auf 228 T€.



verantwortlich: Fachbereich I

### **Personalaufwendungen**

Neben Mehraufwendungen aufgrund des Tarifabschlusses 2014/2015 stiegen die Personalkosten durch die Schaffung einer befristeten Stelle für die Datenerhebung/Einführung der Immobiliensoftware sowie höheren anteiligen Pensionsrückstellungen und Beihilfezahlungen für Beamte.

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Die Mehraufwendungen in Höhe von 124 T€ sind auf zusätzliche Planungs- und Unterhaltungskosten, höheren Aufwendungen für die Bewirtschaftung der gemeindlichen Übergangsheime sowie zusätzlichen Kosten für GWG's zurückzuführen.

Im Haushaltsjahr 2015 wurden zwei nicht eingeplante aufwendige Unterhaltungsmaßnahmen notwendig. Im Alten Kloster Heimerzheim wurden Räumlichkeiten zur Schaffung einer Kindertagesstätte umgebaut (Schaffung zusätzlicher Toiletten beziehungsweise der kindergerechte Umbau der vorhandenen Toiletten, Schaffung eines Wickelbereichs, umfangreiche Brandschutzmaßnahmen wie ein Fluchttunnel, Brandmeldeanlage, etc.). Ebenso mussten zur Umnutzung von Räumlichkeiten des Dorfhauses in Straßfeld als Großtagespflegereinrichtung ähnlich umfangreiche Bau- wie Brandschutzmaßnahmen durchgeführt werden (Schaffung zusätzlicher Toiletten und eines Wickelbereichs, Brandschutz-Türanlage, etc.).

Hinzu kommen nicht eingeplante Aufwendungen für die Objektbetreuung der gemeindlichen Übergangsheime durch eine Privatfirma, zusätzliche Gebäudereinigungskosten sowie Mehraufwendungen für die Anschaffungen von geringwertigen Wirtschaftsgütern. Insbesondere die im Jahresabschluss erfolgte Umbuchung der geringwertigen Anschaffungen aus der Investition "Gemeinschaftssportanlage Buschhoven/Morenhoven" verursachte nicht eingeplante Mehraufwendungen.

Darüber hinaus mussten aufgrund einer Vertragsverpflichtung aus 2004 zusätzliche 49 T€ bereitgestellt werden, um einer Erstattungspflicht nachkommen zu können.



### **Transferaufwendungen**

Da der Sportplatz in Swisttal-Heimerzheim und die Gemeinschaftssportanlage Buschhoven/Morenhoven noch nicht fertig gestellt sind, sind 2015 nur Zuschüsse zum Ausgleich der entfallenden Pflege- und Unterhaltungsaufwendungen für die Sportplätze Odendorf und Dünstekoven angefallen.

### **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die Mehraufwendungen sind auf den Anstieg von Reparaturmaßnahmen für Schadenfälle (Glasschäden, Rohrbrüche, Einbrüche) oder Vandalismusschäden zurückzuführen. Diese Maßnahmen werden im Bereich sonstige ordentliche Aufwendungen abgewickelt, um zu dokumentieren, dass es sich nicht um laufende Unterhaltungsmaßnahmen handelt. Die Schäden wurden der Versicherung zur Erstattung gemeldet.

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.14 Grundstücks- und Gebäudemanagement**

verantwortlich: Fachbereich I



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014    | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|---------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 2 +                | Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | -110.851,86         | -227.654,00                      |                      | 227.654,00              |
| 4 +                | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -4.774,00           | -3.000,00                        | -3.322,00            | -322,00                 |
| 5 +                | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                | -183.225,48         | -183.100,00                      | -205.054,04          | -21.954,04              |
| 6 +                | Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 | -14.669,65          | -20.050,00                       | -16.872,94           | 3.177,06                |
| 7 +                | Sonstige Einzahlungen   | -28.047,21          | -25.000,00                       | -44.030,08           | -19.030,08              |
| <b>9 =</b>         | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-341.568,20</b>  | <b>-458.804,00</b>               | <b>-269.279,06</b>   | <b>189.524,94</b>       |
| 10 -               | Personalauszahlungen  | 463.553,03          | 479.602,00                       | 508.298,86           | 28.696,86               |
| 12 -               | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 1.042.437,75        | 1.226.370,00                     | 1.226.077,32         | -292,68                 |
| 14 -               | Transferauszahlungen  | 22.000,00           | 61.700,00                        | 24.000,00            | -37.700,00              |
| 15 -               | Sonstige Auszahlungen   | 445.827,30          | 616.938,00                       | 414.274,83           | -202.663,17             |
| <b>16 =</b>        | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>1.973.818,08</b> | <b>2.384.610,00</b>              | <b>2.172.651,01</b>  | <b>-211.958,99</b>      |
| <b>17 =</b>        | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>1.632.249,88</b> | <b>1.925.806,00</b>              | <b>1.903.371,95</b>  | <b>-22.434,05</b>       |
|                    | <b>Investitionstätigkeit</b>                                      |                     |                                  |                      |                         |
|                    | <b>Einzahlungen</b>   |                     |                                  |                      |                         |
|                    | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                         | -1.000,00           | -200.000,00                      |                      | 200.000,00              |
| 2 +                | aus der Veräußerung von Sachanlagen                               | -2.800,00           | -2.352.000,00                    | -15.450,00           | 2.336.550,00            |
| 5 +                | Sonstige Investitionseinzahlungen                                 | -579.500,00         |                                  | -1.170.362,80        | -1.170.362,80           |
| <b>6 =</b>         | <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                            | <b>-583.300,00</b>  | <b>-2.552.000,00</b>             | <b>-1.185.812,80</b> | <b>1.366.187,20</b>     |
|                    | <b>Auszahlungen</b>   |                     |                                  |                      |                         |
| 7 -                | für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden                          | 443.796,37          | 6.000,00                         | 1.227,60             | -4.772,40               |

**Jahresrechnung 2015**

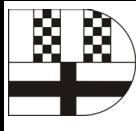
**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.14 Grundstücks- und Gebäudemanagement**



**verantwortlich: Fachbereich I**

|    |   |  |                   |                     |                     |                      |
|----|---|--|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 8  | - | für Baumaßnahmen   | 281.720,43        | 2.953.319,00        | <b>1.938.828,34</b> | -1.014.490,66        |
| 9  | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                | 22.712,29         | 15.000,00           | <b>5.838,44</b>     | -9.161,56            |
| 13 | = | <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                       | <b>748.229,09</b> | <b>2.974.319,00</b> | <b>1.945.894,38</b> | <b>-1.028.424,62</b> |
| 14 | = | <b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b> | <b>164.929,09</b> | <b>422.319,00</b>   | <b>760.081,58</b>   | <b>337.762,58</b>    |



**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.14 Grundstücks- und Gebäudemanagement**

verantwortlich: Fachbereich I

|           | Investitionsmaßnahmen<br>oberhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2014    | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|-----------|--|------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------------|
|           | <b>5000050 Erschließung "Im Kammerfeld" Kanal</b>                  |                  |                                  |                      |                              |
| 8         | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                    |                  | 42.000,00                        | <b>42.283,50</b>     | -283,50                      |
| <b>13</b> | <b>= Summe Auszahlungen</b>  |                  | <b>42.000,00</b>                 | <b>42.283,50</b>     | <b>-283,50</b>               |
| <b>14</b> | <b>= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                    |                  | <b>42.000,00</b>                 | <b>42.283,50</b>     | <b>-283,50</b>               |
|           | <b>5000085 Veräußerung unbebaute Grundstücke</b>                   |                  |                                  |                      |                              |
| 2         | + Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen                   | -2.800,00        |                                  | -15.450,00           | -2.178.550,00                |
| 6         | = Summe Einzahlungen   | -2.800,00        |                                  | -15.450,00           | -2.178.550,00                |
| <b>14</b> | <b>= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                    | <b>-2.800,00</b> | <b>-2.194.000,00</b>             | <b>-15.450,00</b>    | <b>-2.178.550,00</b>         |
|           | <b>5000086 Veräußerung bebauter Grundstücke</b>                    |                  |                                  |                      |                              |
| 2         | + Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen                   |                  | -158.000,00                      |                      | -158.000,00                  |
| 6         | = Summe Einzahlungen   |                  | -158.000,00                      |                      | -158.000,00                  |
| <b>14</b> | <b>= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                    |                  | <b>-158.000,00</b>               |                      | <b>-158.000,00</b>           |
|           | <b>5000139 Erschließung "Im Kammerfeld" Straßenbau</b>             |                  |                                  |                      |                              |
| 8         | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                    |                  | 42.000,00                        | 42.283,50            | -283,50                      |
| 13        | = Summe Auszahlungen   |                  | 42.000,00                        | 42.283,50            | -283,50                      |
| <b>14</b> | <b>= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                    |                  | <b>42.000,00</b>                 | <b>42.283,50</b>     | <b>-283,50</b>               |
|           | <b>5000141 Erweiterung Kindergarten Schützenstr. Hzh</b>           |                  |                                  |                      |                              |
| 8         | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                    | 31.606,50        | 18.393,00                        |                      | 18.393,00                    |
| 13        | = Summe Auszahlungen   | 31.606,50        | 18.393,00                        |                      | 18.393,00                    |
| <b>14</b> | <b>= Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                    | <b>31.606,50</b> | <b>18.393,00</b>                 |                      | <b>18.393,00</b>             |

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.14 Grundstücks- und Gebäudemanagement**

verantwortlich: Fachbereich I



|             | Investitionsmaßnahmen<br>oberhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2014     | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis 2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|-------------|--|-------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
|             | <b>5000142 Erweiterung Kindergarten Miel</b>                       |                   |                                  |                   |                              |
| 8 -         | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      | 3.105,90          | 10.871,00                        |                   | 10.871,00                    |
| <b>13 =</b> | <b>Summe Auszahlungen</b>  | <b>3.105,90</b>   | <b>10.871,00</b>                 |                   | <b>10.871,00</b>             |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      | <b>3.105,90</b>   | <b>10.871,00</b>                 |                   | <b>10.871,00</b>             |
|             | <b>5000161 Grundschule Heimerzheim - Mensa</b>                     |                   |                                  |                   |                              |
| 8 -         | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      | 297,50            |                                  |                   |                              |
| 13 =        | Summe Auszahlungen   | 297,50            |                                  |                   |                              |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      | <b>297,50</b>     |                                  |                   |                              |
|             | <b>5000182 Grunderwerb Sportplatzbau Bushh./Morenh.</b>            |                   |                                  |                   |                              |
| 7 -         | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden              | 443.796,37        | 6.000,00                         | 1.227,60          | 4.772,40                     |
| 8 -         | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      | 4.027,00          |                                  |                   |                              |
| 13 =        | Summe Auszahlungen   | 447.823,37        | 6.000,00                         | 1.227,60          | 4.772,40                     |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      | <b>447.823,37</b> | <b>6.000,00</b>                  | <b>1.227,60</b>   | <b>4.772,40</b>              |
|             | <b>5000221 Sanierung Sportplatz Odend. (Kunstrasen)</b>            |                   |                                  |                   |                              |
| 8 -         | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      | 10.000,00         |                                  |                   |                              |
| 13 =        | Summe Auszahlungen   | 10.000,00         |                                  |                   |                              |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      | <b>10.000,00</b>  |                                  |                   |                              |
|             | <b>5000222 Sanierung Sportplatz Hzh. (Kunstrasen)</b>              |                   |                                  |                   |                              |
| 1 +         | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                           |                   | -200.000,00                      |                   | -200.000,00                  |
| 6 =         | Summe Einzahlungen   |                   | -200.000,00                      |                   | -200.000,00                  |
| 8 -         | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      |                   | 550.000,00                       | 4.557,86          | 545.442,14                   |
| 13 =        | Summe Auszahlungen   |                   | 550.000,00                       | 4.557,86          | 545.442,14                   |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                   | <b>350.000,00</b>                | <b>4.557,86</b>   | <b>345.442,14</b>            |

**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.14 Grundstücks- und Gebäudemanagement**

verantwortlich: Fachbereich I



|      | Investitionsmaßnahmen<br>oberhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2014     | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis 2015   | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|------|--|-------------------|----------------------------------|---------------------|------------------------------|
|      | <b>5000223 Gemeinschaftssportanlage Buschh./Morenh.</b>            |                   |                                  |                     |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      | 127.677,69        | 1.740.449,00                     | <b>1.645.671,06</b> | 94.777,94                    |
| 13 = | Summe Auszahlungen   | <b>127.677,69</b> | <b>1.740.449,00</b>              | <b>1.645.671,06</b> | <b>94.777,94</b>             |
| 14 = | Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                             | <b>127.677,69</b> | <b>1.740.449,00</b>              | <b>1.645.671,06</b> | <b>94.777,94</b>             |
|      | <b>5000228 Zufahrt Gemeinschaftssportanlage Bu/Mhv</b>             |                   |                                  |                     |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      |                   | 150.000,00                       | 28.979,50           | 121.020,50                   |
| 13 = | Summe Auszahlungen   |                   | 150.000,00                       | 28.979,50           | 121.020,50                   |
| 14 = | Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                             |                   | <b>150.000,00</b>                | <b>28.979,50</b>    | <b>121.020,50</b>            |
|      | <b>5000229 Treppenlift Grundschule Heimerzheim</b>                 |                   |                                  |                     |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      | 12.877,86         | 32.122,00                        | 29.441,47           | 2.680,53                     |
| 13 = | Summe Auszahlungen   | 12.877,86         | 32.122,00                        | 29.441,47           | 2.680,53                     |
| 14 = | Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                             | <b>12.877,86</b>  | <b>32.122,00</b>                 | <b>29.441,47</b>    | <b>2.680,53</b>              |
|      | <b>5000255 Sportlerheim Buschhoven/Morenhoven</b>                  |                   |                                  |                     |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      | 41.872,43         | 258.127,00                       | 33.640,38           | 224.486,62                   |
| 13 = | Summe Auszahlungen   | 41.872,43         | 258.127,00                       | 33.640,38           | 224.486,62                   |
| 14 = | Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                             | <b>41.872,43</b>  | <b>258.127,00</b>                | <b>33.640,38</b>    | <b>224.486,62</b>            |
|      | <b>5000257 Umbau Archiv Übergangsheim Ludendorf</b>                |                   |                                  |                     |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      | 20.642,66         | 79.357,00                        | 94.700,31           | -15.343,31                   |
| 13 = | Summe Auszahlungen   | 20.642,66         | 79.357,00                        | 94.700,31           | -15.343,31                   |
| 14 = | Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                             | <b>20.642,66</b>  | <b>79.357,00</b>                 | <b>94.700,31</b>    | <b>-15.343,31</b>            |



**Jahresrechnung 2015**

**1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.14 Grundstücks- und Gebäudemanagement**

verantwortlich: Fachbereich I



|    | Investitionsmaßnahmen<br>oberhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|----|--|---------------|----------------------------------|----------------------|------------------------------|
|    | <b>5000264 Feuerwehrgerätehaus Ollheim - Anbau</b>                 |               |                                  |                      |                              |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                    |               | 25.000,00                        |                      | 25.000,00                    |
| 13 | = Summe Auszahlungen   |               | <b>25.000,00</b>                 |                      | <b>25.000,00</b>             |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)                          |               | <b>25.000,00</b>                 |                      | <b>25.000,00</b>             |

**Erläuterungen:**

Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

**5000085 Veräußerung unbebaute Grundstücke / Finanzstelle 651600 Veräußerung Erschließungsmaßnahmen**

In 2015 wurden Grundstücksverkäufe mit einem Gesamtvolumen von 2.352 T€ veranschlagt. Bei dem Verkauf der Grundstücke, die dem Umlaufvermögen zuzurechnen sind, erfolgt die Verbuchung der Einzahlungen nicht unter dem PSP-I-Element sondern unter der Finanzposition 651600.

Insgesamt wurden Grundstücke mit einem Gesamtwert von 1.185 T€ veräußert:

- Drei Baugrundstücke in Swisttal-Miel, Rheinbacher Str./Maigasse
- ein Baugrundstück in Swisttal-Heimerzheim, Am Heckelsmaar
- alle Grundstücke alter Sportplatz Morenhoven
- Gewerbegrundstücke in Swisttal-Buschhoven, Am Fienacker
- zwei kleine Wegeflächen (hier erfolgt die Verbuchung bei 5.000085, da diese Grundstücke dem Anlagevermögen zugerechnet werden).



**5000086 Veräußerung bebauter Grundstücke**

Der Verkauf des Gebäudes "Untere Ertf" in Swisttal Heimerzheim wird nicht weiter verfolgt.

**5000050 Erschließung "Im Kammerfeld" Kanal**

**5000139 Erschließung "Im Kammerfeld" Straße**

Die in 2010 begonnene Erschließung der Grundstücke wurde im Frühjahr 2015 fertig gestellt. Aus der vom Erschließungsträger eingereichten Schlussrechnung ergab sich ein geringfügig höherer Eigenanteil für die Gemeinde in Höhe von 567,- €.

**5000141 Erweiterung Kindergarten Schützenstraße**

Der Kindergarten Heimerzheim wurde zur Betreuung der "unter Dreijährigen" Träger des Kindergartens in Eigenregie umgebaut und erweitert. Die Gemeinde hatte aus 2014 zur Deckung möglicher Nachforderungen Haushaltsmittel in Höhe von 18 T€ übertragen, die jedoch nicht in Anspruch genommen wurden. Die Maßnahme ist fertiggestellt.

**5000142 Erweiterung Kindergarten Miel**

Der Kindergarten Miel wurde vom Träger der Einrichtung zur Betreuung der "unter Dreijährigen" in Eigenregie umgebaut und erweitert. Da noch nicht alle Schlussrechnungen vorliegen überträgt die Gemeinde ihren noch nicht in Anspruch genommenen Eigenanteil (11 T€) mittels Ermächtigungsübertragung nach 2016.



verantwortlich: Fachbereich I

#### **5000182 Grunderwerb Sportplatzbau Buschhoven/Morenhoven**

Der zur Errichtung eines gemeinsamen Sportplatzes für die Ortsteile Buschhoven und Morenhoven erforderliche Grunderwerb ist bis auf den Kauf der Grundstücke für die Zuwegung erfolgt. Die Abwicklung dieses Vertrages gestaltet sich sehr schwierig, so dass erst 2016 mit einem Abschluss gerechnet werden kann. Daher werden die noch zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel nach 2016 übertragen.

#### **5000222 Sanierung Sportplatz Heimerzheim (Kunstrasen)**

Die Umsetzung der Maßnahme verzögert sich und wird daher neu veranschlagt. Mit der konkreten Planung der Anlage wurde 2015 begonnen. Die nicht verbrauchten Planungskosten (67 T€) werden im Jahresabschluss mittels Ermächtigungsübertragung nach 2016 übernommen.

Da entgegen der Planung 2014/2015 der SSV Heimerzheim mittlerweile Bauträger der Maßnahme ist, veranschlagt die Gemeinde im Haushaltsplan 2016/2017 nur ihren Eigenanteil an den Baukosten neu.

#### **5000223 Gemeinschaftssportanlage Buschh./Morenh.**

Gemäß Ratsbeschluss wird für die Ortschaften Buschhoven und Morenhoven eine neue Gemeinschaftssportanlage unter Aufgabe der alten Sportanlagen errichtet. Die Sportanlage sowie die Zufahrt werden von der Gemeinde gebaut, das Sportlerheim von den beiden beteiligten Vereinen. Bedingt durch zusätzlich erforderliche Bodenverbesserungsarbeiten beim Bau der Kunstrasenflächen und zusätzlichen Elektroarbeiten (Aufstellung und Anschluss eines externen Schalt- und Sicherungskastens) entstanden Mehrkosten für den Bau der Sportanlage von ca. 1,5 Prozent.

Die Sportanlage wurde 2015 weitgehend fertiggestellt. Nach erfolgter Abrechnung der meisten Gewerke konnte der im Rahmen der Haushaltsplanung 2016/2017 hochgerechnete Mehrbedarf halbiert werden. Weitere Einsparmöglichkeiten bestehen nicht. Um die Gründungsarbeiten (Grundleitungen, Bodenplatte, etc.) für das Sportlerheim ausführen zu können, müssen 25.000 € zusätzlich bereitgestellt werden. Der Mehrbedarf kann über Einsparungen bei der Herstellung der Zufahrt zu der Gemeinschaftssportanlage finanziert werden.



**5000228 Zufahrt Gemeinschaftssportanlage Buschhoven/Morenhoven**

Die Zuwegung von der L493 (Karl-Kaufmann-Weg) zur Gemeinschaftssportanlage erfolgt über einen gemeindeeigenen Weg entlang des Buschbaches mit einem Brückenübergang. Die Zufahrt wurde 2015 gebaut. Der Ausbau des gemeindeeigenen Weges wurde investiv verbucht. Die Kosten für die Linksabbiegerspur auf der L 493 stellen Aufwand dar, da die Straße nicht im Eigentum der Gemeinde steht (Eigentum des Betriebes Straßen NRW). Ein Großteil der Ausgaben wurde daher im Jahresabschluss in die Ergebnisrechnung umgebucht.

**5000229 Treppenlift Grundschule Heimerzheim**

Im Altbau der Grundschule Swisttal-Heimerzheim wurde ein Treppenlift eingebaut, um den Schülern, die auf einen Rollstuhl angewiesen sind, einen barrierefreien Zugang zu den Räumen der Offenen Ganztagschule (OGS) zu ermöglichen. Die Maßnahme wurde 2015 fertig gestellt.

**5000255 Sportlerheim Buschhoven/Morenhoven**

Gemäß dem Ratsbeschluss wird für die Ortschaften Buschhoven und Morenhoven eine neue Gemeinschaftssportanlage inklusive eines neuen Sportlerheimes unter Aufgabe der alten Sportanlage errichtet. Da die Bauherrengenschaft für den Bau des Sportlerheimes auf die Sportvereine übergegangen ist, muss die Gemeinde im Haushalt nur noch ihren Eigenanteil abbilden. Da sich die Umsetzung der Maßnahme verzögerte, wurde aus dem Haushalt 2014 der noch nicht eingesetzte Eigenanteil in Höhe von 58 T€ nach 2015 übertragen. In 2015 wurde die Planung der Haustechnik für das Sportlerheim von der Gemeinde beauftragt und bezahlt. Da die Maßnahme erst im nächsten Jahr fertiggestellt wird, wird der noch nicht in Anspruch genommene Ansatz (24 T€) mittels Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2016 übernommen.



**5000257 Umbau Archiv Übergangsheim Ludendorf**

Aufgrund der hohen Neubaukosten wurden Haushaltsmittel für den Umbau der Räume im Erdgeschoß des Übergangsheimes Ludendorf (rechte Seite) zum Archiv in den Haushalt eingestellt. Die die 2015 durchgeführten Baumaßnahmen waren umfangreicher als geplant, so dass zur Fertigstellung der Archivräume zusätzlich 15 T€ überplanmäßig bewilligt wurden. Die Mehrkosten konnten durch Investitionszuweisungen sowie geringeren Anschaffungskosten für die Fahrregalanlage der Archivräume finanziert werden.

**5000264 Feuerwehrgerätehaus Ollheim - Anbau**

Da der Verkauf des Gebäudekomplexes "ehemalige Lehrerwohnung/Alte Schule Ollheim" nicht erfolgte, kann auf die Umsetzung obiger Maßnahme verzichtet werden.

## Jahresrechnung 2015

### 1.01 Innere Verwaltung

#### 1.01.14 Grundstücks- und Gebäudemanagement

verantwortlich: Fachbereich I



| Investitionsmaßnahmen<br>unterhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebe-<br>ner Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|---|---|------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------|
| 1   | + Summe der investiven Einzahlungen     | -1.000,00        |                                    |                      |                              |
| 2   | - Summe der investiven Auszahlungen     | 52.325,18        | 20.000,00                          | <b>23.109,20</b>     | -3.109,20                    |
| 3   | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | <b>51.325,18</b> | <b>20.000,00</b>                   | <b>23.109,20</b>     | <b>-3.109,20</b>             |

### Erläuterungen:

#### Ausstattungsgegenständen

Die im Haushalt 2015 veranschlagten Spielgeräte für die Spielplätze Köppengarten und Zerresweg wurden angeschafft und aufgestellt. Der in 2014 zurückgestellte Kauf einer Putzmaschine wurde ebenfalls realisiert. Ende 2015 wurden zusätzlich 3 T€ für die Anschaffung von Vandalismus sicheren Notruf-Selbstwahltelefonen für die neue Flüchtlingsunterkunft in der Kölner Str. 105, in Swisttal-Heimerzheim bereitgestellt, da der Pauschalansatz für Ausstattungsgegenstände der gemeindlichen Gebäude Ende des Haushaltsjahres über kein freies Budget mehr verfügte. Die noch nicht verausgabten Haushaltsmittel werden zur Begleichung noch ausstehender Rechnungen nach 2016 übertragen.

#### Buswartehalle

Zur Realisierung der neuen Buswartehallen an der L 493 (Netto-Markt und Gemeinschaftssportanlage Buschhoven/Morenhoven) wird der Haushaltsansatz 2015 nach 2016 übertragen.

#### Zaun Bolzplatz Viehtrift

Auf Beschluss des Verwaltungsvorstandes wurde in 2015 der Bolzplatz an der Viehtrift eingezäunt. Die hierfür benötigten Haushaltsmittel wurden außerplanmäßig bereitgestellt, da die Finanzierung über Einsparungen bei der Investition "Feuerwehrgerätehaus Ollheim" gesichert war.

**Jahresrechnung 2015**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**



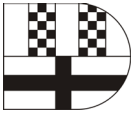
**Gemeinde Swisttal**

| <b>Teilergebnisrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz / Ist</b> |
|-----------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|-----------------------------------|
| 2                           | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -41.834,29               | -39.970,00                               | -53.153,35                   | -13.183,35                        |
| 4                           | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -155.660,88              | -150.220,00                              | -155.806,30                  | -5.586,30                         |
| 5                           | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -45,00                   | -300,00                                  | -30,00                       | 270,00                            |
| 6                           | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -26.794,18               | -4.300,00                                | -3.710,08                    | 589,92                            |
| 7                           | + Sonstige ordentliche Erträge  | -49.619,25               | -33.500,00                               | -49.351,58                   | -15.851,58                        |
| <b>10</b>                   | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-273.953,60</b>       | <b>-228.290,00</b>                       | <b>-262.051,31</b>           | <b>-33.761,31</b>                 |
| 11                          | - Personalaufwendungen  | 465.259,08               | 446.270,00                               | 440.668,93                   | -5.601,07                         |
| 13                          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 42.167,25                | 38.399,00                                | 42.935,22                    | 4.536,22                          |
| 14                          | - Bilanzielle Abschreibungen  | 64.364,02                | 118.731,00                               | 72.434,89                    | -46.296,11                        |
| 16                          | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 212.928,06               | 196.377,00                               | 188.579,15                   | -7.797,85                         |
| <b>17</b>                   | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>784.718,41</b>        | <b>799.777,00</b>                        | <b>744.618,19</b>            | <b>-55.158,81</b>                 |
| <b>18</b>                   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>510.764,81</b>        | <b>571.487,00</b>                        | <b>482.566,88</b>            | <b>-88.920,12</b>                 |
| <b>22</b>                   | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>510.764,81</b>        | <b>571.487,00</b>                        | <b>482.566,88</b>            | <b>-88.920,12</b>                 |
| <b>26</b>                   | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>510.764,81</b>        | <b>571.487,00</b>                        | <b>482.566,88</b>            | <b>-88.920,12</b>                 |
| 28                          | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 607.004,35               | 433.333,09                               | 657.480,71                   | 224.147,62                        |
| <b>29</b>                   | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>1.117.769,16</b>      | <b>1.004.820,09</b>                      | <b>1.140.047,59</b>          | <b>135.227,50</b>                 |



**Jahresrechnung 2015**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**



**Gemeinde Swisttal**

| <b>Teilfinanzrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 2                         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | -727,60                  | -727,00                                  | -727,60                      | -0,60                           |
| 4                         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -152.538,66              | -150.220,00                              | -147.236,65                  | 2.983,35                        |
| 5                         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                | -45,00                   | -300,00                                  | -30,00                       | 270,00                          |
| 6                         | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 | -33.575,68               | -4.300,00                                | -3.710,08                    | 589,92                          |
| 7                         | + Sonstige Einzahlungen   | -45.004,12               | -33.500,00                               | -36.240,64                   | -2.740,64                       |
| <b>9</b>                  | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-231.891,06</b>       | <b>-189.047,00</b>                       | <b>-187.944,97</b>           | <b>1.102,03</b>                 |
| 10                        | - Personalauszahlungen  | 407.364,52               | 438.232,00                               | 419.470,04                   | -18.761,96                      |
| 12                        | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 42.794,02                | 38.399,00                                | 45.489,86                    | 7.090,86                        |
| 15                        | - Sonstige Auszahlungen   | 203.453,07               | 193.605,00                               | 185.915,21                   | -7.689,79                       |
| <b>16</b>                 | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>653.611,61</b>        | <b>670.236,00</b>                        | <b>650.875,11</b>            | <b>-19.360,89</b>               |
| <b>17</b>                 | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>421.720,55</b>        | <b>481.189,00</b>                        | <b>462.930,14</b>            | <b>-18.258,86</b>               |
| 2                         | + aus der Veräußerung von Sachanlagen                               |                          |  | -1.950,00                    | -1.950,00                       |
| <b>6</b>                  | <b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>                            |                          |  | <b>-1.950,00</b>             | <b>-1.950,00</b>                |
| 9                         | - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                     | 227.875,94               | 729.547,00                               | 208.282,14                   | -521.264,86                     |
| <b>13</b>                 | <b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            | <b>227.875,94</b>        | <b>729.547,00</b>                        | <b>208.282,14</b>            | <b>-521.264,86</b>              |
| <b>14</b>                 | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>      | <b>227.875,94</b>        | <b>729.547,00</b>                        | <b>206.332,14</b>            | <b>-523.214,86</b>              |

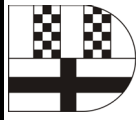


**Jahresrechnung 2015**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilergebnisrechnung |          | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|----------|---|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 4                    | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -3.393,50                        | -3.179,50            | 220,50                    |
| 5                    | +        | Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -45,00                           | -30,00               | 270,00                    |
| 6                    | +        | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |                                  | -600,00              | 600,00                    |
| 7                    | +        | Sonstige ordentliche Erträge  | -18,92                           | -611,58              | 288,42                    |
| <b>10</b>            | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>-3.457,42</b>                 | <b>-5.200,00</b>     | <b>1.378,92</b>           |
| 11                   | -        | Personalaufwendungen  | 89.250,47                        | 112.695,00           | -25.339,78                |
| 13                   | -        | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 3.337,80                         | 7.070,00             | -4.754,89                 |
| 16                   | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 7.991,18                         | 6.900,00             | -1.673,45                 |
| <b>17</b>            | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>100.579,45</b>                | <b>126.665,00</b>    | <b>-31.768,12</b>         |
| <b>18</b>            | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>97.122,03</b>                 | <b>121.465,00</b>    | <b>-30.389,20</b>         |
| <b>22</b>            | <b>=</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                      | <b>97.122,03</b>                 | <b>121.465,00</b>    | <b>-30.389,20</b>         |
| <b>26</b>            | <b>=</b> | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25) | <b>97.122,03</b>                 | <b>121.465,00</b>    | <b>-30.389,20</b>         |
| 28                   | -        | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 96.425,43                        | 68.332,50            | 34.874,24                 |
| <b>29</b>            | <b>=</b> | <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)  | <b>193.547,46</b>                | <b>189.797,50</b>    | <b>4.485,04</b>           |



### **Erläuterungen:**

#### **Personalaufwendungen**

Die Einsparungen bei den Personalkosten lassen sich durch verschiedene Faktoren erklären. Die bei diesem Produkt veranschlagte ordnungsbehördliche Rufbereitschaft verursachte weniger Aufwendungen als geplant, da mehr Beamte zur Wahrnehmung der Aufgabe eingesetzt wurden. Die Beamten erhalten für ihre Zusatzdienste Freizeitausgleich, keine Bezahlung.

Die weiteren Einsparungen ergeben sich aus der Nachbesetzung einer Stelle mit einem Mitarbeiter mit gleicher Entgeltgruppe aber geringerer Erfahrungsstufe. Da die Gemeinde für 2014/2015 einen Doppelhaushalt verabschiedet hatte, können Veränderungen im Haushaltsjahr 2014 erst in der Planung 2016 berücksichtigt werden und begründen daher in 2015 zwangsläufig nicht beeinflussbare Mehraufwendungen.

**Jahresrechnung 2015**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -3.343,50         | -3.400,00                        | -3.229,50            | 170,50                  |
| 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                | -45,00            | -300,00                          | -30,00               | 270,00                  |
| 6                  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 |                   | -600,00                          |                      | 600,00                  |
| 7                  | + Sonstige Einzahlungen   | -142,42           | -900,00                          | -1.835,08            | -935,08                 |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-3.530,92</b>  | <b>-5.200,00</b>                 | <b>-5.094,58</b>     | <b>105,42</b>           |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 89.553,59         | 110.045,00                       | 87.093,21            | -22.951,79              |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 3.337,80          | 7.070,00                         | 2.315,11             | -4.754,89               |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 8.486,17          | 6.603,00                         | 4.475,37             | -2.127,63               |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>101.377,56</b> | <b>123.718,00</b>                | <b>93.883,69</b>     | <b>-29.834,31</b>       |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>97.846,64</b>  | <b>118.518,00</b>                | <b>88.789,11</b>     | <b>-29.728,89</b>       |

**Jahresrechnung 2015****1.02 Sicherheit und Ordnung****1.02.02 Gewerbewesen**

verantwortlich: Fachbereich II

| Teilergebnisrechnung |          | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|----------|---|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 4                    | +        | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -12.400,00                       | -17.794,71           | -5.394,71                 |
| 7                    | +        | Sonstige ordentliche Erträge  | -100,00                          |                      | 100,00                    |
| <b>10</b>            | <b>=</b> | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>-12.500,00</b>                | <b>-17.794,71</b>    | <b>-5.294,71</b>          |
| 11                   | -        | Personalaufwendungen  | 48.207,00                        | 35.319,45            | -12.887,55                |
| 16                   | -        | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 240,00                           | 357,73               | 117,73                    |
| <b>17</b>            | <b>=</b> | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>48.447,00</b>                 | <b>35.677,18</b>     | <b>-12.769,82</b>         |
| <b>18</b>            | <b>=</b> | <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>30.798,88</b>                 | <b>17.882,47</b>     | <b>-18.064,53</b>         |
| <b>22</b>            | <b>=</b> | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                          | <b>30.798,88</b>                 | <b>17.882,47</b>     | <b>-18.064,53</b>         |
| <b>26</b>            | <b>=</b> | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>30.798,88</b>                 | <b>17.882,47</b>     | <b>-18.064,53</b>         |
| 28                   | -        | Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 37.879,50                        | 60.238,13            | 22.358,63                 |
| <b>29</b>            | <b>=</b> | <b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>73.826,50</b>                 | <b>78.120,60</b>     | <b>4.294,10</b>           |

**Erläuterungen:****Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**

In 2015 wurden mehr Verwaltungsgebühren für Gewerbeangelegenheiten (An-, Ab, oder Ummeldungen, Konzessionen, etc.) verbucht als in den Vorjahren.

**Personalaufwendungen**

Die Einsparungen ergeben sich aus der Nachbesetzung einer Stelle mit einem Mitarbeiter mit gleicher Entgeltgruppe aber geringerer Erfahrungsstufe und der verzögerten Nachbesetzung einer ab dem 01.01.2015 vakanten Stelle.

**Jahresrechnung 2015**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.02 Gewerbewesen**



verantwortlich: Fachbereich II

| <b>Teilfinanzrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 4 +                       | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | -12.618,01               | -12.400,00                               | -16.542,96                   | -4.142,96                       |
| 7 +                       | Sonstige Einzahlungen   | -128,50                  | -100,00                                  | 100,00                       |                                 |
| <b>9 =</b>                | <b>Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-12.746,51</b>        | <b>-12.500,00</b>                        | <b>-16.542,96</b>            | <b>-4.042,96</b>                |
| 10 -                      | Personalauszahlungen  | 43.254,01                | 48.207,00                                | 35.319,45                    | -12.887,55                      |
| <b>16 =</b>               | <b>Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>43.254,01</b>         | <b>48.207,00</b>                         | <b>35.319,45</b>             | <b>-12.887,55</b>               |
| <b>17 =</b>               | <b>Saldo aus laufender Verwaltungs-<br/>tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>30.507,50</b>         | <b>35.707,00</b>                         | <b>18.776,49</b>             | <b>-16.930,51</b>               |

**Jahresrechnung 2015**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**  
**1.02.03 Verkehrsangelegenheiten**



verantwortlich: Fachbereich II

| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 4                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -7.474,00         | -3.500,00                        | -4.327,00            | -827,00                   |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -45.129,00        | -32.000,00                       | -34.467,00           | -2.467,00                 |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-52.603,00</b> | <b>-35.500,00</b>                | <b>-38.794,00</b>    | <b>-3.294,00</b>          |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 27.002,52         | 25.996,00                        | 25.786,94            | -209,06                   |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 4.086,00          | 3.030,00                         | 2.020,57             | -1.009,43                 |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 1.034,00          | 121,00                           | 442,49               | 321,49                    |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>32.122,52</b>  | <b>29.147,00</b>                 | <b>28.250,00</b>     | <b>-897,00</b>            |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>-20.480,48</b> | <b>-6.353,00</b>                 | <b>-10.544,00</b>    | <b>-4.191,00</b>          |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                          | <b>-20.480,48</b> | <b>-6.353,00</b>                 | <b>-10.544,00</b>    | <b>-4.191,00</b>          |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-20.480,48</b> | <b>-6.353,00</b>                 | <b>-10.544,00</b>    | <b>-4.191,00</b>          |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 42.387,77         | 29.783,94                        | 48.433,86            | 18.649,92                 |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>21.907,29</b>  | <b>23.430,94</b>                 | <b>37.889,86</b>     | <b>14.458,92</b>          |

**Jahresrechnung 2015**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**  
**1.02.03 Verkehrsangelegenheiten**



verantwortlich: Fachbereich II

| <b>Teilfinanzrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 4                         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | -7.304,00                | -3.500,00                                | -4.352,00                    | -852,00                         |
| 7                         | + Sonstige Einzahlungen   | -44.633,20               | -32.000,00                               | -34.172,68                   | -2.172,68                       |
| <b>9</b>                  | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-51.937,20</b>        | <b>-35.500,00</b>                        | <b>-38.524,68</b>            | <b>-3.024,68</b>                |
| 10                        | - Personalauszahlungen  | 27.002,52                | 25.996,00                                | 25.786,94                    | -209,06                         |
| 12                        | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                          | 3.041,99                 | 3.030,00                                 | 3.064,58                     | 34,58                           |
| 15                        | - Sonstige Auszahlungen   | 1.068,62                 | 121,00                                   | 420,95                       | 299,95                          |
| <b>16</b>                 | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>31.113,13</b>         | <b>29.147,00</b>                         | <b>29.272,47</b>             | <b>125,47</b>                   |
| <b>17</b>                 | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungs-<br/>tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-20.824,07</b>        | <b>-6.353,00</b>                         | <b>-9.252,21</b>             | <b>-2.899,21</b>                |

**Jahresrechnung 2015**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.04 Kfz-Angelegenheiten**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 4                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -841,80          | -920,00                          | -919,70              | 0,30                      |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-841,80</b>   | <b>-920,00</b>                   | <b>-919,70</b>       | <b>0,30</b>               |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 12.223,83        | 15.327,00                        | 12.708,67            | -2.618,33                 |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>12.223,83</b> | <b>15.327,00</b>                 | <b>12.708,67</b>     | <b>-2.618,33</b>          |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>11.382,03</b> | <b>14.407,00</b>                 | <b>11.788,97</b>     | <b>-2.618,03</b>          |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>11.382,03</b> | <b>14.407,00</b>                 | <b>11.788,97</b>     | <b>-2.618,03</b>          |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>11.382,03</b> | <b>14.407,00</b>                 | <b>11.788,97</b>     | <b>-2.618,03</b>          |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 21.868,69        | 16.031,17                        | 25.019,57            | 8.988,40                  |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>33.250,72</b> | <b>30.438,17</b>                 | <b>36.808,54</b>     | <b>6.370,37</b>           |

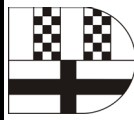


**Jahresrechnung 2015**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.04 Kfz-Angelegenheiten**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -841,80          | -920,00                          | -919,70              | 0,30                    |
| 9                  | = <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-841,80</b>   | <b>-920,00</b>                   | <b>-919,70</b>       | <b>0,30</b>             |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 15.463,83        | 18.567,00                        | 15.948,67            | -2.618,33               |
| 16                 | = <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>15.463,83</b> | <b>18.567,00</b>                 | <b>15.948,67</b>     | <b>-2.618,33</b>        |
| 17                 | = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>14.622,03</b> | <b>17.647,00</b>                 | <b>15.028,97</b>     | <b>-2.618,03</b>        |

# Jahresrechnung 2015

## 1.02 Sicherheit und Ordnung 1.02.05 Einwohnerangelegenheiten



verantwortlich: Fachbereich II

| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 4                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -91.512,52        | -102.000,00                      | -93.939,42           | 8.060,58                  |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -2.498,80         |                                  | -11.412,80           | -11.412,80                |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-94.011,32</b> | <b>-102.000,00</b>               | <b>-105.352,22</b>   | <b>-3.352,22</b>          |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 154.128,97        | 119.364,00                       | 144.740,73           | 25.376,73                 |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   |                   |                                  | 30,00                | 30,00                     |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 66.392,65         | 82.728,00                        | 70.619,66            | -12.108,34                |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>220.521,62</b> | <b>202.092,00</b>                | <b>215.390,39</b>    | <b>13.298,39</b>          |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>126.510,30</b> | <b>100.092,00</b>                | <b>110.038,17</b>    | <b>9.946,17</b>           |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>126.510,30</b> | <b>100.092,00</b>                | <b>110.038,17</b>    | <b>9.946,17</b>           |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>126.510,30</b> | <b>100.092,00</b>                | <b>110.038,17</b>    | <b>9.946,17</b>           |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 159.836,29        | 113.796,27                       | 201.498,00           | 87.701,73                 |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>286.346,59</b> | <b>213.888,27</b>                | <b>311.536,17</b>    | <b>97.647,90</b>          |

### Erläuterungen:

#### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte / sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Haushaltsansätze für den Doppelhaushalt 2014/2015 wurden aufgrund der Jahresergebnisse zurückliegender Haushaltsjahre geschätzt. In 2015 wurden weniger Pässe und Ausweise beantragt als im Basisjahr 2013. Dies führte zu Mindererträgen in Höhe von rund 8 T€.

Dementsprechend sind auch weniger Aufwendungen für die Erstellung der Ausweise durch die Bundesdruckerei angefallen.



verantwortlich: Fachbereich II

### **Personalaufwendungen**

Die Mehraufwendungen sind auf die Umsetzung einer Beamtin zum Einwohnermeldeamt zurückzuführen. Neben den Jahresbezügen führen insbesondere die Neuberechnungen der Pensionsrückstellungen für diese Beamtin zu den hohen Mehraufwendungen in diesem Produkt.

**Jahresrechnung 2015**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.05 Einwohnerangelegenheiten**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -91.512,52        | -102.000,00                      | -93.939,42           | 8.060,58                |
| 7                  | + Sonstige Einzahlungen   | -100,00           |                                  | -175,88              | -175,88                 |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-91.612,52</b> | <b>-102.000,00</b>               | <b>-94.115,30</b>    | <b>7.884,70</b>         |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 135.478,32        | 136.840,00                       | 157.843,79           | 21.003,79               |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       |                   |                                  | 30,00                | 30,00                   |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 65.542,92         | 81.912,00                        | 69.774,37            | -12.137,63              |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>201.021,24</b> | <b>218.752,00</b>                | <b>227.648,16</b>    | <b>8.896,16</b>         |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>109.408,72</b> | <b>116.752,00</b>                | <b>133.532,86</b>    | <b>16.780,86</b>        |

**Jahresrechnung 2015**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**  
**1.02.06 Personenstandswesen**



verantwortlich: Fachbereich II

| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 4                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -25.550,40        | -18.000,00                       | -22.059,60           | -4.059,60                 |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -1.562,93         |                                  | -1.401,60            | -1.401,60                 |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-27.113,33</b> | <b>-18.000,00</b>                | <b>-23.461,20</b>    | <b>-5.461,20</b>          |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 90.917,23         | 78.457,00                        | 90.639,88            | 12.182,88                 |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 59,00             |                                  | 122,72               | 122,72                    |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 4.260,95          | 2.459,00                         | 2.610,88             | 151,88                    |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>95.237,18</b>  | <b>80.916,00</b>                 | <b>93.373,48</b>     | <b>12.457,48</b>          |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>68.123,85</b>  | <b>62.916,00</b>                 | <b>69.912,28</b>     | <b>6.996,28</b>           |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                          | <b>68.123,85</b>  | <b>62.916,00</b>                 | <b>69.912,28</b>     | <b>6.996,28</b>           |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>68.123,85</b>  | <b>62.916,00</b>                 | <b>69.912,28</b>     | <b>6.996,28</b>           |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 81.099,12         | 59.436,98                        | 94.875,92            | 35.438,94                 |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>149.222,97</b> | <b>122.352,98</b>                | <b>164.788,20</b>    | <b>42.435,22</b>          |



## **Erläuterungen:**

### **Personalaufwendungen**

Da die Gemeinde für 2014/2015 einen Doppelhaushalt verabschiedet hatte, können vertragliche/gesetzliche Veränderungen im Haushaltsjahr 2014 erst in der Planung 2016 berücksichtigt werden und begründen daher in 2015 zwangsläufig nicht beeinflussbare Mehraufwendungen. Die durch das am 11.11.2014 verabschiedete Gesetz zur Änderung des Besoldungs- und Versorgungsanpassungsgesetzes 2013/2014 des Landes NRW beschlossene Besoldungserhöhungen 2013 führt in 2015 zu höheren Pensions- und Beihilferückstellungen von 12 T€.

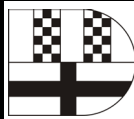
Die Bewertung der Rückstellungen basiert auf der Teilwertberechnung beamtenrechtlicher Pensions- und Beihilfeverpflichtungen. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- bzw. Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wird dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt. Als Eintrittsalter in den altersbedingten Ruhestand wird je nach Eintrittsdatum die Vollendung des 65. - 67. Lebensjahres unterstellt. Tarifierhöhungen erfordern die Neuberechnung der jeweiligen Teilwerte und der hierauf beruhenden bisherigen Gesamtrückstellungen seit Beginn des Dienstverhältnisses. Die Berechnung der Beihilferückstellungen wurde auf eine erweiterte Datenbasis umgestellt. Es kommen nun die Wahrscheinlichkeitstafeln 2013/2014 zur Anwendung, die auch die Statistiken für ambulante und stationäre Pflege beinhalten. Die Rückstellungszuführungen liegen daher erheblich über den reinen Tarifsteigerungen.

**Jahresrechnung 2015**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.06 Personenstandswesen**

verantwortlich: Fachbereich II



| <b>Teilfinanzrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 4                         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | -25.550,40               | -18.000,00                               | -22.059,60                   | -4.059,60                       |
| <b>9</b>                  | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-25.550,40</b>        | <b>-18.000,00</b>                        | <b>-22.059,60</b>            | <b>-4.059,60</b>                |
| 10                        | - Personalauszahlungen  | 52.567,23                | 55.512,00                                | 54.180,73                    | -1.331,27                       |
| 12                        | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                          | 59,00                    |  | 122,72                       | 122,72                          |
| 15                        | - Sonstige Auszahlungen   | 2.112,64                 | 1.949,00                                 | 1.637,67                     | -311,33                         |
| <b>16</b>                 | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>54.738,87</b>         | <b>57.461,00</b>                         | <b>55.941,12</b>             | <b>-1.519,88</b>                |
| <b>17</b>                 | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungs-<br/>tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>29.188,47</b>         | <b>39.461,00</b>                         | <b>33.881,52</b>             | <b>-5.579,48</b>                |

**Jahresrechnung 2015**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.07 Wahlen**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 6                    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -26.260,94        | -3.500,00                        | -65,10               | 3.434,90                  |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -281,10           |                                  | -1.401,60            | -1.401,60                 |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-26.542,04</b> | <b>-3.500,00</b>                 | <b>-1.466,70</b>     | <b>2.033,30</b>           |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 13.667,36         | 11.749,00                        | 8.167,57             | -3.581,43                 |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 724,65            |                                  |                      |                           |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 26.075,77         | 15.200,00                        | 10.373,14            | -4.826,86                 |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>40.467,78</b>  | <b>26.949,00</b>                 | <b>18.540,71</b>     | <b>-8.408,29</b>          |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>13.925,74</b>  | <b>23.449,00</b>                 | <b>17.074,01</b>     | <b>-6.374,99</b>          |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>13.925,74</b>  | <b>23.449,00</b>                 | <b>17.074,01</b>     | <b>-6.374,99</b>          |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>13.925,74</b>  | <b>23.449,00</b>                 | <b>17.074,01</b>     | <b>-6.374,99</b>          |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 11.002,14         | 7.762,47                         | 9.691,00             | 1.928,53                  |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>24.927,88</b>  | <b>31.211,47</b>                 | <b>26.765,01</b>     | <b>-4.446,46</b>          |

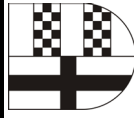


**Jahresrechnung 2015**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.07 Wahlen**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 6                  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 | -33.042,44        | -3.500,00                        | -65,10               | 3.434,90                |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-33.042,44</b> | <b>-3.500,00</b>                 | <b>-65,10</b>        | <b>3.434,90</b>         |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 9.028,36          | 10.357,00                        | 7.521,34             | -2.835,66               |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 724,65            |                                  |                      |                         |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 26.214,83         | 15.200,00                        | 10.373,14            | -4.826,86               |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>35.967,84</b>  | <b>25.557,00</b>                 | <b>17.894,48</b>     | <b>-7.662,52</b>        |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>2.925,40</b>   | <b>22.057,00</b>                 | <b>17.829,38</b>     | <b>-4.227,62</b>        |

# Jahresrechnung 2015

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.08 Gefahrenabwehr

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 2                    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -41.834,29        | -39.970,00                       | -53.153,35           | -13.183,35                |
| 4                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -14.174,02        | -10.000,00                       | -13.586,37           | -3.586,37                 |
| 6                    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -533,24           | -200,00                          | -3.644,98            | -3.444,98                 |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  |                   | -500,00                          | -57,00               | 443,00                    |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-56.541,55</b> | <b>-50.670,00</b>                | <b>-70.441,70</b>    | <b>-19.771,70</b>         |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 34.814,69         | 34.475,00                        | 35.950,47            | 1.475,47                  |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 33.959,80         | 28.299,00                        | 38.446,82            | 10.147,82                 |
| 14                   | - Bilanzielle Abschreibungen  | 64.364,02         | 118.731,00                       | 72.434,89            | -46.296,11                |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 106.785,50        | 88.729,00                        | 98.948,70            | 10.219,70                 |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>239.924,01</b> | <b>270.234,00</b>                | <b>245.780,88</b>    | <b>-24.453,12</b>         |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>183.382,46</b> | <b>219.564,00</b>                | <b>175.339,18</b>    | <b>-44.224,82</b>         |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                      | <b>183.382,46</b> | <b>219.564,00</b>                | <b>175.339,18</b>    | <b>-44.224,82</b>         |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25) | <b>183.382,46</b> | <b>219.564,00</b>                | <b>175.339,18</b>    | <b>-44.224,82</b>         |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 141.585,59        | 100.310,26                       | 114.517,49           | 14.207,23                 |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)  | <b>324.968,05</b> | <b>319.874,26</b>                | <b>289.856,67</b>    | <b>-30.017,59</b>         |

### Erläuterungen:

#### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Neben höheren Sonderpostenaufösungen wurde unter dieser Position die Zuweisung aus der Brandschutzpauschale für die Sanierung der Sirenenanlagen verbucht.



verantwortlich: Fachbereich II

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige ordentliche Aufwendungen**

Im Bereich Freiwillige Feuerwehr sind in 2015 Mehraufwendungen mit einem Gesamtvolumen von 20 T€ angefallen.

Im Zuge der Digitalisierung der Feuerwehren im Rhein-Sieg-Kreis wurden 2015 alle Sirenen in der Gemeinde mit einem neuen digitalen Steuerungselement ausgestattet (8 T€). Für die Umsetzung dieser Maßnahme erhielt die Gemeinde zusätzliche Zuweisungen (Brandschutzpauschale).

Darüber hinaus mussten 2015 weitere Haushaltsmittel überplanmäßig bewilligt werden, um die Einsatzbereitschaft der Freiwilligen Feuerwehr nicht zu gefährden. Der in 2015 für die Unterhaltung und Reparatur der Fahrzeuge der Freiwilligen Feuerwehr eingeplante Pauschalansatz reichte nicht aus. Allein die Inspektion der zwei Löschfahrzeuge FW 8427 und FW 8428 verursacht Kosten in Höhe von 3,5 T€. Da der Fuhrpark der Freiwilligen Feuerwehr funktionieren muss, wurden die fehlenden Haushaltsmittel (insgesamt 4 T€) überplanmäßig bereitgestellt.

Hinzu kommen Mehraufwendungen (3 T€) für die in 2015 durchgeführte Erhöhung der Aufwandsentschädigungen für die Wehrgruppen und Löschgruppenführer um 10 Prozent sowie die erstmalige Zahlung von Aufwandsentschädigungen an die Gemeindejugendwarte. Die letzte Anpassung der Aufwandsentschädigungen erfolgte vor über 20 Jahren.

Zusätzlich mussten weitere Haushaltsmittel (5 T€) für die konsumtiv zu verbuchenden Ausrüstungsgegenstände bereitgestellt werden. Diese Geräte waren investiv geplant, mussten aufgrund ihres Einzelpreises jedoch konsumtiv verausgabt werden. Bei der Produktgruppe werden daher im investiven Bereich entsprechend weniger Anschaffungen ausgewiesen.

**Bilanzielle Abschreibungen**

Neben den Abschreibungen auf den Altbestand (Fahrzeuge, Geräte) wurden im Haushalt 2015 auch Abschreibungen für die geplanten Neuinvestitionen veranschlagt (abhängig vom jeweiligen Aktivierungsdatum). Da ein Großteil der Anschaffungen erst im letzten Quartal getätigt wurden und zwei Investitionen (Löschfahrzeug LF 20 Buschhoven, Fahrzeug RW 1 Miel) erst 2016 realisiert werden, liegen die Abschreibungen 2015 unter dem Ansatz.

**Jahresrechnung 2015**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.08 Gefahrenabwehr**

verantwortlich: Fachbereich II



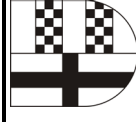
| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 2                  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | -727,60           | -727,00                          | -727,60              | -0,60                   |
| 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -11.368,43        | -10.000,00                       | -6.193,47            | 3.806,53                |
| 6                  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 | -533,24           | -200,00                          | -3.644,98            | -3.444,98               |
| 7                  | + Sonstige Einzahlungen   |                   | -500,00                          | -57,00               | 443,00                  |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-12.629,27</b> | <b>-11.427,00</b>                | <b>-10.623,05</b>    | <b>803,95</b>           |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 35.016,66         | 32.708,00                        | 35.775,91            | 3.067,91                |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 35.630,58         | 28.299,00                        | 39.957,45            | 11.658,45               |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 100.027,89        | 87.820,00                        | 99.233,71            | 11.413,71               |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>170.675,13</b> | <b>148.827,00</b>                | <b>174.967,07</b>    | <b>26.140,07</b>        |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>158.045,86</b> | <b>137.400,00</b>                | <b>164.344,02</b>    | <b>26.944,02</b>        |
| 2                  | + aus der Veräußerung von Sachanlagen                               |                   |                                  | -1.950,00            | -1.950,00               |
| <b>6</b>           | <b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>                            |                   |                                  | <b>-1.950,00</b>     | <b>-1.950,00</b>        |
| 9                  | - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                     | 227.875,94        | 729.547,00                       | 208.282,14           | -521.264,86             |
| <b>13</b>          | <b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            | <b>227.875,94</b> | <b>729.547,00</b>                | <b>208.282,14</b>    | <b>-521.264,86</b>      |
| <b>14</b>          | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>      | <b>227.875,94</b> | <b>729.547,00</b>                | <b>206.332,14</b>    | <b>-523.214,86</b>      |

**Jahresrechnung 2015**

**1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.08 Gefahrenabwehr**

verantwortlich: Fachbereich II



|             | Investitionsmaßnahmen<br>oberhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2014     | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis 2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|-------------|--|-------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
|             | <b>5000059 Digitale Funkausstattung</b>                            |                   |                                  |                   |                              |
| 9 -         | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen             |                   | 50.000,00                        | <b>47.098,02</b>  | 2.901,98                     |
| <b>13 =</b> | <b>Summe Auszahlungen</b>  |                   | <b>50.000,00</b>                 | <b>47.098,02</b>  | <b>2.901,98</b>              |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                   | <b>50.000,00</b>                 | <b>47.098,02</b>  | <b>2.901,98</b>              |
|             | <b>5000175 Verkauf LF 16/TS (LG Odendorf)</b>                      |                   |                                  |                   |                              |
| 2 +         | Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen                     |                   |                                  | -1.950,00         | 1.950,00                     |
| 6 =         | Summe Einzahlungen   |                   |                                  | -1.950,00         | 1.950,00                     |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                   |                                  | <b>-1.950,00</b>  | <b>1.950,00</b>              |
|             | <b>5000186 Löschfahrzeug LF Ollheim</b>                            |                   |                                  |                   |                              |
| 9 -         | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen             | 220.000,00        |                                  |                   |                              |
| 13 =        | Summe Auszahlungen   | 220.000,00        |                                  |                   |                              |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      | <b>220.000,00</b> |                                  |                   |                              |
|             | <b>5000217 Löschfahrzeug LF 20 Buschhoven</b>                      |                   |                                  |                   |                              |
| 9 -         | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen             |                   | 300.000,00                       | 71,40             | 299.928,60                   |
| 13 =        | Summe Auszahlungen   |                   | 300.000,00                       | 71,40             | 299.928,60                   |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                   | <b>300.000,00</b>                | <b>71,40</b>      | <b>299.928,60</b>            |
|             | <b>5000233 Fahrzeug RW 1 Miel</b>                                  |                   |                                  |                   |                              |
| 9 -         | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen             |                   | 360.000,00                       | 122.865,79        | 237.134,21                   |
| 13 =        | Summe Auszahlungen   |                   | 360.000,00                       | 122.865,79        | 237.134,21                   |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                   | <b>360.000,00</b>                | <b>122.865,79</b> | <b>237.134,21</b>            |
|             | <b>5000234 Fahrzeug KDOW WF (Wehrführer)</b>                       |                   |                                  |                   |                              |
| 9 -         | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen             |                   |                                  | 32.029,80         | -32.029,80                   |
| 13 =        | Summe Auszahlungen   |                   |                                  | 32.029,80         | -32.029,80                   |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                   |                                  | <b>32.029,80</b>  | <b>-32.029,80</b>            |



### **Erläuterungen:**

Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

#### **5000059 Digitale Funkausstattung**

Nach Abschluss der Erprobungsphase für die erforderlichen Geräte durch den Rhein-Sieg-Kreis und die Auswertung der Ergebnisse Ende 2014 wurde das gemeindliche Leistungsverzeichnis erstellt. Die Umrüstung auf digitalen Funk ist im Laufe des Haushaltsjahres 2015 erfolgt. Die Maßnahme ist abgeschlossen.

#### **5.000217 Löschfahrzeug LF 20 Buschhoven**

In der Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplanes der Gemeinde Swisttal war die Beschaffung eines Löschfahrzeugs LF 20 für die Löschgruppe Buschhoven im Haushaltsjahr 2014 veranschlagt. Aufgrund fehlender Deckungsmittel konnten dieser Planansatz nicht freigegeben werden. Die Haushaltsmittel werden im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2016 übernommen. Die EU-weite Ausschreibung wurde im Sommer 2015 durchgeführt. Aufgrund des Submissionsergebnisse werden für die Anschaffung des Fahrzeuges etwa 15 T€ weniger benötigt als veranschlagt. Das Fahrzeug wurde bestellt. Da Löschfahrzeuge dieser Größe eine Lieferzeit von durchschnittlich 9 bis 12 Monaten haben, wurden die Anschaffungskosten im Wege einer Ermächtigungsübertragung nach 2016 übernommen.

#### **5.000233 Fahrzeug RW 1 Miel**

Der gemäß dem Brandschutzbedarfsplan im Haushalt 2015 veranschlagte Kauf eines Rüstwagens für die Feuerwehr Miel wurde in 2015 EU-weit ausgeschrieben und nach erfolgter Submission bestellt. Auch diese Submission ergab Minderkosten in Höhe von 17 T€. In 2015 wurden das Fahrgestell sowie die Beladung ausgeliefert. Der Aufbau des Fahrzeugs erfolgt in 2016. Die verfügbaren Restmittel werden daher nach 2016 übertragen.



verantwortlich: Fachbereich II

**5.000234 Fahrzeug KDOW WF (Wehrführer)**

Auf Beschluss des Haupt-, Finanz- und Beschwerdeausschusses wurde die für 2016 vorgesehene Anschaffung eines neuen Einsatzleitwagens für den Wehrführer der Freiwilligen Feuerwehr Swisttal auf 2015 vorgezogen. Der Gemeinde wurde ein Vorführfahrzeug - Typ Kommandowagen - zum Kauf angeboten, mit einer Kostenersparnis gegenüber einem Neufahrzeugs in Höhe von ca. 8 T€. Das Vorführfahrzeug verfügte über die von der Gemeinde geforderte Sonderausstattung. Für das noch im Einsatz befindliche Einsatzfahrzeug standen umfangreiche unverzichtbare Reparaturen (Stoßdämpfer, Lenkung, Bremsanlage) an. Da die Submissionsergebnisse für das Löschfahrzeug LF-20 Buschhoven und des Rüstwagens Miel die für den Kauf des Vorführwagens notwendigen Einsparungen erbrachten, wurden die notwendigen Haushaltsmittel außerplanmäßig bereitgestellt.



**Jahresrechnung 2015****1.02 Sicherheit und Ordnung****1.02.08 Gefahrenabwehr**

verantwortlich: Fachbereich II

| Investitionsmaßnahmen<br>unterhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|---|---|------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------------|
| 2   | - Summe der investiven Auszahlungen     | 7.875,94         | 19.547,00                        | <b>6.217,13</b>      | 13.329,87                    |
| 3   | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | <b>7.875,94</b>  | <b>19.547,00</b>                 | <b>6.217,13</b>      | <b>13.329,87</b>             |

**Erläuterungen:**

Für die Beschaffung von Ausrüstungsgegenständen für die Freiwillige Feuerwehr und zur Ausstattung der Feuerwehrgerätehäuser wurden im Haushalt 2015 insgesamt 15.500 € veranschlagt. In diesem Haushaltsjahr wurden Aufträge mit einem Gesamtvolumen von 8 T€ vergeben. Da Anschaffungen mit einem Einzelpreis unter 410 € keine Investitionen sind, musste ein Großteil der Ausrüstungsgegenstände konsumtiv verbucht werden (6 T€). Die Einsparungen im investiven Produktteilplan führen zu konsumtiven Mehraufwendungen, die überplanmäßig bereitgestellt wurden.

Der neue Fahrzeuganhänger für die Löschgruppe Ollheim (Schlauchboottransport) wurde 2015 geliefert. Die Maßnahme ist abgeschlossen.



Jahresrechnung 2015

1.02 Sicherheit und Ordnung

1.02.09 Gefahrenvorbeugung



verantwortlich: Fachbereich II

Teilergebnisrechnung

Ergebnis  
2014

Fortgeschriebener  
Ansatz 2015

Ist-Ergebnis  
2015

Vergleich  
Ansatz / Ist

Jahresrechnung 2015

1.03 Schulträgeraufgaben



Gemeinde Swisttal

| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014    | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|---------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 2                    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -311.230,50         | -299.150,00                      | -328.948,00          | -29.798,00                |
| 4                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -123.108,50         | -205.000,00                      | -195.162,50          | 9.837,50                  |
| 5                    | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -1.538,00           | -2.500,00                        | -613,80              | 1.886,20                  |
| 6                    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -5.676,90           |                                  | -11.222,00           | -11.222,00                |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -2.615,79           |                                  | -1.142,91            | -1.142,91                 |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-444.169,69</b>  | <b>-506.650,00</b>               | <b>-537.089,21</b>   | <b>-30.439,21</b>         |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 595.050,13          | 515.187,00                       | 569.741,64           | 54.554,64                 |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 981.675,74          | 1.010.796,00                     | 961.332,10           | -49.463,90                |
| 14                   | - Bilanzielle Abschreibungen  |                     | 11.340,00                        | 97,03                | -11.242,97                |
| 15                   | - Transferaufwendungen  | 118.384,76          | 121.100,00                       | 107.987,00           | -13.113,00                |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 118.597,01          | 106.053,56                       | 122.152,87           | 16.099,31                 |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>1.813.707,64</b> | <b>1.764.476,56</b>              | <b>1.761.310,64</b>  | <b>-3.165,92</b>          |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>1.369.537,95</b> | <b>1.257.826,56</b>              | <b>1.224.221,43</b>  | <b>-33.605,13</b>         |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>1.369.537,95</b> | <b>1.257.826,56</b>              | <b>1.224.221,43</b>  | <b>-33.605,13</b>         |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>1.369.537,95</b> | <b>1.257.826,56</b>              | <b>1.224.221,43</b>  | <b>-33.605,13</b>         |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 1.523.233,33        | 1.355.626,63                     | 1.720.439,49         | 364.812,86                |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>2.892.771,28</b> | <b>2.613.453,19</b>              | <b>2.944.660,92</b>  | <b>331.207,73</b>         |

**Jahresrechnung 2015**

**1.03 Schulträgeraufgaben**



**Gemeinde Swisttal**

| <b>Teilfinanzrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 2                         | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | -311.230,50              | -299.150,00                              | -287.230,50                  | 11.919,50                       |
| 4                         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | -123.132,40              | -205.000,00                              | -194.295,27                  | 10.704,73                       |
| 5                         | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | -1.538,00                | -2.500,00                                | -613,80                      | 1.886,20                        |
| 6                         | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                       | -5.676,90                |  | -10.124,00                   | -10.124,00                      |
| 7                         | + Sonstige Einzahlungen   | -1.100,00                |  | -250,00                      | -250,00                         |
| <b>9</b>                  | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-442.677,80</b>       | <b>-506.650,00</b>                       | <b>-492.513,57</b>           | <b>14.136,43</b>                |
| 10                        | - Personalauszahlungen  | 581.778,11               | 509.887,00                               | 554.503,07                   | 44.616,07                       |
| 12                        | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                          | 948.356,83               | 1.010.796,00                             | 924.221,35                   | -86.574,65                      |
| 14                        | - Transferauszahlungen  | 118.384,76               | 121.100,00                               | 107.487,00                   | -13.613,00                      |
| 15                        | - Sonstige Auszahlungen   | 118.890,43               | 105.290,00                               | 145.032,10                   | 39.742,10                       |
| <b>16</b>                 | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>1.767.410,13</b>      | <b>1.747.073,00</b>                      | <b>1.731.243,52</b>          | <b>-15.829,48</b>               |
| <b>17</b>                 | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungs-<br/>tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>1.324.732,33</b>      | <b>1.240.423,00</b>                      | <b>1.238.729,95</b>          | <b>-1.693,05</b>                |
| 9                         | - für den Erwerb von beweglichem<br>Anlagevermögen                        | 59.283,49                | 48.000,00                                | 27.247,63                    | -20.752,37                      |
| 12                        | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                       | 178,50                   |  | 399,00                       | 399,00                          |
| <b>13</b>                 | <b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>                                  | <b>59.461,99</b>         | <b>48.000,00</b>                         | <b>27.646,63</b>             | <b>-20.353,37</b>               |
| <b>14</b>                 | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit<br/>(Ein- ./- Auszahlung)</b>        | <b>59.461,99</b>         | <b>48.000,00</b>                         | <b>27.646,63</b>             | <b>-20.353,37</b>               |

**Jahresrechnung 2015**

**1.03 Schulträgeraufgaben**  
1.03.01 Grundschulen



verantwortlich: Fachbereich II

| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014    | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|---------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 2                    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -206.208,50         | -194.850,00                      | -230.393,00          | -35.543,00                |
| 4                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -123.108,50         | -205.000,00                      | -195.162,50          | 9.837,50                  |
| 6                    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -5.676,90           |                                  | -11.196,00           | -11.196,00                |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -1.515,79           |                                  |                      |                           |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-336.509,69</b>  | <b>-399.850,00</b>               | <b>-436.751,50</b>   | <b>-36.901,50</b>         |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 390.209,18          | 322.021,00                       | 353.764,84           | 31.743,84                 |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 568.291,32          | 641.171,00                       | 638.637,30           | -2.533,70                 |
| 14                   | - Bilanzielle Abschreibungen  |                     | 7.854,00                         |                      | -7.854,00                 |
| 15                   | - Transferaufwendungen  | 18.442,56           | 18.600,00                        | 19.695,00            | 1.095,00                  |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 63.452,81           | 64.493,00                        | 70.789,77            | 6.296,77                  |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>1.040.395,87</b> | <b>1.054.139,00</b>              | <b>1.082.886,91</b>  | <b>28.747,91</b>          |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>703.886,18</b>   | <b>654.289,00</b>                | <b>646.135,41</b>    | <b>-8.153,59</b>          |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                          | <b>703.886,18</b>   | <b>654.289,00</b>                | <b>646.135,41</b>    | <b>-8.153,59</b>          |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>703.886,18</b>   | <b>654.289,00</b>                | <b>646.135,41</b>    | <b>-8.153,59</b>          |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 819.853,18          | 739.443,86                       | 960.752,66           | 221.308,80                |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>1.523.739,36</b> | <b>1.393.732,86</b>              | <b>1.606.888,07</b>  | <b>213.155,21</b>         |

**Erläuterungen:**





verantwortlich: Fachbereich II

**2. Ziel: Erhöhung der Anzahl der am Nachmittag zu betreuenden Schüler um jährlich 10% auf der Basis des Jahres 2009**

Kennziffer Bedarfsdeckung

|   | <u>Plan 2015</u>           | <u>Ist 2015</u>            |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <u>Anzahl der betreuten Schüler GS Heimerzheim 2015</u> | $\frac{60}{27} = 122,2\%$  | $\frac{60}{27} = 122,2\%$  |
| <u>Anzahl der betreuten Schüler GS Heimerzheim 2009</u> |                            |                            |
| <u>Anzahl der betreuten Schüler GS Odendorf 2015</u>    | $\frac{68}{40} = 70,0\%$   | $\frac{68}{40} = 70,0\%$   |
| <u>Anzahl der betreuten Schüler GS Odendorf 2009</u>    |                            |                            |
| <u>Anzahl der betreuten Schüler GS Buschhoven 2015</u>  | $\frac{63}{45} = 40,0\%$   | $\frac{73}{45} = 62,2\%$   |
| <u>Anzahl der betreuten Schüler GS Buschhoven 2009</u>  |                            |                            |
| <u>Anzahl der betreuten Schüler aller GS 2015</u>       | $\frac{191}{112} = 70,5\%$ | $\frac{201}{112} = 79,5\%$ |
| <u>Anzahl der betreuten Schüler aller GS 2009</u>       |                            |                            |

**Die geplante Steigerung von jährlich 10% auf der Basis der Zahlen des Jahres 2009 sollte bis 2015 zu einer Anzahl von 67 zusätzlich zu betreuenden Kindern in allen OGSn in Swisttal führen. Dieses Ziel wurde mit im Vergleich zu 2009 89 zusätzlich zu betreuenden Kindern übertroffen. Dabei konnten alle OGSn ihren Plan für 2015 erfüllen, Buschhoven sogar übertreffen.**



### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Neben höheren Landeszuweisungen für die Offene Ganztagschule sind die Mehrerträge auf die anteilige Verbuchung von Mitteln der Schulpauschale zur Finanzierung der konsumtiv angeschafften Ausstattungsgegenstände (GWGs) zurückzuführen.

### **Erträge aus Kostenerstattung und -umlage**

Die Gemeinde Alfter erstattet der Gemeinde Swisttal die Schülerbeförderungskosten (Taxikosten) für ein behindertes Schulkind aus Alfter, das die Grundschule in Swisttal-Buschhoven besucht. Zum Zeitpunkt der Einschulung des Kindes waren an der Alfterer Schule die Voraussetzungen für eine Inklusion (gemeinsamer Unterricht) noch nicht gegeben.

### **Personalaufwendungen**

Neben zusätzlichen Personalkosten für die Beamten (7 T€) sind die restlichen Mehraufwendungen durch die nicht eingeplante Fortführung der Schulsozialarbeit entstanden. Nach der Bestellung einer Beamtin zur Fachgebietsleiterin FB II/3 wurden 5 Prozent ihrer Stellenanteile diesem Produkt zugeordnet. Die Personalkosten für die Schulsozialarbeiter wurden durch zusätzliche Erstattungen aus dem Bildungs- und Teilhabepaket finanziert (siehe 1.01.09 Personalmanagement).

### **Bilanzielle Abschreibungen**

Die Schulausstattungen werden vom Schulamt in Zusammenarbeit mit den Schulleitungen beschafft. Hier sind die Budgets angesiedelt. Die Anlagengüter werden bei der Aktivierung den jeweiligen Schulen zugerechnet. Diese werden bei der Gemeinde von dem Gebäudemanagement bewirtschaftet. Dies hat zur Folge, dass im Haushaltsplan Plan- und Istkosten verschiedenen Produkten zugeordnet werden, da das Abschreibungsprogramm von SAP kostenstellenorientiert arbeitet.



verantwortlich: Fachbereich II

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / Transferaufwendungen / sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die Sachaufwendungen sind in einem Produktbudget zusammengefasst. Da das Produktbudget knapp kalkuliert wurde, konnte nur ein kleiner Teil des Mehrbedarfs aus Einsparungen innerhalb des Produktbudgets finanziert werden. Das Budget wurde daher überplanmäßig um 5 T€ aufgestockt.

Die Hälfte der hier zu verzeichnenden Mehraufwendungen ist auf Einzelwertberichtigungen und Abschreibungen von Forderungen zurückzuführen. Die Gemeinde hat im Jahresabschluss die offenen Forderungen zu bewerten und zu korrigieren. Es handelt sich hierbei um voraussichtlich nicht mehr eintreibbare Nutzungsgebühren OGS.

Der restliche Mehrbedarf ergibt sich aus zusätzlichen Aufwendungen für die Betreuung der ADV-Einrichtungen der Grundschulen, höheren Transferaufwendungen (Weiterleitung Landeszuweisung "Betreuung 8-1") sowie höheren Ausgaben für die Anschaffung von GWG's. Nach der jährlichen Prüfung der Sportgeräte in den Turnhallen mussten mehrere Turmatten und Sprungkästen ersetzt werden.



**Jahresrechnung 2015**

**1.03 Schulträgeraufgaben**  
1.03.01 Grundschulen



verantwortlich: Fachbereich II

| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014    | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|---------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 2                  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | -206.208,50         | -194.850,00                      | -207.230,50          | -12.380,50              |
| 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -123.132,40         | -205.000,00                      | -194.295,27          | 10.704,73               |
| 6                  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 | -5.676,90           |                                  | -10.124,00           | -10.124,00              |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-335.017,80</b>  | <b>-399.850,00</b>               | <b>-411.649,77</b>   | <b>-11.799,77</b>       |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 383.573,17          | 319.371,00                       | 346.145,55           | 26.774,55               |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 571.518,69          | 641.171,00                       | 629.212,56           | -11.958,44              |
| 14                 | - Transferauszahlungen  | 18.442,56           | 18.600,00                        | 19.695,00            | 1.095,00                |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 64.446,36           | 64.493,00                        | 68.136,84            | 3.643,84                |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>1.037.980,78</b> | <b>1.043.635,00</b>              | <b>1.063.189,95</b>  | <b>19.554,95</b>        |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>702.962,98</b>   | <b>643.785,00</b>                | <b>651.540,18</b>    | <b>7.755,18</b>         |
| 9                  | - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                     | 38.538,88           | 30.000,00                        | 15.457,86            | -14.542,14              |
| 12                 | - Sonstige Investitionsauszahlungen                                 | 178,50              |                                  | 399,00               | 399,00                  |
| <b>13</b>          | <b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            | <b>38.717,38</b>    | <b>30.000,00</b>                 | <b>15.856,86</b>     | <b>-14.143,14</b>       |
| <b>14</b>          | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /-. Auszahlung)</b>      | <b>38.717,38</b>    | <b>30.000,00</b>                 | <b>15.856,86</b>     | <b>-14.143,14</b>       |

**Jahresrechnung 2015**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.01 Grundschulen**

verantwortlich: Fachbereich II



|  |  | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebe-<br>ner Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|--|--|------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------|
| <b>Investitionsmaßnahmen<br/>unterhalb der<br/>festgesetzten Wertgrenzen</b> |  |                  |                                    |                      |                              |
| 2  | -  | 38.717,38        | 30.000,00                          | <b>15.856,86</b>     | 14.143,14                    |
| 3  | = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | <b>38.717,38</b> | <b>30.000,00</b>                   | <b>15.856,86</b>     | <b>14.143,14</b>             |

**Erläuterungen:**

Seit 2011 werden den Schulen für die Ersatz- und Neubeschaffung von Schuleinrichtungsgegenständen Pauschalen zur Verfügung gestellt. Im Haushaltsjahr 2015 wurden alle beim Fachgebiet angeforderten Ausstattungsgegenstände beschafft. Die Bezahlung einiger erst Ende Dezember erhaltener Lieferungen erfolgt erst in 2016. Daher werden Ermächtigungsübertragungen in einer Gesamthöhe von 14 T€ nach 2016 notwendig.

**Jahresrechnung 2015**

**1.03 Schulträgeraufgaben**  
1.03.02 Sekundarschule



verantwortlich: Fachbereich II

| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014    | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|---------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 2                    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -101.002,00         | -100.000,00                      | -98.555,00           | 1.445,00                  |
| 5                    | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -1.538,00           | -2.500,00                        | -613,80              | 1.886,20                  |
| 6                    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |                     |                                  | -26,00               | -26,00                    |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -1.100,00           |                                  | -250,00              | -250,00                   |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-103.640,00</b>  | <b>-102.500,00</b>               | <b>-99.444,80</b>    | <b>3.055,20</b>           |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 204.840,95          | 193.166,00                       | 215.976,80           | 22.810,80                 |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 314.945,92          | 298.858,00                       | 260.534,26           | -38.323,74                |
| 14                   | - Bilanzielle Abschreibungen  |                     | 3.486,00                         | 97,03                | -3.388,97                 |
| 15                   | - Transferaufwendungen  | 99.942,20           | 102.500,00                       | 88.292,00            | -14.208,00                |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 53.362,02           | 40.797,00                        | 49.420,55            | 8.623,55                  |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>673.091,09</b>   | <b>638.807,00</b>                | <b>614.320,64</b>    | <b>-24.486,36</b>         |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>569.451,09</b>   | <b>536.307,00</b>                | <b>514.875,84</b>    | <b>-21.431,16</b>         |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                          | <b>569.451,09</b>   | <b>536.307,00</b>                | <b>514.875,84</b>    | <b>-21.431,16</b>         |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>569.451,09</b>   | <b>536.307,00</b>                | <b>514.875,84</b>    | <b>-21.431,16</b>         |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 703.380,15          | 616.182,77                       | 759.686,83           | 143.504,06                |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>1.272.831,24</b> | <b>1.152.489,77</b>              | <b>1.274.562,67</b>  | <b>122.072,90</b>         |



verantwortlich: Fachbereich II

**Erläuterungen:**

**Ziele und Kennzahlen**

**1. Ziel: Stabilisierung des Produktgruppenjahresfehlbetrages pro Schüler auf der Basis einer Aufwandsobergrenze von 300.000 € bei gleichzeitiger Sicherung der Qualitätsstandards**  
(Produktgruppenjahresfehlbetrag = Aufwand ohne Personal u. Versorgungsaufwand, Abschreibungen sowie Objektkosten - Ertrag.)

|  | <u>Basis</u> | <u>Plan 2015</u>     | <u>Ist 2015</u>      |
|--|--------------|----------------------|----------------------|
| Kennziffer: Produktgruppenjahresfehlbetrag |              |                      |                      |
| Produktgruppenjahresfehlbetrag je Schüler  | 300.000      | 288.746 € = 554,21 € | 261.350 € = 534,46 € |
| Anzahl Schüler                             | 514          | 521                  | 489                  |

Das Ziel wurde sowohl gegenüber dem Basisjahr als auch dem Planungsjahr 2015 erreicht. Die geringere Schülerzahl sowohl gegenüber dem Basisjahr als auch dem Planungsjahr 2015 konnte durch deutlich geringere Schülerbeförderungskosten aufgefangen werden.



verantwortlich: Fachbereich II

### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Die Mindererträge der aufgrund der geänderten Schulform (Sekundarschule) gesunkenen Landeszuweisung "Geld- oder Stelle" wurden durch die anteilige Verbuchung von Mitteln der Schulpauschale zur Finanzierung der konsumtiv angeschafften Ausstattungsgegenstände kompensiert.

### **Personalaufwendungen**

Neben zusätzlichen Personalkosten für die Beamten (7 T€) sind die restlichen Mehraufwendungen durch die nicht eingeplante Fortführung der Schulsozialarbeit entstanden. Nach der Bestellung einer Beamtin zur Fachgebietsleiterin FB II/3 wurden 5 Prozent ihrer Stellenanteile diesem Produkt zugeordnet. Die Personalkosten für die Schulsozialarbeiter wurden durch zusätzliche Erstattungen aus dem Bildungs- und Teilhabepaket finanziert (siehe 1.01.09 Personalmanagement).

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / Transferaufwendungen / sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die Sachaufwendungen sind in einem Produktbudget zusammengefasst. Daher konnte das Produktbudget die Mehraufwendungen für die IT-Betreuung und das zusätzlich benötigte Büromaterial finanzieren. Aufgrund der gesunkenen Landeszuweisung "Geld- oder Stelle" sinken auch die Transferaufwendungen um insgesamt 14 T€. Den wesentlichen Anteil an den Einsparungen im Bereich der Sekundarschule haben jedoch nicht benötigte Ansätze für die Schülerbeförderung (-28 T€). Die sonstigen Ersparnisse ergeben sich aus einer Vielzahl nicht gänzlich ausgeschöpfter Ansätze (Erwerb von GWG's, Kulturprojekten, Lehr- und Lernmittel, Betriebs- und Geschäftsausstattung, etc.)

### **Bilanzielle Abschreibungen**

Die Schulausstattungen werden vom Schulamtsamt in Zusammenarbeit mit den Schulleitungen beschafft. Hier sind die Budgets angesiedelt. Die Anlagengüter werden bei der Aktivierung den jeweiligen Schulen zugerechnet. Diese werden bei der Gemeinde von dem Gebäudemanagement bewirtschaftet. Dies hat zur Folge, dass im Haushaltsplan Plan- und Istkosten verschiedenen Produkten zugeordnet werden, da das Abschreibungsprogramm von SAP kostenstellenorientiert arbeitet. Nur die Abschreibung von Geräten die den Lehrmitteln zuzurechnen sind (Schleifmaschinen für den Technikunterricht, etc.) werden bei 1.03.02 abgebildet.

**Jahresrechnung 2015**

**1.03 Schulträgeraufgaben**  
1.03.02 Sekundarschule



verantwortlich: Fachbereich II

| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014   | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 2                  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | -101.002,00        | -100.000,00                      | -80.000,00           | 20.000,00               |
| 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                | -1.538,00          | -2.500,00                        | -613,80              | 1.886,20                |
| 7                  | + Sonstige Einzahlungen   | -1.100,00          |                                  | -250,00              | -250,00                 |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-103.640,00</b> | <b>-102.500,00</b>               | <b>-80.863,80</b>    | <b>21.636,20</b>        |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 198.204,94         | 190.516,00                       | 208.357,52           | 17.841,52               |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 304.230,44         | 298.858,00                       | 260.823,05           | -38.034,95              |
| 14                 | - Transferauszahlungen  | 99.942,20          | 102.500,00                       | 87.792,00            | -14.708,00              |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 53.329,29          | 40.797,00                        | 49.214,96            | 8.417,96                |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>655.706,87</b>  | <b>632.671,00</b>                | <b>606.187,53</b>    | <b>-26.483,47</b>       |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>552.066,87</b>  | <b>530.171,00</b>                | <b>525.323,73</b>    | <b>-4.847,27</b>        |
| 9                  | - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                     | 20.744,61          | 18.000,00                        | 11.789,77            | -6.210,23               |
| <b>13</b>          | <b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            | <b>20.744,61</b>   | <b>18.000,00</b>                 | <b>11.789,77</b>     | <b>-6.210,23</b>        |
| <b>14</b>          | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>      | <b>20.744,61</b>   | <b>18.000,00</b>                 | <b>11.789,77</b>     | <b>-6.210,23</b>        |

**Jahresrechnung 2015****1.03 Schulträgeraufgaben****1.03.02 Sekundarschule**

verantwortlich: Fachbereich II

|  | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebe-<br>ner Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|--|------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------|
| <b>Investitionsmaßnahmen<br/>unterhalb der<br/>festgesetzten Wertgrenzen</b> |                  |                                    |                      |                              |
| 2 - Summe der investiven Auszahlungen  | 20.744,61        | 18.000,00                          | <b>11.789,77</b>     | 6.210,23                     |
| <b>3 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                             | <b>20.744,61</b> | <b>18.000,00</b>                   | <b>11.789,77</b>     | <b>6.210,23</b>              |

**Erläuterungen:**

Seit 2011 werden den Schulen für die Ersatz- und Neubeschaffung von Schuleinrichtungsgegenständen Pauschalen zur Verfügung gestellt. Im Haushaltsjahr 2015 wurden alle beim Fachgebiet angeforderten Ausstattungsgegenstände beschafft.

# Jahresrechnung 2015

## 1.03 Schulträgeraufgaben

### 1.03.03 Förderschule

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 2                    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -4.020,00        | -4.300,00                        |                      | 4.300,00                  |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  |                  |                                  | -892,91              | -892,91                   |
| 10                   | = <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>-4.020,00</b> | <b>-4.300,00</b>                 | <b>-892,91</b>       | <b>3.407,09</b>           |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 96.084,10        | 67.747,00                        | 60.226,54            | -7.520,46                 |
| 17                   | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>96.084,10</b> | <b>67.747,00</b>                 | <b>60.226,54</b>     | <b>-7.520,46</b>          |
| 18                   | = <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>92.064,10</b> | <b>63.447,00</b>                 | <b>59.333,63</b>     | <b>-4.113,37</b>          |
| 22                   | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                      | <b>92.064,10</b> | <b>63.447,00</b>                 | <b>59.333,63</b>     | <b>-4.113,37</b>          |
| 26                   | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> - (Zeilen 22 und 25) | <b>92.064,10</b> | <b>63.447,00</b>                 | <b>59.333,63</b>     | <b>-4.113,37</b>          |
| 29                   | = <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)  | <b>92.064,10</b> | <b>63.447,00</b>                 | <b>59.333,63</b>     | <b>-4.113,37</b>          |

### Erläuterungen:

#### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die aus der Abrechnung der Unterhalts-/Betriebskosten der Förderschule für 2015 um 11 T€ gestiegene Kostenerstattung an die Stadt Rheinbach konnte durch geringere Schülerbeförderungskosten aufgefangen werden.

Die Gemeinde trägt anteilig die Kosten für den Schulbetrieb. Alle tatsächlich angefallenen Aufwendungen für die Förderschule werden auf der Basis des Verhältnisses der Schüler einer Gemeinde zu den Gesamtschülern der Schule auf die Kommunen verteilt. Die Mehraufwendungen sind auf die in 2015 erfolgte Spitzabrechnung der in 2014 angefallenen Gesamtkosten für den Betrieb der Schule zurückzuführen. Die Gemeinde musste wesentlich mehr Kosten tragen als veranschlagt, da die Gesamtzahl der Schüler zwar gesunken ist, der Anteil der Gemeinde aufgrund der Schülerzahl aus Swisttal mittlerweile aber 35 Prozent beträgt. Der Planansatz wurde auf dem zum damaligen Zeitpunkt gültigen Verteilungsschlüssel von 24 Prozent kalkuliert.

Derzeit muss für keinen der Swisttaler Schüler die Schülerbeförderung mit einem Taxi durchgeführt werden. Alle Schüler sind in der Lage einen Bus zu benutzen. Dies führte 2015 zu Ersparnissen von rund 19 T€.



**Jahresrechnung 2015**

**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.03 Förderschule**



verantwortlich: Fachbereich II

| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 2                  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | -4.020,00        | -4.300,00                        |                      | 4.300,00                |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-4.020,00</b> | <b>-4.300,00</b>                 |                      | <b>4.300,00</b>         |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 68.398,70        | 67.747,00                        | <b>32.385,74</b>     | -35.361,26              |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   |                  |                                  | <b>27.107,09</b>     | 27.107,09               |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>68.398,70</b> | <b>67.747,00</b>                 | <b>59.492,83</b>     | <b>-8.254,17</b>        |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>64.378,70</b> | <b>63.447,00</b>                 | <b>59.492,83</b>     | <b>-3.954,17</b>        |

**Jahresrechnung 2015****1.03 Schulträgeraufgaben****1.03.04 Zentrale Leistungen Schüler / Beteiligte**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 2.354,40         | 3.020,00                         | 1.934,00             | -1.086,00                 |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 1.782,18         | 763,56                           | 1.942,55             | 1.178,99                  |
| 17                   | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>4.136,58</b>  | <b>3.783,56</b>                  | <b>3.876,55</b>      | <b>92,99</b>              |
| 18                   | = <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>4.136,58</b>  | <b>3.783,56</b>                  | <b>3.876,55</b>      | <b>92,99</b>              |
| 22                   | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                      | <b>4.136,58</b>  | <b>3.783,56</b>                  | <b>3.876,55</b>      | <b>92,99</b>              |
| 26                   | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25) | <b>4.136,58</b>  | <b>3.783,56</b>                  | <b>3.876,55</b>      | <b>92,99</b>              |
| 29                   | = <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)  | <b>4.136,58</b>  | <b>3.783,56</b>                  | <b>3.876,55</b>      | <b>92,99</b>              |

**Erläuterungen:****Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die Schulsozialarbeit konnte in 2015 fortgeführt werden. Bis auf einen geringen Betrag konnte das Produktbudget die notwendigen Sachkosten (Telefon, Geschäftsausgaben f. Workshop, etc.) aufbringen, da sie im Haushalt veranschlagte "Ausbildungsbörse" mit dem Ziel der verbesserten Ausbildungsvermittlung (Vorstellung ortsansässiger Firmen und Berufsbilder) in 2015 nicht durchgeführt wurde und auch für schulärztliche Gutachten weniger Haushaltsmittel aufgewendet werden musste.

**Jahresrechnung 2015**

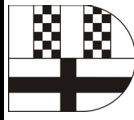
**1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.04 Zentrale Leistungen Schüler / Beteiligte**



verantwortlich: Fachbereich II

| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 4.209,00         | 3.020,00                         | 1.800,00             | -1.220,00               |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 1.114,78         |                                  | 573,21               | 573,21                  |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>5.323,78</b>  | <b>3.020,00</b>                  | <b>2.373,21</b>      | <b>-646,79</b>          |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>5.323,78</b>  | <b>3.020,00</b>                  | <b>2.373,21</b>      | <b>-646,79</b>          |



Gemeinde Swisttal

| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 5                    | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -37,25            | -500,00                          | -25,55               | 474,45                    |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -5.400,00         | -2.000,00                        |                      | 2.000,00                  |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-5.437,25</b>  | <b>-2.500,00</b>                 | <b>-25,55</b>        | <b>2.474,45</b>           |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 12.222,71         | 12.065,00                        | 12.455,38            | 390,38                    |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 213.295,33        | 198.204,00                       | 223.233,00           | 25.029,00                 |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 2.454,24          | 2.500,00                         | 2.454,24             | -45,76                    |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>227.972,28</b> | <b>212.769,00</b>                | <b>238.142,62</b>    | <b>25.373,62</b>          |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>222.535,03</b> | <b>210.269,00</b>                | <b>238.117,07</b>    | <b>27.848,07</b>          |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>222.535,03</b> | <b>210.269,00</b>                | <b>238.117,07</b>    | <b>27.848,07</b>          |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>222.535,03</b> | <b>210.269,00</b>                | <b>238.117,07</b>    | <b>27.848,07</b>          |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 21.420,21         | 18.821,05                        | 22.435,88            | 3.614,83                  |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>243.955,24</b> | <b>229.090,05</b>                | <b>260.552,95</b>    | <b>31.462,90</b>          |

Jahresrechnung 2015

1.04 Kultur und Wissenschaft



Gemeinde Swisttal

| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 5 +                | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | -37,25            | -500,00                          | -25,55               | 474,45                  |
| 7 +                | Sonstige Einzahlungen   | -5.400,00         | -2.000,00                        |                      | 2.000,00                |
| <b>9 =</b>         | <b>Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-5.437,25</b>  | <b>-2.500,00</b>                 | <b>-25,55</b>        | <b>2.474,45</b>         |
| 10 -               | Personalauszahlungen  | 10.854,31         | 11.181,00                        | 11.035,64            | -145,36                 |
| 12 -               | Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                          | 213.313,99        | 198.204,00                       | 223.233,00           | 25.029,00               |
| 15 -               | Sonstige Auszahlungen   | 2.454,24          | 2.500,00                         | 2.454,24             | -45,76                  |
| <b>16 =</b>        | <b>Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>226.622,54</b> | <b>211.885,00</b>                | <b>236.722,88</b>    | <b>24.837,88</b>        |
| <b>17 =</b>        | <b>Saldo aus laufender Verwaltungs-<br/>tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>221.185,29</b> | <b>209.385,00</b>                | <b>236.697,33</b>    | <b>27.312,33</b>        |

**Jahresrechnung 2015**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**  
**1.04.01 Kommunale Veranstaltungen**



verantwortlich: Fachbereich II

| <b>Teilergebnisrechnung</b> |   | <b>Ergebnis 2014</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis 2015</b> | <b>Vergleich Ansatz / Ist</b> |
|-----------------------------|---|----------------------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 5                           | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -37,25               | -500,00                              | -25,55                   | 474,45                        |
| 7                           | + Sonstige ordentliche Erträge  | -5.400,00            | -2.000,00                            |                          | 2.000,00                      |
| <b>10</b>                   | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-5.437,25</b>     | <b>-2.500,00</b>                     | <b>-25,55</b>            | <b>2.474,45</b>               |
| 11                          | - Personalaufwendungen  | 12.222,71            | 12.065,00                            | 12.455,38                | 390,38                        |
| 13                          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 5.105,33             | 2.000,00                             |                          | -2.000,00                     |
| <b>17</b>                   | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>17.328,04</b>     | <b>14.065,00</b>                     | <b>12.455,38</b>         | <b>-1.609,62</b>              |
| <b>18</b>                   | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>11.890,79</b>     | <b>11.565,00</b>                     | <b>12.429,83</b>         | <b>864,83</b>                 |
| <b>22</b>                   | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>11.890,79</b>     | <b>11.565,00</b>                     | <b>12.429,83</b>         | <b>864,83</b>                 |
| <b>26</b>                   | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>11.890,79</b>     | <b>11.565,00</b>                     | <b>12.429,83</b>         | <b>864,83</b>                 |
| 28                          | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 21.420,21            | 18.821,05                            | 22.435,88                | 3.614,83                      |
| <b>29</b>                   | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>33.311,00</b>     | <b>30.386,05</b>                     | <b>34.865,71</b>         | <b>4.479,66</b>               |



verantwortlich: Fachbereich II

**Erläuterungen:**

**Ziele und Kennzahlen**

**Ziel: Ergänzung des Swisttaler Kulturlebens durch Veranstaltungen der Gemeinde bei einem Kostendeckungsgrad von mindestens 100 % (ohne Personalaufwand)**

Kennziffer Deckungsgrad Kulturveranstaltungen

|  | <u>Plan 2015</u> | <u>Ist 2015</u> |
|--|------------------|-----------------|
| <u>Erträge aus Kulturveranstaltungen in 2015</u>   | 2.500 € = 125 %  | 0 € = 0 %       |
| <u>Aufwendungen aus Kulturveranstaltungen 2015</u> | 2.000 €          | 0 €             |

**In 2015 wurden von der Gemeinde keine Kulturveranstaltungen durchgeführt.**

**Jahresrechnung 2015**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**  
**1.04.01 Kommunale Veranstaltungen**



verantwortlich: Fachbereich II

| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                | -37,25           | -500,00                          | -25,55               | 474,45                  |
| 7                  | + Sonstige Einzahlungen   | -5.400,00        | -2.000,00                        |                      | 2.000,00                |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-5.437,25</b> | <b>-2.500,00</b>                 | <b>-25,55</b>        | <b>2.474,45</b>         |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 10.854,31        | 11.181,00                        | 11.035,64            | -145,36                 |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 5.123,99         | 2.000,00                         |                      | -2.000,00               |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>15.978,30</b> | <b>13.181,00</b>                 | <b>11.035,64</b>     | <b>-2.145,36</b>        |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>10.541,05</b> | <b>10.681,00</b>                 | <b>11.010,09</b>     | <b>329,09</b>           |



**Jahresrechnung 2015****1.04 Kultur und Wissenschaft****1.04.02 Volkshochschule**

verantwortlich: Fachbereich II



| <b>Teilergebnisrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz / Ist</b> |
|-----------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|-----------------------------------|
| 13                          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 208.190,00               | 196.204,00                               | 223.233,00                   | 27.029,00                         |
| 16                          | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 2.454,24                 | 2.500,00                                 | 2.454,24                     | -45,76                            |
| <b>17</b>                   | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>210.644,24</b>        | <b>198.704,00</b>                        | <b>225.687,24</b>            | <b>26.983,24</b>                  |
| <b>18</b>                   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>210.644,24</b>        | <b>198.704,00</b>                        | <b>225.687,24</b>            | <b>26.983,24</b>                  |
| <b>22</b>                   | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>210.644,24</b>        | <b>198.704,00</b>                        | <b>225.687,24</b>            | <b>26.983,24</b>                  |
| <b>26</b>                   | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>210.644,24</b>        | <b>198.704,00</b>                        | <b>225.687,24</b>            | <b>26.983,24</b>                  |
| <b>29</b>                   | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>210.644,24</b>        | <b>198.704,00</b>                        | <b>225.687,24</b>            | <b>26.983,24</b>                  |

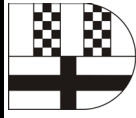
**Erläuterungen:****Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Da zum Zeitpunkt der Gemeindehaushaltsplanung 2014/2015 der Volkshochschulzweckverband Meckenheim-Rheinbach-Swistal seine Haushaltsberatungen noch nicht abgeschlossen hatte, wurde das Ist-Ergebnis 2013 (zzgl. einer 1%igen jährlichen Kostensteigerung gem. den Orientierungsdaten des Landes) als Planansatz in das Haushaltsjahr 2015 eingestellt. Der durch die Verbandsversammlung beschlossene Haushalt 2015 erhöhte die von der Gemeinde Swistal zu zahlende Verbandsumlage um 27 T€.

**Jahresrechnung 2015**

**1.04 Kultur und Wissenschaft**

**1.04.02 Volkshochschule**



verantwortlich: Fachbereich II

| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 208.190,00        | 196.204,00                       | 223.233,00           | 27.029,00               |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 2.454,24          | 2.500,00                         | 2.454,24             | -45,76                  |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>210.644,24</b> | <b>198.704,00</b>                | <b>225.687,24</b>    | <b>26.983,24</b>        |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>210.644,24</b> | <b>198.704,00</b>                | <b>225.687,24</b>    | <b>26.983,24</b>        |

**Jahresrechnung 2015**

**1.05 Soziale Leistungen**



**Gemeinde Swisttal**

| <b>Teilergebnisrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz / Ist</b> |
|-----------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|-----------------------------------|
| 2                           | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -129.226,62              | -111.000,00                              | -893.578,46                  | -782.578,46                       |
| 3                           | + Sonstige Transfererträge  | -2.846,38                | -4.000,00                                | -11.909,73                   | -7.909,73                         |
| 6                           | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -56.992,14               |  | -2.010,00                    | -2.010,00                         |
| 7                           | + Sonstige ordentliche Erträge  | -354,38                  |  | -15.221,47                   | -15.221,47                        |
| <b>10</b>                   | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-189.419,52</b>       | <b>-115.000,00</b>                       | <b>-922.719,66</b>           | <b>-807.719,66</b>                |
| 11                          | - Personalaufwendungen  | 220.866,12               | 126.510,00                               | 113.111,30                   | -13.398,70                        |
| 13                          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 1.391,54                 | 9.000,00                                 | 2.503,50                     | -6.496,50                         |
| 15                          | - Transferaufwendungen  | 324.324,91               | 350.000,00                               | 667.077,83                   | 317.077,83                        |
| 16                          | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 4.898,77                 | 388,56                                   | 5.715,33                     | 5.326,77                          |
| <b>17</b>                   | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>551.481,34</b>        | <b>485.898,56</b>                        | <b>788.407,96</b>            | <b>302.509,40</b>                 |
| <b>18</b>                   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>362.061,82</b>        | <b>370.898,56</b>                        | <b>-134.311,70</b>           | <b>-505.210,26</b>                |
| <b>22</b>                   | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>362.061,82</b>        | <b>370.898,56</b>                        | <b>-134.311,70</b>           | <b>-505.210,26</b>                |
| <b>26</b>                   | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>362.061,82</b>        | <b>370.898,56</b>                        | <b>-134.311,70</b>           | <b>-505.210,26</b>                |
| 28                          | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 155.614,80               | 103.783,91                               | 181.675,17                   | 77.891,26                         |
| <b>29</b>                   | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>517.676,62</b>        | <b>474.682,47</b>                        | <b>47.363,47</b>             | <b>-427.319,00</b>                |

**Jahresrechnung 2015**

**1.05 Soziale Leistungen**



**Gemeinde Swisttal**

|             | <b>Teilfinanzrechnung</b>   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|-------------|---|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 2 +         | Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | -127.881,46              | -111.000,00                              | -894.423,62                  | -783.423,62                     |
| 3 +         | Sonstige Transfereinzahlungen                                     | -3.286,38                | -4.000,00                                | -12.213,24                   | -8.213,24                       |
| 4 +         | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -3,49                    |  | 705,60                       | 705,60                          |
| 6 +         | Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 | -56.992,14               |  | -2.010,00                    | -2.010,00                       |
| 7 +         | Sonstige Einzahlungen   |                          |  | -100,00                      | -100,00                         |
| <b>9 =</b>  | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-188.163,47</b>       | <b>-115.000,00</b>                       | <b>-908.041,26</b>           | <b>-793.041,26</b>              |
| 10 -        | Personalauszahlungen  | 102.879,28               | 109.494,00                               | 115.219,28                   | 5.725,28                        |
| 12 -        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 1.344,70                 | 9.000,00                                 | 2.550,34                     | -6.449,66                       |
| 14 -        | Transferauszahlungen  | 301.496,55               | 350.000,00                               | 590.737,43                   | 240.737,43                      |
| 15 -        | Sonstige Auszahlungen   | 4.506,40                 |  | 11.965,83                    | 11.965,83                       |
| <b>16 =</b> | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>410.226,93</b>        | <b>468.494,00</b>                        | <b>720.472,88</b>            | <b>251.978,88</b>               |
| <b>17 =</b> | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>222.063,46</b>        | <b>353.494,00</b>                        | <b>-187.568,38</b>           | <b>-541.062,38</b>              |
| 9 -         | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                     |                          |  | 1.440,00                     | 1.440,00                        |
| <b>13 =</b> | <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            |                          |  | <b>1.440,00</b>              | <b>1.440,00</b>                 |
| <b>14 =</b> | <b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- /- Auszahlung)</b>       |                          |  | <b>1.440,00</b>              | <b>1.440,00</b>                 |

# Jahresrechnung 2015

## 1.05 Soziale Leistungen

### 1.05.01 Hilfen bei Krankheit, Behind., Pflege

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 2                    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -7.883,62        | -9.000,00                        | -10.874,84           | -1.874,84                 |
| 6                    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |                  |                                  | -2.000,00            | -2.000,00                 |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -354,38          |                                  | -100,00              | -100,00                   |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-8.238,00</b> | <b>-9.000,00</b>                 | <b>-12.974,84</b>    | <b>-3.974,84</b>          |
| 11                   | - Personalaufwendungen  |                  | 11,00                            |                      | -11,00                    |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   |                  | 9.000,00                         | 2.503,50             | -6.496,50                 |
| 15                   | - Transferaufwendungen  | 80,00            |                                  |                      |                           |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 4.506,40         |                                  | 5.287,30             | 5.287,30                  |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>4.586,40</b>  | <b>9.011,00</b>                  | <b>7.790,80</b>      | <b>-1.220,20</b>          |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-3.651,60</b> | <b>11,00</b>                     | <b>-5.184,04</b>     | <b>-5.195,04</b>          |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-3.651,60</b> | <b>11,00</b>                     | <b>-5.184,04</b>     | <b>-5.195,04</b>          |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-3.651,60</b> | <b>11,00</b>                     | <b>-5.184,04</b>     | <b>-5.195,04</b>          |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>-3.651,60</b> | <b>11,00</b>                     | <b>-5.184,04</b>     | <b>-5.195,04</b>          |

### Erläuterungen:

Neben der Integrationspauschale (2 T€) erhielt die Gemeinde in 2015 Zuweisungen zur Förderung des mobilen Seniorenbüros (9 T€) sowie eine Kostenerstattung des Kreises zur Einrichtung der Webseite Taschengeldbörse (2 T€).

Die Zuweisung für das Seniorenbüro wurde zweckentsprechend eingesetzt, die Webseite "Taschengeldbörse" eingerichtet.

Die erhaltene Integrationspauschale wurde zur Finanzierung der Unterbringung der in den Übergangsheimen untergebrachten Aussiedler verwendet. Da die Gemeinde sich selbst keine Kosten in Rechnung stellt, spiegelt das Produkt diese Kosten nicht wieder.

**Jahresrechnung 2015**

**1.05 Soziale Leistungen**

**1.05.01 Hilfen bei Krankheit, Behind., Pflege**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 2                  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | -6.538,46        | -9.000,00                        | -11.720,00           | -2.720,00               |
| 6                  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 |                  |                                  | -2.000,00            | -2.000,00               |
| 7                  | + Sonstige Einzahlungen   |                  |                                  | -100,00              | -100,00                 |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-6.538,46</b> | <b>-9.000,00</b>                 | <b>-13.820,00</b>    | <b>-4.820,00</b>        |
| 10                 | - Personalauszahlungen  |                  | 11,00                            |                      | -11,00                  |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       |                  | 9.000,00                         |                      | -6.496,50               |
| 14                 | - Transferauszahlungen  | 80,00            |                                  |                      |                         |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 4.506,40         |                                  |                      | 4.087,30                |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>4.586,40</b>  | <b>9.011,00</b>                  | <b>6.590,80</b>      | <b>-2.420,20</b>        |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-1.952,06</b> | <b>11,00</b>                     | <b>-7.229,20</b>     | <b>-7.240,20</b>        |
| 9                  | - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                     |                  |                                  |                      | 1.440,00                |
| <b>13</b>          | <b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            |                  |                                  | <b>1.440,00</b>      | <b>1.440,00</b>         |
| <b>14</b>          | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / . Auszahlung)</b>      |                  |                                  | <b>1.440,00</b>      | <b>1.440,00</b>         |

**Jahresrechnung 2015**

**1.05 Soziale Leistungen**

**1.05.01 Hilfen bei Krankheit, Behind., Pflege**

verantwortlich: Fachbereich II



|   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|---|------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------------|
| Investitionsmaßnahmen<br>unterhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen |                  |                                  |                      |                              |
| 2 - Summe der investiven Auszahlungen                               |                  |                                  | 1.440,00             | -1.440,00                    |
| 3 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                           |                  |                                  | 1.440,00             | -1.440,00                    |

**Erläuterungen:**

Die Gemeinde erhält eine Förderung im Rahmen des Programms "Anlaufstellen für ältere Menschen" zur Umsetzung des Swisttaler Projekts "Mobiles Seniorenbüro". Die Haushaltsmittel zur Ausstattung des Seniorenbüros mit zwei Notebooks wurden außerplanmäßig bereitgestellt, da die Finanzierung über die Fördergelder des Bundes gesichert war.

# Jahresrechnung 2015

## 1.05 Soziale Leistungen

### 1.05.02 Hilfen bei Einkommendefizit , etc.

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014   | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 2                    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -121.343,00        | -102.000,00                      | -882.703,62          | -780.703,62               |
| 3                    | + Sonstige Transfererträge  | -2.846,38          | -4.000,00                        | -11.909,73           | -7.909,73                 |
| 6                    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -56.992,14         |                                  | -10,00               | -10,00                    |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  |                    |                                  | -15.121,47           | -15.121,47                |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-181.181,52</b> | <b>-106.000,00</b>               | <b>-909.744,82</b>   | <b>-803.744,82</b>        |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 100.770,39         | 96.415,00                        | <b>95.666,86</b>     | -748,14                   |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 1.391,54           |                                  |                      |                           |
| 15                   | - Transferaufwendungen  | 324.244,91         | 350.000,00                       | <b>667.077,83</b>    | 317.077,83                |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 392,37             | 388,56                           | <b>428,03</b>        | 39,47                     |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>426.799,21</b>  | <b>446.803,56</b>                | <b>763.172,72</b>    | <b>316.369,16</b>         |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>245.617,69</b>  | <b>340.803,56</b>                | <b>-146.572,10</b>   | <b>-487.375,66</b>        |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                          | <b>245.617,69</b>  | <b>340.803,56</b>                | <b>-146.572,10</b>   | <b>-487.375,66</b>        |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>245.617,69</b>  | <b>340.803,56</b>                | <b>-146.572,10</b>   | <b>-487.375,66</b>        |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 90.534,74          | 59.013,83                        | <b>155.156,68</b>    | 96.142,85                 |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>336.152,43</b>  | <b>399.817,39</b>                | <b>8.584,58</b>      | <b>-391.232,81</b>        |

### Erläuterungen:

#### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Mehrerträge sind allein auf gestiegene Bedarfswweisungen des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) aufgrund der gestiegenen Zuweisung von Asylbewerbern zurückzuführen.





verantwortlich: Fachbereich II

### **Sonstige Transfererträge**

In diesem Bereich werden die Erstattungsansprüche gegen Sozialleistungsträger veranschlagt. Auch hier verursachen die steigenden Asylbewerberzahlen höhere Erstattungsprüfungen.

### **Sonstige ordentliche Erträge**

Nach Abrechnung der Krankenkosten 2014 wurde die restliche Rückstellung aufgelöst.

### **Transferaufwendungen**

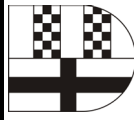
Aufgrund der in 2015 einsetzenden Flüchtlingswelle stiegen die Asylbewerberzahlen in 2015 von 60 Personen im Januar auf 330 Personen Ende Dezember. Dementsprechend haben sich die Sozialtransferaufwendungen an die Asylbewerber (Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz und Krankenkosten) nahezu verdoppelt. In den Haushalt 2014/15 war zwar eine Kostensteigerung aufgrund erwarteter steigender Asylbewerberzahlen eingeplant, ein Verfünfachen der Zuweisungen war jedoch nicht erwartet worden. In dieser Produktgruppe werden nur die Sozialtransferaufwendungen erfasst. Die zusätzlichen Aufwendungen für die Unterbringen und Versorgung der Asylbewerber werden überwiegend im Produkt 1.10.05.02 nachgewiesen. Die Mehraufwendungen werden über zusätzliche Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) gedeckt.

**Jahresrechnung 2015**

**1.05 Soziale Leistungen**

**1.05.02 Hilfen bei Einkommendefizit , etc.**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014   | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 2                  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | -121.343,00        | -102.000,00                      | -882.703,62          | -780.703,62             |
| 3                  | + Sonstige Transfereinzahlungen                                     | -3.286,38          | -4.000,00                        | -12.213,24           | -8.213,24               |
| 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -3,49              |                                  | 705,60               | 705,60                  |
| 6                  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 | -56.992,14         |                                  | -10,00               | -10,00                  |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-181.625,01</b> | <b>-106.000,00</b>               | <b>-894.221,26</b>   | <b>-788.221,26</b>      |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 78.066,17          | 86.668,00                        | 98.470,81            | 11.802,81               |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 1.344,70           |                                  | 46,84                | 46,84                   |
| 14                 | - Transferauszahlungen  | 301.416,55         | 350.000,00                       | 590.737,43           | 240.737,43              |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   |                    |                                  | 7.878,53             | 7.878,53                |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>380.827,42</b>  | <b>436.668,00</b>                | <b>697.133,61</b>    | <b>260.465,61</b>       |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>199.202,41</b>  | <b>330.668,00</b>                | <b>-197.087,65</b>   | <b>-527.755,65</b>      |

**Jahresrechnung 2015****1.05 Soziale Leistungen****1.05.03 Sozialversicherungsangelegenheiten**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 120.095,73       | 30.084,00                        | 17.444,44            | -12.639,56                |
| 17                   | = Ordentliche Aufwendungen  | 120.095,73       | 30.084,00                        | 17.444,44            | -12.639,56                |
| 18                   | = Ordentliches Ergebnis<br>(Zeilen 10 und 17)   | 120.095,73       | 30.084,00                        | 17.444,44            | -12.639,56                |
| 22                   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br>(Zeilen 18 und 21)                         | 120.095,73       | 30.084,00                        | 17.444,44            | -12.639,56                |
| 26                   | = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 120.095,73       | 30.084,00                        | 17.444,44            | -12.639,56                |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 65.080,06        | 44.770,08                        | 26.518,49            | -18.251,59                |
| 29                   | = Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)   | 185.175,79       | 74.854,08                        | 43.962,93            | -30.891,15                |

**Erläuterungen:****Personalaufwendungen**

Die in dieser Produktgruppe zu verzeichnenden Minderaufwendungen sind darauf zurückzuführen, dass ein hier beschäftigter Beamter (Stellenanteil 50%) im Laufe des Haushaltsjahres 2014 wegen Dienstunfähigkeit vorzeitig in den Ruhestand versetzt wurde. Die für den Haushalt 2015 eingeplanten Beihilfen sowie Pensions- und Beihilferückstellungen wurden daher nicht in Anspruch genommen (- 9 T€). Weitere Einsparungen ergaben sich aus der Übertragung der Aufgaben auf einen Angestellten mit reduzierten Stellenanteilen (- 3,5 T€).

**Jahresrechnung 2015**

**1.05 Soziale Leistungen**

**1.05.03 Sozialversicherungsangelegenheiten**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 24.813,11        | 22.815,00                        | 16.748,47            | -6.066,53               |
| 16                 | = Auszahlungen aus laufender<br>Verwaltungstätigkeit              | 24.813,11        | 22.815,00                        | 16.748,47            | -6.066,53               |
| 17                 | = Saldo aus laufender Verwaltungs-<br>tätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 24.813,11        | 22.815,00                        | 16.748,47            | -6.066,53               |

**Jahresrechnung 2015**

**1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**



**Gemeinde Swisttal**

| <b>Teilergebnisrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz / Ist</b> |
|-----------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|-----------------------------------|
| 7                           | + Sonstige ordentliche Erträge  | -18.399,62               |  | -18.664,34                   | -18.664,34                        |
| 10                          | = <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>-18.399,62</b>        |  | <b>-18.664,34</b>            | <b>-18.664,34</b>                 |
| 11                          | - Personalaufwendungen  | 44.832,03                | 23.628,00                                | 40.655,87                    | 17.027,87                         |
| 15                          | - Transferaufwendungen  | 241.980,19               | 241.877,00                               | 278.548,55                   | 36.671,55                         |
| 16                          | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 252,24                   | 303,00                                   | 248,38                       | -54,62                            |
| 17                          | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>287.064,46</b>        | <b>265.808,00</b>                        | <b>319.452,80</b>            | <b>53.644,80</b>                  |
| 18                          | = <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>268.664,84</b>        | <b>265.808,00</b>                        | <b>300.788,46</b>            | <b>34.980,46</b>                  |
| 22                          | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                          | <b>268.664,84</b>        | <b>265.808,00</b>                        | <b>300.788,46</b>            | <b>34.980,46</b>                  |
| 26                          | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25) | <b>268.664,84</b>        | <b>265.808,00</b>                        | <b>300.788,46</b>            | <b>34.980,46</b>                  |
| 28                          | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 197.445,27               | 172.398,82                               | 181.917,71                   | 9.518,89                          |
| 29                          | = <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)  | <b>466.110,11</b>        | <b>438.206,82</b>                        | <b>482.706,17</b>            | <b>44.499,35</b>                  |

**Jahresrechnung 2015**

**1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**



**Gemeinde Swisttal**

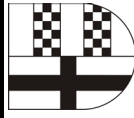
| <b>Teilfinanzrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 7                         | + Sonstige Einzahlungen   |                          |  | -1.300,00                    | -1.300,00                       |
| <b>9</b>                  | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              |                          |  | <b>-1.300,00</b>             | <b>-1.300,00</b>                |
| 10                        | - Personalauszahlungen  | 24.406,18                | 19.577,00                                | 27.265,23                    | 7.688,23                        |
| 12                        | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                          |                          |  | -2.142,00                    | -2.142,00                       |
| 14                        | - Transferauszahlungen  | 48.283,98                | 241.877,00                               | 224.145,43                   | -17.731,57                      |
| 15                        | - Sonstige Auszahlungen   | 272,51                   | 303,00                                   | 95.582,77                    | 95.279,77                       |
| <b>16</b>                 | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>72.962,67</b>         | <b>261.757,00</b>                        | <b>344.851,43</b>            | <b>83.094,43</b>                |
| <b>17</b>                 | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungs-<br/>tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>72.962,67</b>         | <b>261.757,00</b>                        | <b>343.551,43</b>            | <b>81.794,43</b>                |

**Jahresrechnung 2015**

**1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

**1.06.01 Kinder- und Jugendarbeit**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -18.399,62        |                                  | -18.664,34           | -18.664,34                |
| 10                   | = <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>-18.399,62</b> |                                  | <b>-18.664,34</b>    | <b>-18.664,34</b>         |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 44.832,03         | 23.628,00                        | 40.655,87            | 17.027,87                 |
| 15                   | - Transferaufwendungen  | 241.980,19        | 241.877,00                       | 278.548,55           | 36.671,55                 |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 252,24            | 303,00                           | 248,38               | -54,62                    |
| 17                   | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>287.064,46</b> | <b>265.808,00</b>                | <b>319.452,80</b>    | <b>53.644,80</b>          |
| 18                   | = <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>268.664,84</b> | <b>265.808,00</b>                | <b>300.788,46</b>    | <b>34.980,46</b>          |
| 22                   | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                      | <b>268.664,84</b> | <b>265.808,00</b>                | <b>300.788,46</b>    | <b>34.980,46</b>          |
| 26                   | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> - (Zeilen 22 und 25) | <b>268.664,84</b> | <b>265.808,00</b>                | <b>300.788,46</b>    | <b>34.980,46</b>          |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 197.445,27        | 172.398,82                       | 181.917,71           | 9.518,89                  |
| 29                   | = <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)  | <b>466.110,11</b> | <b>438.206,82</b>                | <b>482.706,17</b>    | <b>44.499,35</b>          |



verantwortlich: Fachbereich II

Ziele und Kennzahlen

**Ziel:** Versorgung der Bevölkerung mit Plätzen zur Kinderbetreuung in der gesetzlich vorgeschriebenen Anzahl und auf der Grundlage der Berechnung des Kreisjugendamtes bis spätestens 2013; Erhalt einer hinreichenden offenen Jugendarbeit in allen drei Ortschaften.

Kennziffer Deckungsgrad U-3 und Ü-3-Plätze

| <u>Kinderbetreuungsplätze U-3</u> | <u>Ist 2014</u> | <u>Plan 2015</u> | <u>Ist 2015</u> |
|-----------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| <u>vorhandene Plätze U-3</u>      | <u>112</u>      | <u>130</u>       | <u>114</u>      |
| <u>notwendige Plätze U-3</u>      | <u>139</u>      | <u>139</u>       | <u>154</u>      |

Die Versorgung mit Kinderbetreuungsplätzen U-3 sollte von 80,6 % in 2014 auf 93,5 % in 2015 gesteigert werden. Das Ziel wurde nicht erreicht, da Erweiterungen in vorhandenen Kindertagesstätten nicht vorgenommen werden konnten. Zudem stieg der Bedarf an Plätzen in 2015 weiter an.

Kinderbetreuungsplätze Ü-3

| <u>Ist 2014</u> | <u>Plan 2015</u> | <u>Ist 2015</u> |
|-----------------|------------------|-----------------|
| <u>501</u>      | <u>493</u>       | <u>522</u>      |
| <u>498</u>      | <u>488</u>       | <u>508</u>      |

vorhandene Plätze Ü-3  
notwendige Plätze Ü-3

Das Ziel wird nur informativ zur Darstellung der Betreuungsentwicklung fortgeführt, da eine 100%ige Deckung besteht.





### **Sonstige ordentliche Erträge**

Die Erträge sind auf die Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen zurückzuführen. Nach Abrechnung der ausstehenden Betriebskostenzuschüsse verschiedener Kindergartenträger aus dem Haushaltsjahr 2014 wurden die in der Rückstellung verbliebenen Restmittel ertragswirksam aufgelöst.

### **Personalaufwendungen**

2015 wurde eine Beamtin zur Fachgebietsleiterin bestellt. Die durch den Wechsel verursachten Einsparungen im Bereich der tariflich Beschäftigten konnten den Mehrbedarf nicht finanzieren, da neben den Kostensteigerungen aufgrund des geänderten Besoldungsgesetzes dem Produkt auch ein höherer Anteil der Beamtenstelle zugeordnet wurde.

Da die Gemeinde für 2014/2015 einen Doppelhaushalt verabschiedet hatte, können vertragliche/gesetzliche Veränderungen im Haushaltsjahr 2014 erst in der Planung 2016 berücksichtigt werden und begründen daher in 2015 zwangsläufig nicht beeinflussbare Mehraufwendungen. Die durch das am 11.11.2014 verabschiedete Gesetz zur Änderung des Besoldungs- und Versorgungsanpassungsgesetzes 2013/2014 des Landes NRW beschlossene Besoldungserhöhungen 2013 führt in 2015 zu höheren Pensions- und Beihilferückstellungen von 7 T€.

Die Bewertung der Rückstellungen basiert auf der Teilwertberechnung beamtenrechtlicher Pensions- und Beihilfeverpflichtungen. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- bzw. Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wird dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt. Als Eintrittsalter in den altersbedingten Ruhestand wird je nach Eintrittsdatum die Vollendung des 65. - 67. Lebensjahres unterstellt. Tarifierhöhungen erfordern die Neuberechnung der jeweiligen Teilwerte und der hierauf beruhenden



**verantwortlich: Fachbereich II**

bisherigen Gesamtrückstellungen seit Beginn des Dienstverhältnisses. Die Berechnung der Beihilferückstellungen wurde auf eine erweiterte Datenbasis umgestellt. Es kommen nun die Wahrscheinlichkeitstafeln 2013/2014 zur Anwendung, die auch die Statistiken für ambulante und stationäre Pflege beinhalten. Die Rückstellungszuführungen liegen daher erheblich über den reinen Tarifsteigerungen.

### **Transferaufwendungen**

Aufgrund von Verzögerungen beim Ausbau des Kindergartens in Swistal-Miel konnte der neue Vertrag zur Regelung der Übernahme der Betriebskosten erst in 2015 wirksam werden. Der Kindergartenträger erhielt seit 2008 jährliche Abschläge, die Abrechnung der Betriebskosten wurde jedoch zurückgestellt. Die Betriebskostenabrechnungen für die Haushaltsjahre 2008 bis 2015 wurden in diesem Haushaltsjahr durchgeführt. Es ergab sich eine Zahlungsverpflichtung für die Gemeinde in Höhe von 117 T€. Abzüglich der hierfür in den Vorjahren gebildeten Rückstellungen sowie der Haushaltsmittel für 2015 betrug die Budgetüberschreitung 37 T€. Die Mittel wurden aufgrund der vertraglichen Verpflichtung überplanmäßig bereitgestellt.

**Jahresrechnung 2015**

**1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

**1.06.01 Kinder- und Jugendarbeit**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 7                  | + Sonstige Einzahlungen   |                  |                                  | -1.300,00            | -1.300,00               |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            |                  |                                  | <b>-1.300,00</b>     | <b>-1.300,00</b>        |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 24.406,18        | 19.577,00                        | 27.265,23            | 7.688,23                |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       |                  |                                  | -2.142,00            | -2.142,00               |
| 14                 | - Transferauszahlungen  | 48.283,98        | 241.877,00                       | 224.145,43           | -17.731,57              |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 272,51           | 303,00                           | 95.582,77            | 95.279,77               |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>72.962,67</b> | <b>261.757,00</b>                | <b>344.851,43</b>    | <b>83.094,43</b>        |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>72.962,67</b> | <b>261.757,00</b>                | <b>343.551,43</b>    | <b>81.794,43</b>        |



Gemeinde Swisttal

| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 15                   | - Transferaufwendungen  | 196.733,00       | 204.020,00                       | 206.369,00           | 2.349,00                  |
| 17                   | = Ordentliche Aufwendungen  | 196.733,00       | 204.020,00                       | 206.369,00           | 2.349,00                  |
| 18                   | = Ordentliches Ergebnis<br>(Zeilen 10 und 17)   | 196.733,00       | 204.020,00                       | 206.369,00           | 2.349,00                  |
| 22                   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br>(Zeilen 18 und 21)                         | 196.733,00       | 204.020,00                       | 206.369,00           | 2.349,00                  |
| 26                   | = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 196.733,00       | 204.020,00                       | 206.369,00           | 2.349,00                  |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 14.090,79        | 16.420,00                        | 16.234,10            | -185,90                   |
| 29                   | = Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)   | 210.823,79       | 220.440,00                       | 222.603,10           | 2.163,10                  |



Gemeinde Swisttal

|    |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|----|---|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 14 | - | 196.733,00       | 204.020,00                       | 206.369,00           | 2.349,00                |
| 16 | = | 196.733,00       | 204.020,00                       | 206.369,00           | 2.349,00                |
| 17 | = | 196.733,00       | 204.020,00                       | 206.369,00           | 2.349,00                |

**Teilfinanzrechnung**

Transferauszahlungen

Auszahlungen aus laufender  
Verwaltungstätigkeit

Saldo aus laufender Verwaltungs-  
tätigkeit (Zeilen 9 und 16)

**Jahresrechnung 2015**

**1.07 Gesundheitsdienste  
1.07.01 Gesundheitsdienste**



verantwortlich: Fachbereich I

| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 15                   | - Transferaufwendungen  | 196.733,00        | 204.020,00                       | 206.369,00           | 2.349,00                  |
| 17                   | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>196.733,00</b> | <b>204.020,00</b>                | <b>206.369,00</b>    | <b>2.349,00</b>           |
| 18                   | = <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>196.733,00</b> | <b>204.020,00</b>                | <b>206.369,00</b>    | <b>2.349,00</b>           |
| 22                   | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                          | <b>196.733,00</b> | <b>204.020,00</b>                | <b>206.369,00</b>    | <b>2.349,00</b>           |
| 26                   | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>196.733,00</b> | <b>204.020,00</b>                | <b>206.369,00</b>    | <b>2.349,00</b>           |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 14.090,79         | 16.420,00                        | 16.234,10            | -185,90                   |
| 29                   | = <b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>210.823,79</b> | <b>220.440,00</b>                | <b>222.603,10</b>    | <b>2.163,10</b>           |

**Jahresrechnung 2015**

**1.07 Gesundheitsdienste**

**1.07.01 Gesundheitsdienste**

verantwortlich: Fachbereich I



|    |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|----|---|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 14 | - | 196.733,00               | 204.020,00                               | 206.369,00                   | 2.349,00                        |
| 16 | = | 196.733,00               | 204.020,00                               | 206.369,00                   | 2.349,00                        |
| 17 | = | 196.733,00               | 204.020,00                               | 206.369,00                   | 2.349,00                        |

**Jahresrechnung 2015**

**1.08 Sportförderung**



**Gemeinde Swisttal**

| <b>Teilergebnisrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz / Ist</b> |
|-----------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|-----------------------------------|
| 28                          | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen | 266.783,09               | 279.837,86                               | 246.051,61                   | -33.786,25                        |
| <b>29</b>                   | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>            | <b>266.783,09</b>        | <b>279.837,86</b>                        | <b>246.051,61</b>            | <b>-33.786,25</b>                 |



**Jahresrechnung 2015**

**1.08 Sportförderung**

**1.08.01 Sportförderung**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen | 266.783,09        | 279.837,86                       | 246.051,61           | -33.786,25                |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>            | <b>266.783,09</b> | <b>279.837,86</b>                | <b>246.051,61</b>    | <b>-33.786,25</b>         |



Gemeinde Swisttal

| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 42.400,22         | 39.848,00                        | 79.738,36            | 39.890,36                 |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 65.915,37         | 231.474,00                       | 132.172,27           | -99.301,73                |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 870,37            | 2.020,56                         | 3.247,60             | 1.227,04                  |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>109.185,96</b> | <b>273.342,56</b>                | <b>215.158,23</b>    | <b>-58.184,33</b>         |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>109.185,96</b> | <b>273.342,56</b>                | <b>215.158,23</b>    | <b>-58.184,33</b>         |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>109.185,96</b> | <b>273.342,56</b>                | <b>215.158,23</b>    | <b>-58.184,33</b>         |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>109.185,96</b> | <b>273.342,56</b>                | <b>215.158,23</b>    | <b>-58.184,33</b>         |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 40.986,99         | 28.961,44                        | 47.302,76            | 18.341,32                 |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>150.172,95</b> | <b>302.304,00</b>                | <b>262.460,99</b>    | <b>-39.843,01</b>         |



Gemeinde Swisttal

| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 42.426,35         | 39.848,00                        | 79.712,23            | 39.864,23               |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 66.167,65         | 231.474,00                       | 130.962,45           | -100.511,55             |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 300,00            | 1.530,00                         | 2.425,92             | 895,92                  |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>108.894,00</b> | <b>272.852,00</b>                | <b>213.100,60</b>    | <b>-59.751,40</b>       |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>108.894,00</b> | <b>272.852,00</b>                | <b>213.100,60</b>    | <b>-59.751,40</b>       |

**Jahresrechnung 2015**

**1.09 Räumliche Planung und Entwicklung**

**1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 42.400,22         | 39.848,00                        | 79.738,36            | 39.890,36                 |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 65.915,37         | 231.474,00                       | 132.172,27           | -99.301,73                |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 870,37            | 2.020,56                         | 3.247,60             | 1.227,04                  |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>109.185,96</b> | <b>273.342,56</b>                | <b>215.158,23</b>    | <b>-58.184,33</b>         |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>109.185,96</b> | <b>273.342,56</b>                | <b>215.158,23</b>    | <b>-58.184,33</b>         |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>109.185,96</b> | <b>273.342,56</b>                | <b>215.158,23</b>    | <b>-58.184,33</b>         |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>109.185,96</b> | <b>273.342,56</b>                | <b>215.158,23</b>    | <b>-58.184,33</b>         |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 40.986,99         | 28.961,44                        | 47.302,76            | 18.341,32                 |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>150.172,95</b> | <b>302.304,00</b>                | <b>262.460,99</b>    | <b>-39.843,01</b>         |

**Erläuterungen:**

**Personalaufwendungen**

Die vom Fachbereich im Fachbereich FB III/1 - Gemeindeentwicklung - festgestellte Arbeitsüberlastung machte zum 01.02.2015 kurzfristig die befristete Einstellung einer Aushilfe erforderlich. Diese zusätzlichen Personalkosten waren in der Personalkostenplanung 2014/2015 nicht enthalten.



### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Die Minderaufwendungen ergeben sich aus im Haushaltsjahr 2015 nicht abgeschlossenen Planverfahren.

Die Verfahren zur Neuaufstellung des Flächennutzungsplanes und des Teilflächennutzungsplanes "Wind" sind zwischenzeitlich von der Bezirksregierung Köln genehmigt. Aufgrund der im Genehmigungsverfahren zu beiden Verfahren nachzubessernden Auflagen der Bezirksregierung und der rechtlichen Beratung (insbesondere Windenergienutzung) waren zusätzliche Planungsleistungen erforderlich.

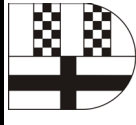
Aufgrund dieser umfangreichen Verfahren und der Personalengpässe im Fachbereich III/1 konnten die für 2015 geplanten Verfahren (Regionalplanänderungsverfahren, Lärmaktionspläne, Georeferenzierung von Bauleitplänen) erst Ende des Jahres eingeleitet bzw. fortgeführt werden. Zur Weiterführung dieser Maßnahmen werden daher Planungskosten in Höhe von 85 T€ im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2016 übernommen.

**Jahresrechnung 2015**

**1.09 Räumliche Planung und Entwicklung**

**1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung**

verantwortlich: Fachbereich III



|             | <b>Teilfinanzrechnung</b>   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|-------------|---|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 10 -        | Personalauszahlungen  | 42.426,35                | 39.848,00                                | <b>79.712,23</b>             | 39.864,23                       |
| 12 -        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 66.167,65                | 231.474,00                               | <b>130.962,45</b>            | -100.511,55                     |
| 15 -        | Sonstige Auszahlungen   | 300,00                   | 1.530,00                                 | <b>2.425,92</b>              | 895,92                          |
| <b>16 =</b> | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>108.894,00</b>        | <b>272.852,00</b>                        | <b>213.100,60</b>            | <b>-59.751,40</b>               |
| <b>17 =</b> | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>108.894,00</b>        | <b>272.852,00</b>                        | <b>213.100,60</b>            | <b>-59.751,40</b>               |

**Jahresrechnung 2015**

**1.10 Bauen und Wohnen**



**Gemeinde Swisttal**

| <b>Teilergebnisrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz / Ist</b> |
|-----------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|-----------------------------------|
| 4                           | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -11.799,50               | -15.900,00                               | -22.856,24                   | -6.956,24                         |
| 6                           | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |                          |  | -39.981,38                   | -39.981,38                        |
| 7                           | + Sonstige ordentliche Erträge  | -629,23                  |  | -932,30                      | -932,30                           |
| <b>10</b>                   | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-12.428,73</b>        | <b>-15.900,00</b>                        | <b>-63.769,92</b>            | <b>-47.869,92</b>                 |
| 11                          | - Personalaufwendungen  | 235.146,85               | 165.642,00                               | 158.078,08                   | -7.563,92                         |
| 13                          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 12.091,39                | 4.500,00                                 | 164.432,60                   | 159.932,60                        |
| 14                          | - Bilanzielle Abschreibungen  |                          | 667,00                                   | 248,80                       | -418,20                           |
| 16                          | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 1.938,80                 | 1.076,12                                 | 69.941,86                    | 68.865,74                         |
| <b>17</b>                   | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>249.177,04</b>        | <b>171.885,12</b>                        | <b>392.701,34</b>            | <b>220.816,22</b>                 |
| <b>18</b>                   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>236.748,31</b>        | <b>155.985,12</b>                        | <b>328.931,42</b>            | <b>172.946,30</b>                 |
| <b>22</b>                   | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>236.748,31</b>        | <b>155.985,12</b>                        | <b>328.931,42</b>            | <b>172.946,30</b>                 |
| <b>26</b>                   | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>236.748,31</b>        | <b>155.985,12</b>                        | <b>328.931,42</b>            | <b>172.946,30</b>                 |
| 28                          | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 271.288,18               | 216.445,65                               | 358.023,93                   | 141.578,28                        |
| <b>29</b>                   | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>508.036,49</b>        | <b>372.430,77</b>                        | <b>686.955,35</b>            | <b>314.524,58</b>                 |

Jahresrechnung 2015

1.10 Bauen und Wohnen



Gemeinde Swisttal

| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 2                  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | -500,00           |                                  |                      |                         |
| 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -11.920,51        | -15.900,00                       | -22.421,50           | -6.521,50               |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-12.420,51</b> | <b>-15.900,00</b>                | <b>-22.421,50</b>    | <b>-6.521,50</b>        |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 142.019,61        | 158.373,00                       | 153.848,93           | -4.524,07               |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 12.031,39         | 4.500,00                         | 163.802,00           | 159.302,00              |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 4.250,90          | 173,00                           | 65.591,00            | 65.418,00               |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>158.301,90</b> | <b>163.046,00</b>                | <b>383.241,93</b>    | <b>220.195,93</b>       |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>145.881,39</b> | <b>147.146,00</b>                | <b>360.820,43</b>    | <b>213.674,43</b>       |
|                    | <b>Investitionstätigkeit</b>  |                   |                                  |                      |                         |
|                    | <b>Einzahlungen</b>   |                   |                                  |                      |                         |
|                    | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                           | -2.261,00         |                                  | -12.545,00           | -12.545,00              |
| 1                  | + Summe: (investive Einzahlungen)                                   | -2.261,00         |                                  | -12.545,00           | -12.545,00              |
| 8                  | - für Baumaßnahmen  | 2.261,00          |                                  | 12.495,00            | 12.495,00               |
| 9                  | - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                     |                   | 6.000,00                         | 9.092,00             | 3.092,00                |
| <b>13</b>          | <b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            | <b>2.261,00</b>   | <b>6.000,00</b>                  | <b>21.587,00</b>     | <b>15.587,00</b>        |
| <b>14</b>          | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- / . Auszahlung)</b>      |                   | <b>6.000,00</b>                  | <b>9.042,00</b>      | <b>3.042,00</b>         |



**Jahresrechnung 2015****1.10 Bauen und Wohnen****1.10.01 Bauen und Wohnen**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 4                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -5.994,35         | -4.100,00                        | -6.302,95            | -2.202,95                 |
| 10                   | = <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>-5.994,35</b>  | <b>-4.100,00</b>                 | <b>-6.302,95</b>     | <b>-2.202,95</b>          |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 58.129,29         | 77.999,00                        | 67.515,29            | -10.483,71                |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 901,49            | 903,12                           | 931,01               | 27,89                     |
| 17                   | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>59.030,78</b>  | <b>78.902,12</b>                 | <b>68.446,30</b>     | <b>-10.455,82</b>         |
| 18                   | = <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>53.036,43</b>  | <b>74.802,12</b>                 | <b>62.143,35</b>     | <b>-12.658,77</b>         |
| 22                   | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                          | <b>53.036,43</b>  | <b>74.802,12</b>                 | <b>62.143,35</b>     | <b>-12.658,77</b>         |
| 26                   | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>53.036,43</b>  | <b>74.802,12</b>                 | <b>62.143,35</b>     | <b>-12.658,77</b>         |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 102.008,89        | 72.008,06                        | 117.508,84           | 45.500,78                 |
| 29                   | = <b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>155.045,32</b> | <b>146.810,18</b>                | <b>179.652,19</b>    | <b>32.842,01</b>          |

**Erläuterungen:****Personalaufwendungen**

Die Minderaufwendungen sind darauf zurückzuführen, dass eine freie Stelle erst im zweiten Quartal nach Veränderung der Stelleninhalte nachbesetzt werden konnte. Aufgrund der geänderten Stelleninhalte ist die Stelle zudem einer niedrigeren Entgeltgruppe zuzuordnen.

**Jahresrechnung 2015**

**1.10 Bauen und Wohnen**  
**1.10.01 Bauen und Wohnen**



verantwortlich: Fachbereich III

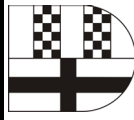
| <b>Teilfinanzrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 4                         | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -5.994,35                | -4.100,00                                | -6.302,95                    | -2.202,95                       |
| 9                         | = <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-5.994,35</b>         | <b>-4.100,00</b>                         | <b>-6.302,95</b>             | <b>-2.202,95</b>                |
| 10                        | - Personalauszahlungen  | 58.155,42                | 77.999,00                                | 67.489,16                    | -10.509,84                      |
| 16                        | = <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>58.155,42</b>         | <b>77.999,00</b>                         | <b>67.489,16</b>             | <b>-10.509,84</b>               |
| 17                        | = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>52.161,07</b>         | <b>73.899,00</b>                         | <b>61.186,21</b>             | <b>-12.712,79</b>               |

**Jahresrechnung 2015**

**1.10 Bauen und Wohnen**

**1.10.02 Denkmalschutz und Denkmalpflege**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 4                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -973,87          | -2.000,00                        | -34,00               | 1.966,00                  |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-973,87</b>   | <b>-2.000,00</b>                 | <b>-34,00</b>        | <b>1.966,00</b>           |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 38.056,61        | 39.993,00                        | 39.442,53            | -550,47                   |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 302,06           | 1.000,00                         | 1.142,40             | 142,40                    |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 408,08           | 173,00                           | 130,90               | -42,10                    |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>38.766,75</b> | <b>41.166,00</b>                 | <b>40.715,83</b>     | <b>-450,17</b>            |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>37.792,88</b> | <b>39.166,00</b>                 | <b>40.681,83</b>     | <b>1.515,83</b>           |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>37.792,88</b> | <b>39.166,00</b>                 | <b>40.681,83</b>     | <b>1.515,83</b>           |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>37.792,88</b> | <b>39.166,00</b>                 | <b>40.681,83</b>     | <b>1.515,83</b>           |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 41.663,47        | 29.426,80                        | 47.827,93            | 18.401,13                 |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>79.456,35</b> | <b>68.592,80</b>                 | <b>88.509,76</b>     | <b>19.916,96</b>          |

**Jahresrechnung 2015**

**1.10 Bauen und Wohnen**

**1.10.02 Denkmalschutz und Denkmalpflege**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -811,86          | -2.000,00                        | -196,01              | 1.803,99                |
| 9                  | = <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-811,86</b>   | <b>-2.000,00</b>                 | <b>-196,01</b>       | <b>1.803,99</b>         |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 38.082,74        | 39.993,00                        | 39.416,40            | -576,60                 |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 242,06           | 1.000,00                         | 1.202,40             | 202,40                  |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 4.250,90         | 173,00                           | 130,90               | -42,10                  |
| 16                 | = <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>42.575,70</b> | <b>41.166,00</b>                 | <b>40.749,70</b>     | <b>-416,30</b>          |
| 17                 | = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>41.763,84</b> | <b>39.166,00</b>                 | <b>40.553,69</b>     | <b>1.387,69</b>         |
|                    | <b>Investitionstätigkeit</b>  |                  |                                  |                      |                         |
|                    | <b>Einzahlungen</b>   |                  |                                  |                      |                         |
|                    | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                           | -2.261,00        |                                  | -12.545,00           | -12.545,00              |
| 1                  | +   |                  |                                  |                      |                         |
| 6                  | = <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                            | <b>-2.261,00</b> |                                  | <b>-12.545,00</b>    | <b>-12.545,00</b>       |
| 8                  | - für Baumaßnahmen  | 2.261,00         |                                  | 12.495,00            | 12.495,00               |
| 13                 | = <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            | <b>2.261,00</b>  |                                  | <b>12.495,00</b>     | <b>12.495,00</b>        |
| 14                 | = <b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>      |                  |                                  | <b>-50,00</b>        | <b>-50,00</b>           |

**Jahresrechnung 2015**

**1.10 Bauen und Wohnen**

**1.10.02 Denkmalschutz und Denkmalpflege**

verantwortlich: Fachbereich III



|  | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|--|------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------------|
| <b>Investitionsmaßnahmen<br/>unterhalb der<br/>festgesetzten Wertgrenzen</b> |                  |                                  |                      |                              |
| 1 + Summe der investiven Einzahlungen  | -2.261,00        |                                  | <b>-12.545,00</b>    | 12.545,00                    |
| 2 - Summe der investiven Auszahlungen  | 2.261,00         |                                  | <b>12.495,00</b>     | -12.495,00                   |
| <b>3 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                            |                  |                                  | <b>-50,00</b>        | <b>50,00</b>                 |

**Erläuterungen:**

Auf dem Ehrenfriedhof Heimerzheim wurden zwei spendenfinanzierte Steinstehlen zum Gedenken an die im Zweiten Weltkrieg gefallenen und vermissten Soldaten aus Heimerzheim aufgestellt.

**Jahresrechnung 2015**

**1.10 Bauen und Wohnen**

**1.10.03 Subjektbezogene Förderung für Wohnraum**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 120.095,49        | 30.084,00                        | 32.728,12            | 2.644,12                  |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   |                   |                                  | 401,47               | 401,47                    |
| 17                   | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>120.095,49</b> | <b>30.084,00</b>                 | <b>33.129,59</b>     | <b>3.045,59</b>           |
| 18                   | = <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>120.095,49</b> | <b>30.084,00</b>                 | <b>33.129,59</b>     | <b>3.045,59</b>           |
| 22                   | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                          | <b>120.095,49</b> | <b>30.084,00</b>                 | <b>33.129,59</b>     | <b>3.045,59</b>           |
| 26                   | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>120.095,49</b> | <b>30.084,00</b>                 | <b>33.129,59</b>     | <b>3.045,59</b>           |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 34.890,96         | 24.358,55                        | 45.079,01            | 20.720,46                 |
| 29                   | = <b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>154.986,45</b> | <b>54.442,55</b>                 | <b>78.208,60</b>     | <b>23.766,05</b>          |

**Jahresrechnung 2015**

**1.10 Bauen und Wohnen**

**1.10.03 Subjektbezogene Förderung für Wohnraum**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 26.915,99        | 22.815,00                        | 28.551,23            | 5.736,23                |
| 16                 | = Auszahlungen aus laufender<br>Verwaltungstätigkeit              | 26.915,99        | 22.815,00                        | 28.551,23            | 5.736,23                |
| 17                 | = Saldo aus laufender Verwaltungs-<br>tätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 26.915,99        | 22.815,00                        | 28.551,23            | 5.736,23                |

**Jahresrechnung 2015**

**1.10 Bauen und Wohnen**

**1.10.05 Hilfe bei Wohnungsproblemen**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 4 +                  | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -4.831,28         | -9.800,00                        | -16.519,29           | -6.719,29                 |
| 6 +                  | Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |                   |                                  | -39.981,38           | -39.981,38                |
| 7 +                  | Sonstige ordentliche Erträge  | -629,23           |                                  | -932,30              | -932,30                   |
| <b>10 =</b>          | <b>Ordentliche Erträge</b>  | <b>-5.460,51</b>  | <b>-9.800,00</b>                 | <b>-57.432,97</b>    | <b>-47.632,97</b>         |
| 11 -                 | Personalaufwendungen  | 18.865,46         | 17.566,00                        | 18.392,14            | 826,14                    |
| 13 -                 | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 11.789,33         | 3.500,00                         | 163.290,20           | 159.790,20                |
| 14 -                 | Bilanzielle Abschreibungen  |                   | 667,00                           | 248,80               | -418,20                   |
| 16 -                 | Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 629,23            |                                  | 68.478,48            | 68.478,48                 |
| <b>17 =</b>          | <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>31.284,02</b>  | <b>21.733,00</b>                 | <b>250.409,62</b>    | <b>228.676,62</b>         |
| <b>18 =</b>          | <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>25.823,51</b>  | <b>11.933,00</b>                 | <b>192.976,65</b>    | <b>181.043,65</b>         |
| <b>22 =</b>          | <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                      | <b>25.823,51</b>  | <b>11.933,00</b>                 | <b>192.976,65</b>    | <b>181.043,65</b>         |
| <b>26 =</b>          | <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25) | <b>25.823,51</b>  | <b>11.933,00</b>                 | <b>192.976,65</b>    | <b>181.043,65</b>         |
| 28 -                 | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 92.724,86         | 90.652,24                        | 147.608,15           | 56.955,91                 |
| <b>29 =</b>          | <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)  | <b>118.548,37</b> | <b>102.585,24</b>                | <b>340.584,80</b>    | <b>237.999,56</b>         |

**Erläuterungen:**

**Erträge aus Kostenerstattungen**

Das Land hat der Gemeinde die für die nicht verwirklichte Erstaufnahmeeinrichtung in Swisstal-Morenhoven entstandenen Kosten erstattet. Neben Sachkosten wurden auch geltend gemachte Personalaufwendungen für den Einsatz von Bauhofmitarbeitern erstattet.





**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige ordentliche Aufwendungen**

Aufgrund der steigenden Asylbewerberzahlen wurden alle Übergangsheime reaktiviert sowie Wohnungen für die Unterbringung angemietet. Die bis Ende 2015 angefallenen zusätzlichen Aufwendungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

An Mieten und Nebenkosten für Wohnungen sowie zusätzlichen Energieaufwand (Strom, Gas, und Heizöl) sind Mehraufwendungen in Höhe von ca. 54 T€ zu verzeichnen. Für die Ausstattung der Räumlichkeiten mit Möbeln und Haushaltsgeräten wurden insgesamt 126 T€ zusätzlich bereitgestellt. Die Herrichtung der Übergangsheime, insbesondere notwendige Reparaturen, die Bereitstellung der Notunterkunft im Dorfhaus Morenhoven sowie die vorübergehend entstandenen Vollverpflegungskosten der Asylbewerber verursachten zusätzliche Aufwendungen in Höhe von 48 T€.

Die der Gemeinde entstanden Sachkosten für die Einrichtung der nicht verwirklichten Erstaufnahmeeinrichtung in Swisttal-Morenhoven in Höhe von rund 21 T€ werden vom Land erstattet. Die restlichen Mehraufwendungen werden aus den Zuweisungen nach FLÜAG finanziert (siehe 1.05.02).

**Jahresrechnung 2015**

**1.10 Bauen und Wohnen**

**1.10.05 Hilfe bei Wohnungsproblemen**

verantwortlich: Fachbereich II



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 2                  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | -500,00          |                                  |                      |                         |
| 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -5.114,30        | -9.800,00                        | -15.922,54           | -6.122,54               |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-5.614,30</b> | <b>-9.800,00</b>                 | <b>-15.922,54</b>    | <b>-6.122,54</b>        |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 18.865,46        | 17.566,00                        | 18.392,14            | 826,14                  |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 11.789,33        | 3.500,00                         | 162.599,60           | 159.099,60              |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   |                  |                                  | 65.460,10            | 65.460,10               |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>30.654,79</b> | <b>21.066,00</b>                 | <b>246.451,84</b>    | <b>225.385,84</b>       |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>25.040,49</b> | <b>11.266,00</b>                 | <b>230.529,30</b>    | <b>219.263,30</b>       |
| 9                  | - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                     |                  | 6.000,00                         | 9.092,00             | 3.092,00                |
| <b>13</b>          | <b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            |                  | <b>6.000,00</b>                  | <b>9.092,00</b>      | <b>3.092,00</b>         |
| <b>14</b>          | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>      |                  | <b>6.000,00</b>                  | <b>9.092,00</b>      | <b>3.092,00</b>         |

**Jahresrechnung 2015**

**1.10 Bauen und Wohnen**

**1.10.05 Hilfe bei Wohnungsproblemen**

verantwortlich: Fachbereich II



|  | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebe-<br>ner Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|--|------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------|
| <b>Investitionsmaßnahmen<br/>unterhalb der<br/>festgesetzten Wertgrenzen</b> |                  |                                    |                      |                              |
| 2 - Summe der investiven Auszahlungen  |                  | 6.000,00                           | <b>9.092,00</b>      | -3.092,00                    |
| <b>3 = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                             |                  | <b>6.000,00</b>                    | <b>9.092,00</b>      | <b>-3.092,00</b>             |

**Erläuterungen:**

Aufgrund der Vorgabe der Bezirksregierung Köln, in Swisttal eine Erstaufnahmeeinrichtung für ca. 70 Asylsuchende einzurichten, wurde unter anderem ein Bürocontainer angeschafft (7 T€). Die Haushaltsmittel für diese Investition wurden außerplanmäßig bereitgestellt. Nachdem durch die Bezirksregierung akzeptiert wurde, dass nach Wunsch der Gemeindein Swisttal keine Erstaufnahmeeinrichtung entstehen wird, hat die Gemeinde der Bezirksregierung die ihr entstandenen Kosten in Rechnung gestellt.

Aus dem Ansatz wurde die Anschaffung einer neuen Einbauküche für eine der angemieteten Flüchtlingsunterkünfte gekauft. Die Ausstattung der Übergangsheime sowie der angemieteten Wohnungen für die Unterbringung der Flüchtlinge wurde konsumtiv verbucht (Erwerb von GWG's) da die Einzelkosten dieser Einrichtungsgegenstände unter 410 € liegen.

**Jahresrechnung 2015**

**1.11 Ver- und Entsorgung**



**Gemeinde Swisttal**

| <b>Teilergebnisrechnung</b> |   | <b>Ergebnis 2014</b> | <b>Fortgeschriebener Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis 2015</b> | <b>Vergleich Ansatz / Ist</b> |
|-----------------------------|---|----------------------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 2                           | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -276.459,00          | -277.817,00                          | -277.074,35              | 742,65                        |
| 4                           | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -3.176.203,86        | -3.551.004,00                        | -3.347.863,37            | 203.140,63                    |
| 5                           | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -17.502,00           | -18.000,00                           | -16.064,31               | 1.935,69                      |
| 6                           | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -44.872,96           | -85.603,00                           | -124.359,62              | -38.756,62                    |
| 7                           | + Sonstige ordentliche Erträge  | -7.832,96            | -500,00                              | -73.785,93               | -73.285,93                    |
| <b>10</b>                   | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-3.522.870,78</b> | <b>-3.932.924,00</b>                 | <b>-3.839.147,58</b>     | <b>93.776,42</b>              |
| 11                          | - Personalaufwendungen  | 135.500,12           | 128.446,00                           | 170.487,80               | 42.041,80                     |
| 13                          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 2.373.685,23         | 2.799.372,00                         | 2.672.654,01             | -126.717,99                   |
| 14                          | - Bilanzielle Abschreibungen  | 859.239,01           | 891.929,00                           | 871.607,75               | -20.321,25                    |
| 16                          | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 22.868,06            | 6.783,56                             | 16.071,31                | 9.287,75                      |
| <b>17</b>                   | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>3.391.292,42</b>  | <b>3.826.530,56</b>                  | <b>3.730.820,87</b>      | <b>-95.709,69</b>             |
| <b>18</b>                   | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-131.578,36</b>   | <b>-106.393,44</b>                   | <b>-108.326,71</b>       | <b>-1.933,27</b>              |
| <b>22</b>                   | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-131.578,36</b>   | <b>-106.393,44</b>                   | <b>-108.326,71</b>       | <b>-1.933,27</b>              |
| <b>26</b>                   | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-131.578,36</b>   | <b>-106.393,44</b>                   | <b>-108.326,71</b>       | <b>-1.933,27</b>              |
| 27                          | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | -547.841,04          | -567.228,00                          | -596.316,96              | -29.088,96                    |
| 28                          | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 200.409,36           | 168.614,41                           | 224.615,12               | 56.000,71                     |
| <b>29</b>                   | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>-479.010,04</b>   | <b>-505.007,03</b>                   | <b>-480.028,55</b>       | <b>24.978,48</b>              |

**Jahresrechnung 2015**

**1.11 Ver- und Entsorgung**



**Gemeinde Swisttal**

| <b>Teilfinanzrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 4 +                       | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                                 | -3.052.019,82            | -3.420.000,00                            | -3.224.935,12                | 195.064,88                      |
| 5 +                       | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | -17.502,00               | -18.000,00                               | -16.049,40                   | 1.950,60                        |
| 6 +                       | Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                       | -60.702,72               | -85.603,00                               | -104.508,30                  | -18.905,30                      |
| 7 +                       | Sonstige Einzahlungen   | -2.645,37                | -500,00                                  | -15,12                       | 484,88                          |
| <b>9 =</b>                | <b>Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-3.132.869,91</b>     | <b>-3.524.103,00</b>                     | <b>-3.345.507,94</b>         | <b>178.595,06</b>               |
| 10 -                      | Personalauszahlungen  | 135.526,13               | 128.446,00                               | 170.461,79                   | 42.015,79                       |
| 12 -                      | Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                          | 2.265.559,39             | 2.799.372,00                             | 2.255.218,95                 | -544.153,05                     |
| 15 -                      | Sonstige Auszahlungen   | 162.578,42               | 5.330,00                                 | 143.594,09                   | 138.264,09                      |
| <b>16 =</b>               | <b>Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>2.563.663,94</b>      | <b>2.933.148,00</b>                      | <b>2.569.274,83</b>          | <b>-363.873,17</b>              |
| <b>17 =</b>               | <b>Saldo aus laufender Verwaltungs-<br/>tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-569.205,97</b>       | <b>-590.955,00</b>                       | <b>-776.233,11</b>           | <b>-185.278,11</b>              |
| 4 +                       | aus Beiträgen und Entgelten   | 11.583,38                |  | -600,00                      | -600,00                         |
| <b>6 =</b>                | <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                                  | <b>11.583,38</b>         |  | <b>-600,00</b>               | <b>-600,00</b>                  |
| 8 -                       | für Baumaßnahmen  | 217.870,75               | 4.099.587,00                             | 780.437,56                   | -3.319.149,44                   |
| <b>13 =</b>               | <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                                  | <b>217.870,75</b>        | <b>4.099.587,00</b>                      | <b>780.437,56</b>            | <b>-3.319.149,44</b>            |
| <b>14 =</b>               | <b>Saldo der Investitionstätigkeit<br/>(Ein- ./- Auszahlung)</b>        | <b>229.454,13</b>        | <b>4.099.587,00</b>                      | <b>779.837,56</b>            | <b>-3.319.749,44</b>            |

**Jahresrechnung 2015**

**1.11 Ver- und Entsorgung**

**1.11.01 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014     | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|----------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 2                    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -276.459,00          | -277.817,00                      | -277.074,35          | 742,65                    |
| 4                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -3.176.203,86        | -3.551.004,00                    | -3.347.863,37        | 203.140,63                |
| 5                    | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -17.502,00           | -18.000,00                       | -16.064,31           | 1.935,69                  |
| 6                    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -44.872,96           | -85.603,00                       | -124.359,62          | -38.756,62                |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -7.832,96            | -500,00                          | -73.785,93           | -73.285,93                |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-3.522.870,78</b> | <b>-3.932.924,00</b>             | <b>-3.839.147,58</b> | <b>93.776,42</b>          |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 135.500,12           | 128.446,00                       | 170.487,80           | 42.041,80                 |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 2.373.685,23         | 2.799.372,00                     | 2.672.654,01         | -126.717,99               |
| 14                   | - Bilanzielle Abschreibungen  | 859.239,01           | 891.929,00                       | 871.607,75           | -20.321,25                |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 22.868,06            | 6.783,56                         | 16.071,31            | 9.287,75                  |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>3.391.292,42</b>  | <b>3.826.530,56</b>              | <b>3.730.820,87</b>  | <b>-95.709,69</b>         |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-131.578,36</b>   | <b>-106.393,44</b>               | <b>-108.326,71</b>   | <b>-1.933,27</b>          |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-131.578,36</b>   | <b>-106.393,44</b>               | <b>-108.326,71</b>   | <b>-1.933,27</b>          |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-131.578,36</b>   | <b>-106.393,44</b>               | <b>-108.326,71</b>   | <b>-1.933,27</b>          |
| 27                   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | -547.841,04          | -567.228,00                      | -596.316,96          | -29.088,96                |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 200.409,36           | 168.614,41                       | 224.615,12           | 56.000,71                 |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>-479.010,04</b>   | <b>-505.007,03</b>               | <b>-480.028,55</b>   | <b>24.978,48</b>          |

**Erläuterungen:**



verantwortlich: Fachbereich III

### **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

Der Minderertrag aus den Kanalbenutzungsgebühren liegt 5,97 % unter dem Ansatz. Im Haushaltsplan war für 2015 eine Gebührenerhöhung bei den Kanalbenutzungsgebühren vorgesehen. Auf diese Gebührenerhöhung wurde verzichtet.

### **Kostenerstattungen und Kostenumlagen**

Unter dieser Position werden neben den Erstattungen des Rhein-Sieg-Kreises für die Beseitigung des "Wilden Mülls" und der Leerung der Papierkörbe auch die Erstattungen für nachträglich verlegte Kanalhausanschlüsse verbucht (Ansatz: 30 T€). Das Ergebnis ist abhängig von den tatsächlich verlegten Hausanschlüssen und Müllmengen.

Da die Abrechnung der Entsorgung des Wilden Mülls und der Straßenpapierkörbe für das vierte Quartal 2014 erst im Januar 2015 erfolgte, lag die Erstattung des Rhein-Sieg-Kreises 2015 8 T€ über dem Planansatz.

In 2015 wurden nachträgliche Kanalhausanschlüsse mit einem Gesamtaufwand von 46 T€ verlegt. Hinzu kommen Mehrerträge aus in 2014 verlegten aber noch nicht abgerechneten Anschlüssen. Insgesamt wurden 30 T€ mehr Kostenerstattungen angefordert als geplant.

### **Sonstige ordentliche Erträge**

Die Mehrerträge sind im Wesentlichen auf die Auflösung mehrerer nicht mehr benötigter Rückstellungspositionen für verschiedene Kanalsanierungsmaßnahmen im gesamten Gemeindegebiet zurückzuführen (68 T€). Nach Abschluss der Maßnahmen wurden die nicht mehr benötigten Restmittel ertragswirksam aufgelöst. Weitere Mehrerträge (5 T€) ergeben sich aus der nicht einplanbaren Auflösung/Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen sowie dem Anordnen mehrerer Zwangsgelder.



verantwortlich: Fachbereich III

### **Personalaufwendungen**

Die Mehraufwendungen ergeben sich aus der befristeten Einstellung eine Aushilfskraft im den FB III - Gemeindeentwicklung.

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Die in diesem Bereich zu verzeichnenden Minderaufwendungen sind im Wesentlichen auf nicht umgesetzte Planverfahren zurückzuführen.

#### Unterhaltung Infrastrukturvermögen

In 2015 sind für die Kanalsanierungen Mehraufwendungen von ca. 4 % zu verzeichnen. Bei den ausgewiesenen Aufwendungen handelt es sich in größerem Umfang um Zuführungen zu Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen, da geplante Maßnahmen noch nicht oder nur teilweise im Haushaltsjahr durchgeführt werden konnten (z.B. Kanalsanierung-geschlossene Bauweise in Heimerzheim, Hohn und Morenhoven, Unterhaltsreinigung Kanäle, Reparatur Schachtabdeckungen). Maßnahmen mit einem Gesamtumfang von 306 T€ werden erst 2016 fertig gestellt.

#### Verbandsumlagen

Die an den Ertverband zu zahlende Verbandsumlage lag gemäß Festsetzungsbescheid 1,08 Prozent unter dem Planansatz (21 T€).

#### Erstattungen an Land

Aufgrund der zeitverzögerten Umsetzung von Kanalsanierungen wird mit höheren Abwasserabgaben für die Haushaltsjahre 2014/2015 gerechnet. Die Rückstellungszuführung wurde daher auf 40 T€ verdoppelt.





verantwortlich: Fachbereich III

Planungs- und Honorarkosten

Neben erheblichen Einsparungen bei der Maßnahme "Umstellung der Kanalhöhen" konnten 2015 verschiedene Planverfahren nicht umgesetzt beziehungsweise abgeschlossen werden. Durch eine Verfahrensänderung musste für die Planung nur 10 % der eingeplanten Haushaltsmittel eingesetzt werden, was zu Einsparungen in Höhe von 79 T€ führte.

Die Gemeinde überträgt daher Haushaltsmittel mit einem Gesamtvolumen von 61 T€ im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen nach 2016, um diese Maßnahmen fortzusetzen oder abzuschließen. Eine Zusammenstellung der übertragenen Einzelmaßnahmen kann der Liste "Ermächtigungsübertragungen Aufwendungen und Auszahlungen" entnommen werden.  
Die Netzanzeige gem. § 58.1 LWG konnte 2015 nicht durchgeführt werden und wurde daher im Doppelhaushalt 2016/2017 neu veranschlagt.

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**

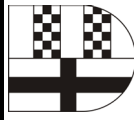
Die bei diesem Bereich zu verzeichnenden Mehraufwendungen sind auf Umbuchungen (Hotline-Support oder Betreuungskosten) aufgrund des im Sommer 2014 modifizierten Kontenrahmens und der Umbuchung falsch zugeordneter Beiträge zum Kommunalen Netzwerk Grundstücksentwässerung zurückzuführen. Den Mehraufwendungen stehen entsprechende Minderaufwendungen im Bereich Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gegenüber.

**Jahresrechnung 2015**

**1.11 Ver- und Entsorgung**

**1.11.01 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014     | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|----------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 4 +                | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -3.052.019,82        | -3.420.000,00                    | -3.224.935,12        | 195.064,88              |
| 5 +                | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                | -17.502,00           | -18.000,00                       | -16.049,40           | 1.950,60                |
| 6 +                | Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 | -60.702,72           | -85.603,00                       | -104.508,30          | -18.905,30              |
| 7 +                | Sonstige Einzahlungen   | -2.645,37            | -500,00                          | -15,12               | 484,88                  |
| <b>9 =</b>         | <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-3.132.869,91</b> | <b>-3.524.103,00</b>             | <b>-3.345.507,94</b> | <b>178.595,06</b>       |
| 10 -               | Personalauszahlungen  | 135.526,13           | 128.446,00                       | 170.461,79           | 42.015,79               |
| 12 -               | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 2.265.559,39         | 2.799.372,00                     | 2.255.218,95         | -544.153,05             |
| 15 -               | Sonstige Auszahlungen   | 162.578,42           | 5.330,00                         | 143.594,09           | 138.264,09              |
| <b>16 =</b>        | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>2.563.663,94</b>  | <b>2.933.148,00</b>              | <b>2.569.274,83</b>  | <b>-363.873,17</b>      |
| <b>17 =</b>        | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-569.205,97</b>   | <b>-590.955,00</b>               | <b>-776.233,11</b>   | <b>-185.278,11</b>      |
| 4 +                | aus Beiträgen und Entgelten                                       | 11.583,38            |                                  | -600,00              | -600,00                 |
| <b>6 =</b>         | <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                            | <b>11.583,38</b>     |                                  | <b>-600,00</b>       | <b>-600,00</b>          |
| 8 -                | für Baumaßnahmen  | 217.870,75           | 4.099.587,00                     | 780.437,56           | -3.319.149,44           |
| <b>13 =</b>        | <b>Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            | <b>217.870,75</b>    | <b>4.099.587,00</b>              | <b>780.437,56</b>    | <b>-3.319.149,44</b>    |
| <b>14 =</b>        | <b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>      | <b>229.454,13</b>    | <b>4.099.587,00</b>              | <b>779.837,56</b>    | <b>-3.319.749,44</b>    |

| <b>Jahresrechnung 2015</b><br><b>1.11 Ver- und Entsorgung</b><br><b>1.11.01 Ver- und Entsorgung</b> |  |                               |                   |                              |                   |
|---|--|-------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>verantwortlich: Fachbereich III</b>  |  |                               |                   |                              |                   |
| <b>Investitionsmaßnahmen<br/>           oberhalb der<br/>           festgesetzten Wertgrenzen</b>   |  |                               |                   |                              |                   |
|   | Ergebnis 2014                                      | Fortgeschriebener Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis 2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |                   |
| <b>5000054 Kanalisation Flammersheimer Str, Od</b>  |  |                               |                   |                              |                   |
| 4 +   | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | 11.583,38                     |                   |                              | 600,00            |
| 6 =   | <b>Summe Einzahlungen</b>                          | <b>11.583,38</b>              |                   | <b>-600,00</b>               | <b>600,00</b>     |
| 14 =  | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>      | <b>11.583,38</b>              |                   | <b>-600,00</b>               | <b>600,00</b>     |
| <b>5000158 Ablaufkanal RÜB Buschhoven</b>   |  |                               |                   |                              |                   |
| 8 -   | Auszahlungen für Baumaßnahmen                      | 40.973,19                     |                   |                              |                   |
| 13 =  | Summe Auszahlungen                                 | 40.973,19                     |                   |                              |                   |
| 14 =  | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>      | <b>40.973,19</b>              |                   |                              |                   |
| <b>5000193 Kanal Bahnhofsumfeld Odendorf</b>  |  |                               |                   |                              |                   |
| 8 -   | Auszahlungen für Baumaßnahmen                      | 168.123,00                    | 168.123,00        |                              | 168.123,00        |
| 13 =  | Summe Auszahlungen                                 | 168.123,00                    | 168.123,00        |                              | 168.123,00        |
| 14 =  | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>      | <b>168.123,00</b>             | <b>168.123,00</b> |                              | <b>168.123,00</b> |
| <b>5000194 Entlastungskanal Orbachau, Odendorf</b>  |  |                               |                   |                              |                   |
| 8 -   | Auszahlungen für Baumaßnahmen                      |                               | 65.000,00         |                              | 65.000,00         |
| 13 =  | Summe Auszahlungen                                 |                               | 65.000,00         |                              | 65.000,00         |
| 14 =  | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>      |                               | <b>65.000,00</b>  |                              | <b>65.000,00</b>  |
| <b>5000195 Bodenfilter (RW 1.10 Heimerzheim)</b>  |  |                               |                   |                              |                   |
| 8 -   | Auszahlungen für Baumaßnahmen                      | 7.500,00                      | 189.484,00        |                              | 189.484,00        |
| 13 =  | Summe Auszahlungen                                 | 7.500,00                      | 189.484,00        |                              | 189.484,00        |
| 14 =  | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>      | <b>7.500,00</b>               | <b>189.484,00</b> |                              | <b>189.484,00</b> |
| <b>5000196 Anschluss RW 1.18-Vorgebirgsstr.an Haupts</b>  |  |                               |                   |                              |                   |
| 8 -   | Auszahlungen für Baumaßnahmen                      | 4.136,10                      |                   |                              |                   |
| 13 =  | Summe Auszahlungen                                 | 4.136,10                      |                   |                              |                   |
| 14 =  | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>      | <b>4.136,10</b>               |                   |                              |                   |

**Jahresrechnung 2015**

**1.11 Ver- und Entsorgung**

**1.11.01 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: Fachbereich III



|   | Investitionsmaßnahmen<br>oberhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2014    | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis 2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|---|--|------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
| <b>5000197 Anschluss RW 1.17-Fronhof/Kirchstraße</b>  |  |                  |                                  |                   |                              |
| 8 -   | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      | 1.148,42         | 24.851,00                        | <b>1.708,98</b>   | 23.142,02                    |
| <b>13 =</b>   | <b>Summe Auszahlungen</b>  | <b>1.148,42</b>  | <b>24.851,00</b>                 | <b>1.708,98</b>   | <b>23.142,02</b>             |
| <b>14 =</b>   | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      | <b>1.148,42</b>  | <b>24.851,00</b>                 | <b>1.708,98</b>   | <b>23.142,02</b>             |
| <b>5000198 Ablaufkanal Kirchfeld, Miel</b>            |  |                  |                                  |                   |                              |
| 8 -   | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      | 19.081,39        | 295.918,00                       | 231.942,50        | 63.975,50                    |
| 13 =  | Summe Auszahlungen   | 19.081,39        | 295.918,00                       | 231.942,50        | 63.975,50                    |
| <b>14 =</b>   | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      | <b>19.081,39</b> | <b>295.918,00</b>                | <b>231.942,50</b> | <b>63.975,50</b>             |
| <b>5000204 Kanalsanierung Dammstr., Miel</b>          |  |                  |                                  |                   |                              |
| 8 -   | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      | 28.782,57        | 431.217,00                       | 263.277,33        | 167.939,67                   |
| 13 =  | Summe Auszahlungen   | 28.782,57        | 431.217,00                       | 263.277,33        | 167.939,67                   |
| <b>14 =</b>   | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      | <b>28.782,57</b> | <b>431.217,00</b>                | <b>263.277,33</b> | <b>167.939,67</b>            |
| <b>5000205 Kanalsanierung Kelfenring, Odendorf</b>    |  |                  |                                  |                   |                              |
| 8 -   | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      |                  | 118.000,00                       | 139.333,65        | -21.333,65                   |
| 13 =  | Summe Auszahlungen   |                  | 118.000,00                       | 139.333,65        | -21.333,65                   |
| <b>14 =</b>   | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                  | <b>118.000,00</b>                | <b>139.333,65</b> | <b>-21.333,65</b>            |
| <b>5000209 Kanal Kuppigasse/Schmittstr., Buschh.</b>  |  |                  |                                  |                   |                              |
| 8 -   | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      | 12.113,06        |                                  |                   |                              |
| 13 =  | Summe Auszahlungen   | 12.113,06        |                                  |                   |                              |
| <b>14 =</b>   | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      | <b>12.113,06</b> |                                  |                   |                              |
| <b>5000210 Einbau v. Schmutzfangzellen, Heimerzh.</b> |  |                  |                                  |                   |                              |
| 8 -   | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      | 10.000,00        | 235.420,00                       | 10.685,58         | 224.734,42                   |
| 13 =  | Summe Auszahlungen   | 10.000,00        | 235.420,00                       | 10.685,58         | 224.734,42                   |
| <b>14 =</b>   | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      | <b>10.000,00</b> | <b>235.420,00</b>                | <b>10.685,58</b>  | <b>224.734,42</b>            |

**Jahresrechnung 2015**

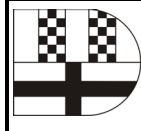
**1.11 Ver- und Entsorgung**

**1.11.01 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: Fachbereich III



|      | Investitionsmaßnahmen<br>oberhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2014    | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis 2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|------|--|------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
|      | <b>5000211 Einbau v. Drosselschiebern</b>                          |                  |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      | 74.939,50        | 64.908,00                        | <b>58.787,71</b>  | 6.120,29                     |
| 13 = | <b>Summe Auszahlungen</b>  | <b>74.939,50</b> | <b>64.908,00</b>                 | <b>58.787,71</b>  | <b>6.120,29</b>              |
| 14 = | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      | <b>74.939,50</b> | <b>64.908,00</b>                 | <b>58.787,71</b>  | <b>6.120,29</b>              |
|      | <b>5000214 Umgestalt. Bahnhofflächen Od, Kanal</b>                 |                  |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      |                  | 367.000,00                       |                   | 367.000,00                   |
| 13 = | Summe Auszahlungen   |                  | 367.000,00                       |                   | 367.000,00                   |
| 14 = | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                  | <b>367.000,00</b>                |                   | <b>367.000,00</b>            |
|      | <b>5000241 Einbau Abflussdrossel Wallfahrtsweg/Schul</b>           |                  |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      | 10.500,00        | 59.500,00                        | -10.500,00        | 70.000,00                    |
| 13 = | Summe Auszahlungen   | 10.500,00        | 59.500,00                        | -10.500,00        | 70.000,00                    |
| 14 = | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      | <b>10.500,00</b> | <b>59.500,00</b>                 | <b>-10.500,00</b> | <b>70.000,00</b>             |
|      | <b>5000242 Anschluss Außengebiet Kölner Str. 130,HZ</b>            |                  |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      |                  | 12.000,00                        |                   | 12.000,00                    |
| 13 = | Summe Auszahlungen   |                  | 12.000,00                        |                   | 12.000,00                    |
| 14 = | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                  | <b>12.000,00</b>                 |                   | <b>12.000,00</b>             |
|      | <b>5000243 Erneuerung Transportkanal Busch.-Morenh.</b>            |                  |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      |                  | 403.000,00                       |                   | 403.000,00                   |
| 13 = | Summe Auszahlungen   |                  | 403.000,00                       |                   | 403.000,00                   |
| 14 = | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                  | <b>403.000,00</b>                |                   | <b>403.000,00</b>            |
|      | <b>5000244 Kanalsanierung Gropperstr./Kurfürstenstr</b>            |                  |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      |                  | 54.000,00                        | 24.326,06         | 29.673,94                    |
| 13 = | Summe Auszahlungen   |                  | 54.000,00                        | 24.326,06         | 29.673,94                    |
| 14 = | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                  | <b>54.000,00</b>                 | <b>24.326,06</b>  | <b>29.673,94</b>             |



**Jahresrechnung 2015**

**1.11 Ver- und Entsorgung**

**1.11.01 Ver- und Entsorgung**

verantwortlich: Fachbereich III

| Investitionsmaßnahmen<br>oberhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen |   | Ergebnis 2014   | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis 2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|--|---|-----------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
| <b>5000245 Kanalsan.Königsberger Str./Breslauer Str</b>            |   |                 |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                 | 8.696,52        | 138.303,00                       |                   | 138.303,00                   |
| 13 =   | <b>Summe Auszahlungen</b>                     | <b>8.696,52</b> | <b>138.303,00</b>                |                   | <b>138.303,00</b>            |
| 14 =   | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b> | <b>8.696,52</b> | <b>138.303,00</b>                |                   | <b>138.303,00</b>            |
| <b>5000246 NW-Behandlung Ortskern Heimerheim</b>                   |   |                 |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                 |                 | 1.239.863,00                     | 5.130,37          | 1.234.732,63                 |
| 13 =   | Summe Auszahlungen                            |                 | 1.239.863,00                     | 5.130,37          | 1.234.732,63                 |
| 14 =   | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b> |                 | <b>1.239.863,00</b>              | <b>5.130,37</b>   | <b>1.234.732,63</b>          |
| <b>5000247 Umschluss Transportkanal Essiger Str., Od</b>           |   |                 |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                 |                 | 67.000,00                        |                   | 67.000,00                    |
| 13 =   | Summe Auszahlungen                            |                 | 67.000,00                        |                   | 67.000,00                    |
| 14 =   | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b> |                 | <b>67.000,00</b>                 |                   | <b>67.000,00</b>             |
| <b>5000248 Dezentrale NW-Behandlung Kirchstr.</b>                  |   |                 |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                 |                 | 56.000,00                        | 6.000,00          | 50.000,00                    |
| 13 =   | Summe Auszahlungen                            |                 | 56.000,00                        | 6.000,00          | 50.000,00                    |
| 14 =   | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b> |                 | <b>56.000,00</b>                 | <b>6.000,00</b>   | <b>50.000,00</b>             |
| <b>5000253 Kanal Erschließung Rücklage Essiger Str.</b>            |   |                 |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                 |                 | 110.000,00                       | 49.745,38         | 60.254,62                    |
| 13 =   | Summe Auszahlungen                            |                 | 110.000,00                       | 49.745,38         | 60.254,62                    |
| 14 =   | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b> |                 | <b>110.000,00</b>                | <b>49.745,38</b>  | <b>60.254,62</b>             |

**Erläuterungen:**

Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.



#### **5000193 Kanal Bahnhofsumfeld Odendorf**

Gemäß der hydrodynamischen Kanalnetzberechnung weist der Kanal in der Engelbert-Zimmermann-Str. eine Überlastung auf. Im Zuge der privaten Erschließung der Flächen zwischen der Engelbert-Zimmermann-Str. und dem Bahnhofsumfeld soll ein Entlastungskanal von dem Kanal in der Engelbert-Zimmermann-Str. zu dem neuerstellten Kanal im Bahnhofsumfeld gebaut werden. Die Maßnahme sollte in 2014 umgesetzt werden. Aufgrund der fehlenden Förderzusage für die Umgestaltung des Bahnhofsumfeldes konnte die Maßnahme jedoch nicht realisiert werden. Die Maßnahme wurde im Doppelhaushalt 2016/2017 neu veranschlagt.

#### **5000194 Entlastungskanal Orbachau**

Die Maßnahme wurde im überarbeiteten Abwasserbeseitigungskonzept nach 2017/18 verschoben und im Doppelhaushalt 2016/17 neu veranschlagt. Die Maßnahme soll im Zuge der Umgestaltung der Orbachau mit hergestellt werden. Die Planung für den Entlastungskanal in der Orbachstraße in Odendorf wurde daher in 2017 und der Bau in 2018 eingeplant.

#### **5000195 Bodenfilter (RW 1.10 Heimerzheim)**

Der Umbau des Sandfangs im Park der Burg Heimerzheim zu einem Bodenfilter naturnaher Bauart wird im Doppelhaushalt 2016/17 neu veranschlagt. Aufgrund einer neuen technischen Entwicklung (Aquaclean), die zwischenzeitlich eine Bauartenzulassung vom LANUV erhalten hat (Fördervoraussetzung), soll die Planung überarbeitet werden, um Fördermittel beantragen zu können. Zur Begleichung der noch ausstehenden Rechnung für in 2016 erbrachte Ingenieursleistungen werden 4.500 € als Ermächtigungsübertragung nach 2016 übernommen.

#### **5000197 Anschluss RW 1.17 - Fronhof/Kirchstraße**

Die Maßnahme ist zurückzustellen, bis mit dem Landesbetrieb Straßen NRW Einigung über die Kostenbeteiligung für die Niederschlagswasserbehandlung der Kölner Straße erzielt werden kann. Daher werden die zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel in das Haushaltsjahr 2016 übertragen.





verantwortlich: Fachbereich III

**5000198 Ablaufkanal Kirchfeld, Miel**

Der für die Erweiterungsgebiete in Miel erforderliche Ablaufkanal wurde in 2015 gebaut aber noch nicht vollständig abgerechnet. Zur Begleichung der offenen Ingenieursleistungen und Baukosten werden die noch nicht verbrauchten Restmittel in Höhe von 64 T€ im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2016 übernommen.

**5000204 Kanalsanierung Dammstr., Miel**

Mit der Umsetzung der Maßnahme wurde im Haushaltsjahr 2015 begonnen. Die in 2015 nicht verbrauchten Haushaltsmittel wurden zur Gewährleistung der Fortsetzung der Baumaßnahme im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2016 übernommen. Die Maßnahme wird voraussichtlich im April 2016 fertig gestellt.

**5000205 Kanalsanierung Keltenring, Odendorf**

Die Maßnahme wurde im Haushaltsjahr 2015 umgesetzt. Die noch nicht verbrauchte Ermächtigung wird zur Abnahme der TV-Untersuchung des Kanals in den Haushalt 2016 übertragen.

**5000210 Einbau v. Schmutzfangzellen, Heimerzheim**

Die Maßnahme wird im Doppelhaushalt 2016/2017 neu veranschlagt, da in 2015 keine Förderzusage des Landes erfolgte. In 2015 wurden daher nur Vorentwurfsplanungen durchgeführt.





**5000211 Einbau v. Drosselschiebern**

Die zur Steuerung des Kanalnetzes notwendigen Einbauten von Drosselschiebern wurden 2015 fertig gestellt. Da die Abrechnung der Baumaßnahme noch aussteht, wird der noch nicht verbrauchte Ansatz nach 2016 übertragen.

**5000214 Umgestaltung Bahnhofflächen Od, Kanal**

Die Förderzusage für die Umgestaltung des nördlichen Teils der Baumaßnahme wurde Ende 2015 erteilt. Daher werden die für diese Umgestaltung veranschlagten Haushaltsmittel im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2016 übernommen. Die Haushaltsmittel für die Umgestaltung des südlichen Teils des Bahnhofsumfeldes in Swisttal Odendorf wurden im Doppelhaushalt 2016/2017 für 2018/19 neu veranschlagt. Hierfür wurde ein erneuter Förderantrag gestellt.

**5000241 Einbau von Abflussdrosseln Wallfahrtsweg/Schulstraße**

Gemäß der hydrodynamischen Kanalnetzberechnung für den Ortsteil Buschhoven ist es erforderlich, im Kreuzungsbereich Wallfahrtsweg/Schulstraße Abflussdrosseln einzubauen, um bei Starkregen den Abwasserstrom zu steuern. In 2015 fanden nur Entwurfsplanungen statt. Zur Abrechnung dieser Ingenieursleistungen werden 17 T€ nach 2016 übertragen. Die Umsetzung der Baumaßnahme wurde im Doppelhaushalt 2016/2017 neu veranschlagt. Der Einbau der Abflussdrosseln soll in 2016 erfolgen.

**5000242 Anschluss Außengebiet Kölner Str. 130, Heimerzheim**

Nach den wasserrechtlichen Vorgaben soll das Außengebiet Kölner Str. 130 in Heimerzheim über eine Druckleitung an die Ortskanalisation angeschlossen werden. Da die Gespräche mit den Grundstückseigentümern über die Anschlussmöglichkeiten noch nicht abgeschlossen sind, werden die zur Planung der Maßnahme im Haushalt 2015 veranschlagten Haushaltsmittel in den Haushalt 2016 übertragen. Die Baukosten sowie Anschlussbeiträge sind im Doppelhaushalt 2016/2017 veranschlagt.



verantwortlich: Fachbereich III

**5000243 Erneuerung Transportkanal Buschhoven - Morenhoven**

Bei der Auswertung der Wiederholungsuntersuchung gemäß SüwVKan des Transportkanals Buschhoven – Morenhoven wurden gravierende Schäden durch Leitplankenfüße festgestellt. Dieser Teilbereich ist zu erneuern. An den Baukosten ist Straßen NRW, als Schadensverursacher, zu beteiligen.

Aufgrund der schwierigen Gespräche mit dem Landesbetrieb Straßen NRW ist nicht mit einer kurzfristigen Vereinbarung über die Kostenbeteiligung an den Baukosten mit dem Landesbetrieb zu rechnen. Die Umsetzung der Maßnahme wird daher auf die Haushaltsjahre 2018/2019 verschoben.

**5000244 Kanalsanierung Gropperstr./Kurfürstenstr.**

Gemäß der hydrodynamischen Kanalnetzberechnung für den Ortsteil Buschhoven kommt es in der Gropperstraße und Kurfürstenstraße bei Starkregenereignissen zu Überstaureaktionen. Um das Kanalnetz zu entlasten ist eine hydraulische Sanierung erforderlich. Die Planung wurde 2015 durchgeführt. Die Baumaßnahme wird gemäß Haushaltsplan in 2016 erfolgen. Die in 2015 nicht verbrauchten Haushaltsmittel werden zur Finanzierung der noch ausstehenden Ingenieursleistungen (Bauleitung) nach 2016 übertragen.

**5000245 Kanalsanierung Königsberger Str./Breslauer Str.**

Gemäß der hydrodynamischen Kanalnetzberechnung für den Ortsteil Morenhoven kommt es zu Überstaureaktionen im Bereich der Königsberger und der Stettiner Straße. Hier ist eine kurzfristige Entlastung des Regenwasserkanals erforderlich. Die Maßnahme konnte 2014/2015 nicht umgesetzt werden, da mit der Unteren Landschaftsbehörde des Rhein-Sieg-Kreises eine Einigung über den Verlauf des neuen Regenwasserkanals erst nach der Vorlage einer Machbarkeitsstudie möglich ist. Die Studie wurde mittlerweile erstellt. Zur Begleichung der Rechnung werden 12 T€ im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2016 übernommen. Der Bau des Entlastungskanals / -grabens in der Königsberger und Breslauer Straße (entlang des Wehrbusches) wurde im Doppelhaushalt 2016/2017 neu veranschlagt.

**5000246 NW Behandlung Ortskern Heimerzheim**

Mit der Vorlage des Abwasserbeseitigungskonzeptes forderte die Bezirksregierung Köln die Vorlage eines Niederschlagswasserbeseitigungskonzeptes für den Ortsteil Heimerzheim. Danach ist u.a. dass anfallende Niederschlagswasser von der Kölner Str., des Fronhofs und Teilen der Kirchstraße vor der Einleitung in die Swist zu behandeln.

Mit dem Landesbetrieb Straßen NRW konnte keine Kostenbeteiligung für die Niederschlagswasserbehandlung des auf der Kölner Str., L 163 anfallende Niederschlagswassers vereinbart werden. Die Bezirksregierung Köln hat die Gemeinde aufgefordert die Maßnahme auch ohne Beteiligung des Landesbetriebs durchzuführen. Aufgrund der hohen Baukosten und der Weiterentwicklung der dezentralen Niederschlagswasserbehandlungsanlagen soll die ursprüngliche Planung nicht umgesetzt werden. Es ist geplant, nur das auf den gemeindeeigenen Straßen behandlungsbedürftige Niederschlagswasser im Bereich Frongasse/Fronhof über dezentrale Behandlungsanlagen zu reinigen. Diese Maßnahme wurde im Haushalt 2016/2017 neu veranschlagt.

**5000247 Umschluss Transportkanal Essiger Straße, Odendorf**

Der alte Transportkanal von Odendorf nach Essig entlang der Essiger Straße dient nur noch der Abwasserableitung von einigen Häusern an der Essiger Straße und soll daher stillgelegt werden. Vor der Stilllegung des alten Transportkanals sind in der Essiger Str. zwei Kanalhaltungen, zum Anschluss der an den Transportkanal angeschlossenen Häuser zu bauen. Die Maßnahme sollte 2015 umgesetzt werden. Bei der Vorplanung hat sich ergeben, dass an dem Transportkanal noch Straßeneinläufe der L 11 angeschlossen sind. Vor Umsetzung der Maßnahme muss daher eine Einigung mit dem Landesbetrieb Straßen NRW darüber erfolgen, wie die L 11 bei Wegfall des Transportkanals entwässert wird. Da sich in den Gesprächen mit dem Landesbetrieb keine kurzfristige Lösung abzeichnet, wird die Umsetzung auf die Haushaltsjahre 2018/2019 verschoben.



**5000248 Dezentrale NW-Behandlung Kirchstraße**

Nach der Vorlage des Abwasserbeseitigungskonzeptes forderte die Bezirksregierung Köln die Vorlage eines Niederschlagswasserbeseitigungskonzeptes für den Ortsteil Heimerzheim. Danach ist u.a. das anfallende Niederschlagswasser in den Teilbereichen der Kirchstraße vor der Einleitung in die Swist zu behandeln. Zwischenzeitlich ist die Planung für die Maßnahme abgeschlossen. Hier war eine gemeinsame Maßnahme mit dem Landesbetrieb Straßen NRW angedacht. Seitens des Landesbetriebs werden zurzeit jedoch keine Maßnahmen zur Niederschlagswasserbehandlung bewilligt. Die Gemeinde muss die dezentrale NW-Behandlung Kirchstraße jedoch in 2016 umsetzen, um höhere Abwasserabgaben zu verhindern. Die Maßnahme wurde daher im Doppelhaushalt 2016/2017 neu veranschlagt.

**5000253 Kanal Erschließung Rücklage Essiger Straße**

Die Maßnahme wurde 2015 umgesetzt aber noch nicht schlussgerechnet. Daher werden die noch verfügbaren Haushaltsmittel zur Begleichung ausstehenden Ingenieurs- und Baurechnungen im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2016 übernommen.

Jahresrechnung 2015

1.12 Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen, ÖPNV



Gemeinde Swisttal

| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014    | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|---------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 2                    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -260.852,97         | -262.700,00                      | -260.912,00          | 1.788,00                  |
| 4                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -589.339,00         | -597.134,00                      | -591.011,37          | 6.122,63                  |
| 6                    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -5.472,97           |                                  | -2.144,08            | -2.144,08                 |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -94.542,49          | -8.467,00                        | -170.893,38          | -162.426,38               |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-950.207,43</b>  | <b>-868.301,00</b>               | <b>-1.024.960,83</b> | <b>-156.659,83</b>        |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 148.217,15          | 165.875,00                       | 143.403,07           | -22.471,93                |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 704.939,91          | 956.739,00                       | 822.437,58           | -134.301,42               |
| 14                   | - Bilanzielle Abschreibungen  | 2.337.402,05        | 2.370.139,00                     | 2.335.928,29         | -34.210,71                |
| 15                   | - Transferaufwendungen  |                     |                                  | 4.000,00             | 4.000,00                  |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 7.354,64            | 11.516,00                        | 2.795,13             | -8.720,87                 |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>3.197.913,75</b> | <b>3.504.269,00</b>              | <b>3.308.564,07</b>  | <b>-195.704,93</b>        |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>2.247.706,32</b> | <b>2.635.968,00</b>              | <b>2.283.603,24</b>  | <b>-352.364,76</b>        |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>2.247.706,32</b> | <b>2.635.968,00</b>              | <b>2.283.603,24</b>  | <b>-352.364,76</b>        |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>2.247.706,32</b> | <b>2.635.968,00</b>              | <b>2.283.603,24</b>  | <b>-352.364,76</b>        |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 955.704,22          | 1.015.135,34                     | 1.030.273,42         | 15.138,08                 |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>3.203.410,54</b> | <b>3.651.103,34</b>              | <b>3.313.876,66</b>  | <b>-337.226,68</b>        |

Jahresrechnung 2015

1.12 Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen, ÖPNV



Gemeinde Swisttal

| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 2                  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                |                   | -2.000,00                        |                      | 2.000,00                |
| 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           |                   | -500,00                          |                      | 500,00                  |
| 6                  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 | -5.472,97         |                                  | -1.763,28            | -1.763,28               |
| 7                  | + Sonstige Einzahlungen   |                   | -1.000,00                        | -1.777,19            | -777,19                 |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-5.472,97</b>  | <b>-3.500,00</b>                 | <b>-3.540,47</b>     | <b>-40,47</b>           |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 148.698,28        | 162.102,00                       | 138.919,51           | -23.182,49              |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 480.931,13        | 956.739,00                       | 629.212,36           | -327.526,64             |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 174.342,86        | 11.120,00                        | 180.018,30           | 168.898,30              |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>803.972,27</b> | <b>1.129.961,00</b>              | <b>948.150,17</b>    | <b>-181.810,83</b>      |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>798.499,30</b> | <b>1.126.461,00</b>              | <b>944.609,70</b>    | <b>-181.851,30</b>      |
|                    | <b>Investitionstätigkeit</b>  |                   |                                  |                      |                         |
|                    | <b>Einzahlungen</b>   |                   |                                  |                      |                         |
| 1                  | + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                         | -2.600,00         | -700.000,00                      | -24.054,00           | 675.946,00              |
| 4                  | + aus Beiträgen und Entgelten                                       |                   | -140.000,00                      | -72.867,08           | 67.132,92               |
| 5                  | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                 |                   |                                  | -87.660,00           | -87.660,00              |
| <b>6</b>           | <b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>                            | <b>-2.600,00</b>  | <b>-840.000,00</b>               | <b>-184.581,08</b>   | <b>655.418,92</b>       |
|                    | <b>Auszahlungen</b>   |                   |                                  |                      |                         |
| 7                  | - für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden                          | 3.785,81          | 56.946,00                        | 7.317,65             | -49.628,35              |
| 8                  | - für Baumaßnahmen  | 174.330,41        | 3.042.739,00                     | 504.308,45           | -2.538.430,55           |
| <b>13</b>          | <b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            | <b>178.116,22</b> | <b>3.099.685,00</b>              | <b>511.626,10</b>    | <b>-2.588.058,90</b>    |
| <b>14</b>          | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>      | <b>175.516,22</b> | <b>2.259.685,00</b>              | <b>327.045,02</b>    | <b>-1.932.639,98</b>    |



**Jahresrechnung 2015**

**1.12 Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014    | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|---------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 2                    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -260.852,97         | -262.700,00                      | -260.912,00          | 1.788,00                  |
| 4                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -589.339,00         | -597.134,00                      | -591.011,37          | 6.122,63                  |
| 6                    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -5.472,97           |                                  | -1.184,44            | -1.184,44                 |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -94.542,49          | -8.467,00                        | -161.065,25          | -152.598,25               |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-950.207,43</b>  | <b>-868.301,00</b>               | <b>-1.014.173,06</b> | <b>-145.872,06</b>        |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 115.245,43          | 122.906,00                       | 103.331,85           | -19.574,15                |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 580.368,91          | 814.741,00                       | 730.365,78           | -84.375,22                |
| 14                   | - Bilanzielle Abschreibungen  | 2.337.402,05        | 2.370.139,00                     | 2.335.928,29         | -34.210,71                |
| 15                   | - Transferaufwendungen  |                     |                                  | 4.000,00             | 4.000,00                  |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 2.142,44            | 1.416,00                         | 2.795,13             | 1.379,13                  |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>3.035.158,83</b> | <b>3.309.202,00</b>              | <b>3.176.421,05</b>  | <b>-132.780,95</b>        |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>2.084.951,40</b> | <b>2.440.901,00</b>              | <b>2.162.247,99</b>  | <b>-278.653,01</b>        |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>2.084.951,40</b> | <b>2.440.901,00</b>              | <b>2.162.247,99</b>  | <b>-278.653,01</b>        |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>2.084.951,40</b> | <b>2.440.901,00</b>              | <b>2.162.247,99</b>  | <b>-278.653,01</b>        |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 878.673,41          | 886.223,13                       | 935.058,41           | 48.835,28                 |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>2.963.624,81</b> | <b>3.327.124,13</b>              | <b>3.097.306,40</b>  | <b>-229.817,73</b>        |

**Erläuterungen**



Ziele und Kennzahlen

Die Gemeinde erstellt einen Instandhaltungsplan für Gemeindestraßen. Dieser wird sukzessive abgearbeitet. Hierzu werden jährlich Mittel i. H. v. 0,5 % des Restbuchwertes des korrespondierenden Anlagevermögens (Stand:31.12.2011) bereitgestellt. Nicht verwendete Mittel bzw. die Akkumulierung von Mitteln für größere Instandhaltungsmaßnahmen werden am Ende des Haushaltsjahres durch Bildung einer Rückstellung für unterlassene Instandhaltung übertragen. Ein übersteigen der Straßeninfrastrukturquote ist möglich, muss aber innerhalb der gesamten Infrastrukturquote ausgeglichen werden (HSK-Maßnahme Infrastrukturquote). Die Unterhaltungsansätze dürfen i. H. einer Inflationierung von 1% gemäß den Orientierungsdaten steigen.

Ziel: Substanzerhalt der gemeindlichen Straßen unter Beachtung der finanziellen Belastungsgrenze (Straßeninfrastrukturquote)

Kennziffer Straßeninfrastrukturquote (in T€)

|                                  | <u>Plan 2015</u> |         | <u>Ist 2015</u> |          |
|----------------------------------|------------------|---------|-----------------|----------|
| <u>Unterhaltungsaufwendungen</u> | <u>196</u>       | = 0,5 % | <u>375</u>      | = 0,95 % |
| <u>Korrespondierendes AV</u>     | 39.521           |         | 39.521          |          |

Anzahl umgesetzte Maßnahmen (HHJ)

5 4

Anzahl umzusetzende Maßnahmen (HHJ)

5 5





Bei den zu unterhaltenen Straßen in 2015 handelt es sich um die Ringstraße, die Alte Poststraße, die Steinbachstraßen 1. und 2. Teil sowie die Schulstraße. Umgesetzt wurden alle Maßnahmen bis auf die Schulstraße. Diese konnte wegen den noch nicht fertiggestellten Hausanschlüssen etc. eines Versorgers noch nicht begonnen werden.

Gesamtinfrastrukturquote zur Information (auch HSK-Maßnahme)

|                                  | <u>Plan 2015</u>   | <u>Ist 2015</u>     |
|----------------------------------|--------------------|---------------------|
| <u>Unterhaltungsaufwendungen</u> | <u>286</u> = 0,5 % | <u>401</u> = 0,76 % |
| <u>Korrespondierendes AV</u>     | 52.735             | 52.735              |

Unterhaltung Straßen 375 T€/ Wald-,Reit- u. Wirtschaftswege 17 T€, Brücken 9 T€.

Das Ziel Straßeninfrastrukturquote wurde in finanzieller Hinsicht überschritten, die Umsetzungen verzögern sich in 1 von 5 Maßnahmen. Diese werden in 2016 durchgeführt. Die Überschreitungen in finanzieller Hinsicht ergaben sich durch die nicht als Aufwand veranschlagten Kostenübernahmen für die Linksabbieger zur neuen Sportanlage Buschhoven/Morenhoven sowie zum neuen Nahversorger in Buschhoven sowie im Zusammenhang mit dem neuen Nahversorger für eine Bushaltestelle. Ohne diese Sondereffekte läge die Zielerreichung bei 0,35 %.



verantwortlich: Fachbereich III

### **Sonstige ordentliche Erträge**

Die hier zu verzeichnenden Mehrerträge ergeben sich aus dem Buchgewinn (74 T€) aus dem Verkauf eines Grundstücke in Swisttal-Odendorf (Rücklage Essiger Str.) sowie der ertragswirksamen Auflösung zweier nicht mehr benötigter Instandhaltungsrückstellungen (78 T€). So wurden nicht mehr benötigte Rückstellungsmittel nach erfolgten Gehweginstandsetzungen ertragswirksam aufgelöst.

### **Personalaufwendungen**

Die Minderaufwendungen sind auf die verzögerte Nachbesetzung einer freien Stelle mit einer Mitarbeiterin mit geringerer Entgeltgruppe sowie dem Wegfall der Entgeltfortzahlung aufgrund der Langzeiterkrankung eines Mitarbeiters zurückzuführen.

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Die in der Jahresrechnung aufgezeigten Minderaufwendungen sind nicht auf tatsächliche Einsparungen zurückzuführen, sondern auf die Verschiebung verschiedener Unterhaltungsmaßnahmen und Planverfahren in das Haushaltsjahr 2016. Insgesamt überträgt die Gemeinde 140 T€ im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen nach 2016. Bei der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens konnten insbesondere Maßnahmen wie die Erweiterung der Straßenbeleuchtung sowie die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Leuchten mit Steuerchip nicht oder nur teilweise umgesetzt werden. Die Durchführung verschiedener Planvorhaben wurden in 2015 beauftragt (Unterhaltungsmanagement Straßen, Brückensanierungen, etc.), andere mussten aus Personalmangel zurückgestellt werden (Fortschreibung Sanierungskonzept Brücken). Die Maßnahmen sollen 2016 umgesetzt werden. Eine Zusammenstellung der übertragenen Einzelmaßnahmen kann der Liste "Ermächtigungsübertragungen Aufwendungen und Auszahlungen" entnommen werden.

**Jahresrechnung 2015**

**1.12 Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 2                  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                |                   | -2.000,00                        |                      | 2.000,00                |
| 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           |                   | -500,00                          |                      | 500,00                  |
| 6                  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 | -5.472,97         |                                  | -803,64              | -803,64                 |
| 7                  | + Sonstige Einzahlungen   |                   | -1.000,00                        | -1.777,19            | -777,19                 |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-5.472,97</b>  | <b>-3.500,00</b>                 | <b>-2.580,83</b>     | <b>919,17</b>           |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 115.245,43        | 122.906,00                       | 103.181,85           | -19.724,15              |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 380.216,37        | 814.741,00                       | 545.628,79           | -269.112,21             |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 169.130,66        | 1.020,00                         | 175.646,43           | 174.626,43              |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>664.592,46</b> | <b>938.667,00</b>                | <b>824.457,07</b>    | <b>-114.209,93</b>      |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>659.119,49</b> | <b>935.167,00</b>                | <b>821.876,24</b>    | <b>-113.290,76</b>      |
|                    | <b>Investitionstätigkeit</b>  |                   |                                  |                      |                         |
|                    | <b>Einzahlungen</b>   |                   |                                  |                      |                         |
|                    | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                           |                   |                                  |                      |                         |
| 1                  | + aus Beiträgen und Entgelten                                       | -2.600,00         | -700.000,00                      | -24.054,00           | 675.946,00              |
| 4                  | + aus Beiträgen und Entgelten                                       |                   | -140.000,00                      | -72.867,08           | 67.132,92               |
| 5                  | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                 |                   |                                  | -87.660,00           | -87.660,00              |
| <b>6</b>           | <b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>                            | <b>-2.600,00</b>  | <b>-840.000,00</b>               | <b>-184.581,08</b>   | <b>655.418,92</b>       |
|                    | <b>Auszahlungen</b>   |                   |                                  |                      |                         |
|                    | für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden                            | 3.785,81          | 56.946,00                        | 7.317,65             | -49.628,35              |
| 7                  | - für Baumaßnahmen  | 174.330,41        | 3.042.739,00                     | 504.308,45           | -2.538.430,55           |
| 8                  | - für Baumaßnahmen  |                   |                                  |                      |                         |
| <b>13</b>          | <b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            | <b>178.116,22</b> | <b>3.099.685,00</b>              | <b>511.626,10</b>    | <b>-2.588.058,90</b>    |
| <b>14</b>          | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>      | <b>175.516,22</b> | <b>2.259.685,00</b>              | <b>327.045,02</b>    | <b>-1.932.639,98</b>    |

**Jahresrechnung 2015**

**1.12 Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen, ÖPNV**

**1.12.01 Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen**

verantwortlich: Fachbereich III



|    | Investitionsmaßnahmen<br>oberhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2014     | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|----|--|-------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------------|
|    | <b>5000060 Ankauf Bahnhofsflächen, Odendorf</b>                    |                   |                                  |                      |                              |
| 7  | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden            | 486,47            | 19.513,00                        | <b>334,55</b>        | 19.178,45                    |
| 13 | = Summe Auszahlungen   | <b>486,47</b>     | <b>19.513,00</b>                 | <b>334,55</b>        | <b>19.178,45</b>             |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                           | <b>486,47</b>     | <b>19.513,00</b>                 | <b>334,55</b>        | <b>19.178,45</b>             |
|    | <b>5000061 Umgestaltung Bahnhofsflächen, Odendorf</b>              |                   |                                  |                      |                              |
| 1  | + Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                         |                   | -700.000,00                      |                      | -700.000,00                  |
| 6  | = Summe Einzahlungen   |                   | -700.000,00                      |                      | -700.000,00                  |
| 7  | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden            | 732,75            |                                  | 755,31               | -755,31                      |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                    | 33.796,41         | 1.725.224,00                     | 10.079,30            | 1.715.144,70                 |
| 13 | = Summe Auszahlungen   | 34.529,16         | 1.725.224,00                     | 10.834,61            | 1.714.389,39                 |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                           | <b>34.529,16</b>  | <b>1.025.224,00</b>              | <b>10.834,61</b>     | <b>1.014.389,39</b>          |
|    | <b>5000064 Endausbau Oststraße, Odendorf</b>                       |                   |                                  |                      |                              |
| 4  | + Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten               |                   |                                  | -72.867,08           | 72.867,08                    |
| 6  | = Summe Einzahlungen   |                   |                                  | -72.867,08           | 72.867,08                    |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                    | 2.689,99          | 7.646,00                         |                      | 7.646,00                     |
| 13 | = Summe Auszahlungen   | 2.689,99          | 7.646,00                         |                      | 7.646,00                     |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                           | <b>2.689,99</b>   | <b>7.646,00</b>                  | <b>-72.867,08</b>    | <b>80.513,08</b>             |
|    | <b>5000093 Brücke Schießbach östl. A 61</b>                        |                   |                                  |                      |                              |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                    | 112.683,81        | 8.515,00                         | 3.514,87             | 5.000,13                     |
| 13 | = Summe Auszahlungen   | 112.683,81        | 8.515,00                         | 3.514,87             | 5.000,13                     |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                           | <b>112.683,81</b> | <b>8.515,00</b>                  | <b>3.514,87</b>      | <b>5.000,13</b>              |

**Jahresrechnung 2015**

**1.12 Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen, ÖPNV**  
**1.12.01 Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen**



verantwortlich: Fachbereich III

|      | Investitionsmaßnahmen<br>oberhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis 2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|------|--|---------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
|      | <b>5000104 Straßenbau Gewerbegebiet Odendorf</b>                   |               |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      |               | 877.458,00                       | <b>439.700,56</b> | 437.757,44                   |
| 13 = | Summe Auszahlungen   |               | <b>877.458,00</b>                | <b>439.700,56</b> | <b>437.757,44</b>            |
| 14 = | Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                             |               | <b>877.458,00</b>                | <b>439.700,56</b> | <b>437.757,44</b>            |
|      | <b>5000105 Gehwege Trierer Str.</b>                                |               |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      |               | 45.400,00                        |                   | 45.400,00                    |
| 13 = | Summe Auszahlungen   |               | 45.400,00                        |                   | 45.400,00                    |
| 14 = | Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                             |               | <b>45.400,00</b>                 |                   | <b>45.400,00</b>             |
|      | <b>5000106 Erneuerung Brücke W.-Weg Hohn - Buschhof</b>            |               |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      |               | 102.000,00                       |                   | 102.000,00                   |
| 13 = | Summe Auszahlungen   |               | 102.000,00                       |                   | 102.000,00                   |
| 14 = | Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                             |               | <b>102.000,00</b>                |                   | <b>102.000,00</b>            |
|      | <b>5000107 Veränderung Bahnübergänge Odendorf</b>                  |               |                                  |                   |                              |
| 1 +  | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen                           |               | -2.600,00                        |                   |                              |
| 6 =  | Summe Einzahlungen   |               | -2.600,00                        |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      |               | 3.025,21                         |                   |                              |
| 13 = | Summe Auszahlungen   |               | 3.025,21                         |                   |                              |
| 14 = | Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                             |               | <b>425,21</b>                    |                   |                              |
|      | <b>5000173 Neugestaltung Gottfried-Velten-Platz</b>                |               |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      |               | 7.876,00                         |                   | 7.876,00                     |
| 13 = | Summe Auszahlungen   |               | 7.876,00                         |                   | 7.876,00                     |
| 14 = | Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                             |               | <b>7.876,00</b>                  |                   | <b>7.876,00</b>              |

Jahresrechnung 2015

1.12 Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen, ÖPNV

1.12.01 Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen

verantwortlich: Fachbereich III



|      | Investitionsmaßnahmen<br>oberhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2014    | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis 2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|------|--|------------------|----------------------------------|-------------------|------------------------------|
|      | <b>5000180 Straßenbau "Kirschenpfad", Odendorf</b>                 |                  |                                  |                   |                              |
| 4 +  | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                 |                  | -30.000,00                       |                   | -30.000,00                   |
| 6 =  | <b>Summe Einzahlungen</b>  |                  | <b>-30.000,00</b>                |                   | <b>-30.000,00</b>            |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      |                  | 93.735,00                        |                   | 93.735,00                    |
| 13 = | <b>Summe Auszahlungen</b>  |                  | <b>93.735,00</b>                 |                   | <b>93.735,00</b>             |
| 14 = | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                  | <b>63.735,00</b>                 |                   | <b>63.735,00</b>             |
|      | <b>5000189 Gehweg Waldstr., K9 - OD Dünstekoven</b>                |                  |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      |                  | 3.000,00                         |                   | 3.000,00                     |
| 13 = | <b>Summe Auszahlungen</b>  |                  | <b>3.000,00</b>                  |                   | <b>3.000,00</b>              |
| 14 = | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                  | <b>3.000,00</b>                  |                   | <b>3.000,00</b>              |
|      | <b>5000190 Brücke über den Orbach BW 20/001</b>                    |                  |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      | 14.222,46        | 78.266,00                        | 1.013,72          | 77.252,28                    |
| 13 = | <b>Summe Auszahlungen</b>  | 14.222,46        | 78.266,00                        | 1.013,72          | 77.252,28                    |
| 14 = | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      | <b>14.222,46</b> | <b>78.266,00</b>                 | <b>1.013,72</b>   | <b>77.252,28</b>             |
|      | <b>5000216 Weg L 163 Ortsausfahrt Dünstekoven</b>                  |                  |                                  |                   |                              |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      | 5.669,60         | 10.619,00                        |                   | 10.619,00                    |
| 13 = | <b>Summe Auszahlungen</b>  | 5.669,60         | 10.619,00                        |                   | 10.619,00                    |
| 14 = | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      | <b>5.669,60</b>  | <b>10.619,00</b>                 |                   | <b>10.619,00</b>             |
|      | <b>5000254 Straße Erschließung Rücklage Essiger Str</b>            |                  |                                  |                   |                              |
| 4 +  | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten                 |                  | -110.000,00                      |                   | -110.000,00                  |
| 6 =  | <b>Summe Einzahlungen</b>  |                  | <b>-110.000,00</b>               |                   | <b>-110.000,00</b>           |
| 8 -  | Auszahlungen für Baumaßnahmen                                      |                  | 68.000,00                        | 50.000,00         | 18.000,00                    |
| 13 = | <b>Summe Auszahlungen</b>  |                  | <b>68.000,00</b>                 | <b>50.000,00</b>  | <b>18.000,00</b>             |
| 14 = | <b>Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                      |                  | <b>-42.000,00</b>                | <b>50.000,00</b>  | <b>-92.000,00</b>            |



| Investitionsmaßnahmen<br>oberhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen |   | Ergebnis 2014                          | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|--|---|--|----------------------------------|----------------------|------------------------------|
| <b>5000260 Straßenneubau Peter-Esser-Platz</b>                     |   |  |                                  |                      |                              |
| 8  | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen          | 15.000,00                        |                      | 15.000,00                    |
| 13   | = | Summe Auszahlungen                     | 15.000,00                        |                      | 15.000,00                    |
| 14   | = | Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen) | 15.000,00                        |                      | 15.000,00                    |

**Erläuterungen:**

Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

**5000060 Ankauf Bahnhofsflächen, Odendorf**

Zwischen der Engelbert-Zimmermann-Straße und dem Bahnhofsumfeld wird ein Entlastungskanal verlegt. In dem entsprechenden städtebaulichen Vertrag wurde auch geregelt, dass die Gemeinde die überplanten privaten Flächen im Plangebiet zur Umgestaltung der Bahnhofsflächen in Swisttal-Odendorf erwirbt. Die Neuvermessung der Grundstücksflächen hat neue Größen ergeben. Mit Fortschreibung der Vermessung sind die Mehrzuteilungen gegenüber der Deutschen Bahn AG nachzuzahlen. Daher werden die noch nicht verbrauchten Haushaltsmittel im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2016 übernommen.

**5000061 Umgestaltung Bahnhofsflächen, Odendorf**

Entsprechend der Rahmenplanung Ortschaft Odendorf / Bahnhof Odendorf und der Aufstellung des Bebauungsplanes Odendorf Od 17 "Bahnhofsumfeld Odendorf" soll das gesamte Bahnhofsumfeld umgestaltet werden. Die Förderzusage für die Umgestaltung des nördlichen Teils wurde Ende 2015 erteilt. Daher werden die für diese Umsetzung notwendigen Haushaltsmittel im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2016 übernommen.





verantwortlich: Fachbereich III

Die Mittel für die Umgestaltung des südlichen Teils wurden im Haushalt 2016/17 neu veranschlagt. Es wurde ein erneuter Förderantrag gestellt. Die Baumaßnahme soll voraussichtlich 2018 ausgeführt werden.

**5.000064 Endausbau Oststraße, Odendorf**

Der Endausbau der Oststraße ist fertiggestellt. Die Erschließungsbeiträge wurden 2015 erhoben.

**5000093 Brücke Schießbach östl. A 61**

Die Maßnahme ist abgeschlossen. Die nach 2015 übertragenen Haushaltsmittel reichten zur Begleichung der noch ausstehenden Abrechnung der Ingenieurleistungen aus.

**5000104 Straßenbau Gewerbegebiet Odendorf**

In Gewerbepark Odendorf sind an der nördlichen Erschließungsstraße die Mehrzahl der Grundstücke bebaut. Daher wurde 2015 der Endausbau der Hapterschließungsstraße beauftragt. Da die Maßnahme noch nicht fertiggestellt wurde, werden die noch nicht verbrauchten Haushaltsmittel im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2016 übernommen.

**5000105 Gehwege Trierer Str.**

Die Baumaßnahme ist fertiggestellt. Da die Maßnahme noch nicht abgerechnet wurde, werden die verfügbaren Restmittel nach 2016 übertragen. Der Rhein-Sieg-Kreis wird der Gemeinde voraussichtlich Anfang 2016 die Schlussrechnung vorlegen. Die Abrechnung soll so zeitnah wie möglich stattfinden, um in 2016 die Erschließungsbeiträge festsetzen sowie den zweiten Teilbetrag der bewilligten Landeszuweisung abrufen zu können.

**5000106 Erneuerung Brücke W.-Weg Hohn-Buschhoven**

Die investive Maßnahme entfällt, da die bestehende Brücke saniert werden kann. Die Maßnahme ist für 2017 eingeplant.





**5000173 Neugestaltung Gottfried-Velten-Platz**

Die Maßnahme ist fertig gestellt. Die aus 2014 übertragene Ermächtigung für ggfs. noch notwendige gestalterische Maßnahmen auf dem Platz wurde nicht benötigt.

**5000180 Straßenbau "Kirschenpfad" Odendorf**

Die Baumaßnahme wurde im Doppelhaushalt 2016/17 neu veranschlagt, da sie zur Erzielung eines günstigen Angebots gemeinsam mit der Maßnahme "Umgestaltung Bahnhofflächen" ausgeschrieben werden soll.

**5000189 Gehweg Waldstr., K9 - OD Dünstekoven**

Die Baumaßnahme ist fertig gestellt. Aufgrund fehlender geprüfter Schlussrechnung des Rhein-Sieg-Kreises konnte die Maßnahme 2015 nicht abgerechnet werden. Die Beitragsveranlagung wurde daher im Doppelhaushalt 2016/2017 neu veranschlagt.

**5000190 Brücke über den Orbach BW 20/001 (Brücke im Klinkert)**

Nachdem die Ausschreibung für die Erneuerung der Brücke ein unwirtschaftliches Ergebnis erbracht hat, soll gemäß Beschluss des Bau-, Vergabe- und Denkmalschutzausschusses die Brücke "im Klinkert" in einfacher Bauweise geplant und errichtet werden. Die Maßnahme wurde daher im Doppelhaushalt 2016/2017 neu veranschlagt.

**5000216 Weg L 163 Ortsausfahrt Dünstekoven**

Die Maßnahme ist fertiggestellt. Die für eventuell noch notwendige Restarbeiten an der angrenzenden landwirtschaftlichen Parzelle erfolgte Ermächtigungsübertragung aus 2014 wurde nicht benötigt.



**5000254 Straße Erschließung Rücklage Essiger Str.**

Zur Herstellung der Baustraße für die Erschließung des Bebauungsgebietes "Rücklage Essiger Str." wurden 37 T€ zusätzlich bereitgestellt. Die Straße wurde 2015 gebaut. Die noch nicht verausgabten Haushaltsmittel werden zur Begleichung der noch offenen Schlussrechnungen mittels Ermächtigungsübertragung nach 2016 übernommen.

**5000260 Straßenneubau Peter-Esser-Platz**

Die Planung für den Straßenneubau konnte 2015 nicht umgesetzt werden. Die hierfür eingestellten Haushaltsmittel werden daher im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2016 übernommen. Die Planung soll nach Abstimmung mit den Anliegern in 2016 erfolgen. Die Baumaßnahme wurde im Doppelhaushalt 2016/2017 neu veranschlagt und soll 2018 umgesetzt werden.

**Jahresrechnung 2015****1.12 Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen, ÖPNV****1.12.01 Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen**

verantwortlich: Fachbereich III



|   | Investitionsmaßnahmen<br>unterhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|---|---|------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------------|
| 1 | + Summe der investiven Einzahlungen                                 |                  |                                  | <b>-24.054,00</b>    | 24.054,00                    |
| 2 | - Summe der investiven Auszahlungen                                 | 2.566,59         | 37.433,00                        | <b>6.227,79</b>      | 31.205,21                    |
| 3 | = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                            | <b>2.566,59</b>  | <b>37.433,00</b>                 | <b>-17.826,21</b>    | <b>55.259,21</b>             |

**Erläuterungen:****Stellplatzabgabe**

Die Gemeinde erhielt in 2015 Stellplatzabgaben in Höhe von 24 T€. Diese Ablösebeträge sind zweckgebunden für die Einrichtung neuer öffentlicher Parkflächen.

**Ankauf von Straßenland**

Die Grunderwerbsverträge (Straßenland) konnten 2015 nicht endgültig bearbeitet werden, da abschließende Vermessungen fehlen. Darüber hinaus konnte ein weiteres Verfahren zur Übernahme weiterer Straßenlandflächen noch nicht abgeschlossen werden, da die notwendige juristische Bewertung des mit der Maßnahme im Zusammenhang stehenden Erschließungsvertrages noch aussteht. Die im Haushalt 2015 nicht verbrauchten Pauschalmittel werden zur Finanzierung obiger Straßenlandkäufe mittels Ermächtigungsübertragung in den Haushalt 2016 übernommen.

**Jahresrechnung 2015**

**1.12 Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen, ÖPNV**

**1.12.02 ÖPNV**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 26.885,86        | 36.360,00                        | 33.507,91            | -2.852,09                 |
| 17                   | = Ordentliche Aufwendungen  | 26.885,86        | 36.360,00                        | 33.507,91            | -2.852,09                 |
| 18                   | = Ordentliches Ergebnis<br>(Zeilen 10 und 17)   | 26.885,86        | 36.360,00                        | 33.507,91            | -2.852,09                 |
| 22                   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br>(Zeilen 18 und 21)                         | 26.885,86        | 36.360,00                        | 33.507,91            | -2.852,09                 |
| 26                   | = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 26.885,86        | 36.360,00                        | 33.507,91            | -2.852,09                 |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 63.199,68        | 46.590,18                        | 72.122,90            | 25.532,72                 |
| 29                   | = Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)   | 90.085,54        | 82.950,18                        | 105.630,81           | 22.680,63                 |

**Jahresrechnung 2015**

**1.12 Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen, ÖPNV**

**1.12.02 ÖPNV**

verantwortlich: Fachbereich III



| <b>Teilfinanzrechnung</b> |  | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|---------------------------|--|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 10                        | - Personalauszahlungen                                       | 27.366,99                | 32.587,00                                | 29.174,35                    | -3.412,65                       |
| 16                        | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit            | 27.366,99                | 32.587,00                                | 29.174,35                    | -3.412,65                       |
| 17                        | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 27.366,99                | 32.587,00                                | 29.174,35                    | -3.412,65                       |

**Jahresrechnung 2015**

**1.12 Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen, ÖPNV**

**1.12.03 Straßenreinigung und Winterdienst**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 6                    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  |                   |                                  | -959,64              | -959,64                   |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  |                   |                                  | -9.828,13            | -9.828,13                 |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  |                   |                                  | <b>-10.787,77</b>    | <b>-10.787,77</b>         |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 6.085,86          | 6.609,00                         | <b>6.563,31</b>      | -45,69                    |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 124.571,00        | 141.998,00                       | <b>92.071,80</b>     | -49.926,20                |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 5.212,20          | 10.100,00                        |                      | -10.100,00                |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>135.869,06</b> | <b>158.707,00</b>                | <b>98.635,11</b>     | <b>-60.071,89</b>         |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>135.869,06</b> | <b>158.707,00</b>                | <b>87.847,34</b>     | <b>-70.859,66</b>         |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                          | <b>135.869,06</b> | <b>158.707,00</b>                | <b>87.847,34</b>     | <b>-70.859,66</b>         |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>135.869,06</b> | <b>158.707,00</b>                | <b>87.847,34</b>     | <b>-70.859,66</b>         |
| 27                   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | -9.084,82         | -10.762,00                       | <b>-6.445,00</b>     | 4.317,00                  |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 22.915,95         | 93.084,03                        | <b>29.537,11</b>     | -63.546,92                |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>149.700,19</b> | <b>241.029,03</b>                | <b>110.939,45</b>    | <b>-130.089,58</b>        |

**Erläuterungen:**

**Sonstige ordentliche Erträge**

Die Mehrerträge ergeben sich aus der Auflösung der nicht mehr benötigten Rückstellung für den durch den Landesbetrieb Straßen NRW im Bereich der Ortsdurchfahrten durchgeführten Winterdienst 2014. Aufgrund des milden Winters wurde eine geringere Kostenerstattung gefordert, als der Rückstellung zugeführt wurde.



verantwortlich: Fachbereich III

#### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Aufgrund des milden Winters musste die Gemeinde für den Winterdienst einschließlich der Erstattung an den Landesbetrieb Straßen für den Streudienst auf den Ortsdurchfahrten 34 T€ weniger aufwenden als geplant. Weitere Einsparungen sind bei den Aufwendungen für die Straßenreinigung zu verzeichnen. Der Haushaltsansatz basiert auf einer möglichst lückenlosen wöchentlichen Reinigung. Witterungs- und Materialbedingt sind in 2015 Reinigungen mit einem Gesamtwert von 16 T€ ausgefallen.

**Jahresrechnung 2015**

**1.12 Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen, ÖPNV  
1.12.03 Straßenreinigung und Winterdienst**



verantwortlich: Fachbereich III

| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 6                  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 |                  |                                  | -959,64              | -959,64                 |
| 9                  | = <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            |                  |                                  | -959,64              | -959,64                 |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 6.085,86         | 6.609,00                         | 6.563,31             | -45,69                  |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 100.714,76       | 141.998,00                       | 83.583,57            | -58.414,43              |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 5.212,20         | 10.100,00                        | 4.371,87             | -5.728,13               |
| 16                 | = <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | 112.012,82       | 158.707,00                       | 94.518,75            | -64.188,25              |
| 17                 | = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | 112.012,82       | 158.707,00                       | 93.559,11            | -65.147,89              |



**Jahresrechnung 2015**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**



**Gemeinde Swisttal**

| <b>Teilergebnisrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz / Ist</b> |
|-----------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|-----------------------------------|
| 2                           | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -21.891,39               | -21.112,00                               | -26.264,11                   | -5.152,11                         |
| 4                           | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -206.250,19              | -290.100,00                              | -222.363,06                  | 67.736,94                         |
| 5                           | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -5.052,27                | -3.000,00                                | -13.039,56                   | -10.039,56                        |
| 6                           | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -1.500,00                |  | -252,00                      | -252,00                           |
| 7                           | + Sonstige ordentliche Erträge  | -3.759,17                | -50,00                                   | -3.128,66                    | -3.078,66                         |
| <b>10</b>                   | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-238.453,02</b>       | <b>-314.262,00</b>                       | <b>-265.047,39</b>           | <b>49.214,61</b>                  |
| 11                          | - Personalaufwendungen  | 82.101,67                | 84.531,00                                | 68.256,27                    | -16.274,73                        |
| 13                          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 359.770,62               | 429.838,00                               | 358.333,58                   | -71.504,42                        |
| 14                          | - Bilanzielle Abschreibungen  | 23.223,34                | 25.393,00                                | 23.487,01                    | -1.905,99                         |
| 15                          | - Transferaufwendungen  | 340,00                   |  |                              |                                   |
| 16                          | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 2.700,25                 | 1.496,00                                 | 5.156,85                     | 3.660,85                          |
| <b>17</b>                   | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>468.135,88</b>        | <b>541.258,00</b>                        | <b>455.233,71</b>            | <b>-86.024,29</b>                 |
| <b>18</b>                   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>229.682,86</b>        | <b>226.996,00</b>                        | <b>190.186,32</b>            | <b>-36.809,68</b>                 |
| <b>22</b>                   | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>229.682,86</b>        | <b>226.996,00</b>                        | <b>190.186,32</b>            | <b>-36.809,68</b>                 |
| <b>26</b>                   | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>229.682,86</b>        | <b>226.996,00</b>                        | <b>190.186,32</b>            | <b>-36.809,68</b>                 |
| 28                          | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 701.026,25               | 655.052,26                               | 740.075,94                   | 85.023,68                         |
| <b>29</b>                   | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>930.709,11</b>        | <b>882.048,26</b>                        | <b>930.262,26</b>            | <b>48.214,00</b>                  |

Jahresrechnung 2015

1.13 Natur- und Landschaftspflege



Gemeinde Swisttal

| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014   | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 2                  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | -6.404,39          | -5.634,00                        | -10.718,22           | -5.084,22               |
| 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -272.652,63        | -290.100,00                      | -307.213,26          | -17.113,26              |
| 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                | -5.052,27          | -3.000,00                        | -13.039,56           | -10.039,56              |
| 6                  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 | -1.500,00          |                                  |                      |                         |
| 7                  | + Sonstige Einzahlungen   | -3.759,17          | -50,00                           | -252,00              | 50,00                   |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-289.368,46</b> | <b>-298.784,00</b>               | <b>-331.223,04</b>   | <b>-32.439,04</b>       |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 79.153,90          | 84.531,00                        | 67.374,38            | -17.156,62              |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 351.366,81         | 429.838,00                       | 379.044,59           | -50.793,41              |
| 14                 | - Transferauszahlungen  | 340,00             |                                  |                      |                         |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 7.175,59           | 1.496,00                         | 5.075,86             | 3.579,86                |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>438.036,30</b>  | <b>515.865,00</b>                | <b>451.494,83</b>    | <b>-64.370,17</b>       |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>148.667,84</b>  | <b>217.081,00</b>                | <b>120.271,79</b>    | <b>-96.809,21</b>       |
|                    | <b>Investitionstätigkeit</b>  |                    |                                  |                      |                         |
| 1                  | + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen            |                    |                                  | -523,89              | -523,89                 |
| <b>6</b>           | <b>= Summe: (investive Einzahlungen)</b>                            |                    |                                  | <b>-523,89</b>       | <b>-523,89</b>          |
| 7                  | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden             |                    | 5.000,00                         |                      | -5.000,00               |
| 8                  | - für Baumaßnahmen  | 37.788,45          | 172.000,00                       | 136.533,16           | -35.466,84              |
| 9                  | - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                     | 523,89             |                                  |                      |                         |
| <b>13</b>          | <b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            | <b>38.312,34</b>   | <b>177.000,00</b>                | <b>136.533,16</b>    | <b>-40.466,84</b>       |
| <b>14</b>          | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>      | <b>38.312,34</b>   | <b>177.000,00</b>                | <b>136.009,27</b>    | <b>-40.990,73</b>       |

# Jahresrechnung 2015

## 1.13 Natur- und Landschaftspflege

### 1.13.01 Öffentliches Grün

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 21.269,35         | 32.965,00                        | 22.007,95            | -10.957,05                |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 788,97            |                                  | 2.268,22             | 2.268,22                  |
| 17                   | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>22.058,32</b>  | <b>32.965,00</b>                 | <b>24.276,17</b>     | <b>-8.688,83</b>          |
| 18                   | = <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>22.058,32</b>  | <b>32.965,00</b>                 | <b>24.276,17</b>     | <b>-8.688,83</b>          |
| 22                   | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                      | <b>22.058,32</b>  | <b>32.965,00</b>                 | <b>24.276,17</b>     | <b>-8.688,83</b>          |
| 26                   | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen</b> - (Zeilen 22 und 25) | <b>22.058,32</b>  | <b>32.965,00</b>                 | <b>24.276,17</b>     | <b>-8.688,83</b>          |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 400.583,31        | 400.660,98                       | 405.278,90           | 4.617,92                  |
| 29                   | = <b>Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)  | <b>422.641,63</b> | <b>433.625,98</b>                | <b>429.555,07</b>    | <b>-4.070,91</b>          |

### Erläuterungen:

#### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Unter diesen Positionen werden Pauschalen für die Reparatur bzw. Ersatzteilbeschaffung für die Brunnen und Sitzbänke, baumchirurgische Maßnahmen, Neuanpflanzungen, Aufwendungen für Wegeausbesserungen oder auch über den mit einer Fremdfirma abgeschlossenen Pflegevertrag hinausgehende Grünpflegearbeiten geplant. Die an eine Fremdfirma vergebenen Grünpflegearbeiten wurden durchgeführt. Ansonsten wurden in 2015 weniger Haushaltsmittel für die Unterhaltung und Pflege der öffentlichen Grünanlagen eingesetzt, da verschiedene geplante Maßnahmen aufgrund vorrangiger anderer Maßnahmen zurückgestellt wurden. Die für diese Maßnahmen eingeplanten Mitarbeiter des Baubetriebshofes wurden insbesondere für notwendige Arbeiten zur Schaffung von Unterkünten für die Asylanten/Flüchtlinge eingesetzt.

**Jahresrechnung 2015**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

**1.13.01 Öffentliches Grün**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 22.387,55        | 32.965,00                        | 23.021,83            | -9.943,17               |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 788,97           |                                  | 2.268,22             | 2.268,22                |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>23.176,52</b> | <b>32.965,00</b>                 | <b>25.290,05</b>     | <b>-7.674,95</b>        |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>23.176,52</b> | <b>32.965,00</b>                 | <b>25.290,05</b>     | <b>-7.674,95</b>        |
| 8                  | - für Baumaßnahmen  |                  | 90.000,00                        | 86.599,15            | -3.400,85               |
| <b>13</b>          | <b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            |                  | <b>90.000,00</b>                 | <b>86.599,15</b>     | <b>-3.400,85</b>        |
| <b>14</b>          | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>      |                  | <b>90.000,00</b>                 | <b>86.599,15</b>     | <b>-3.400,85</b>        |

**Jahresrechnung 2015**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

**1.13.01 Öffentliches Grün**

verantwortlich: Fachbereich III



| Investitionsmaßnahmen<br>oberhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen |   | Ergebnis 2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|--|---|---------------|----------------------------------|----------------------|------------------------------|
| <b>5000261 Spiel-, Sport- u. Erholungsfläche Miel</b>              |   |               |                                  |                      |                              |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen         |               | 90.000,00                        | 86.599,15            | 3.400,85                     |
| 13   | = Summe Auszahlungen                    |               | 90.000,00                        | 86.599,15            | 3.400,85                     |
| 14   | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) |               | 90.000,00                        | 86.599,15            | 3.400,85                     |

**Erläuterungen:**

Der ehemalige Sportplatz in Swistal-Miel wurde aufgegeben und eine Teilfläche zur Pfarrer-Schnitzler-Straße als Bauland verkauft. Der Rest der Fläche wurde 2015 zur öffentlichen Grünanlage mit Erholungs- und Ruhefunktionen umgestaltet. Die Maßnahme ist weitgehend abgeschlossen. Die noch nicht verbrauchten Restmittel werden für abschließende Arbeiten und noch abzurechnende Schlussrechnungen in den Haushalt 2016 übertragen.

**Jahresrechnung 2015****1.13 Natur- und Landschaftspflege****1.13.02 Natur und Landschaft**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 943,93           | 2.383,00                         | 1.545,98             | -837,02                   |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 307,38           | 63.340,00                        | 10.709,04            | -52.630,96                |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>1.251,31</b>  | <b>65.723,00</b>                 | <b>12.255,02</b>     | <b>-53.467,98</b>         |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>1.251,31</b>  | <b>65.723,00</b>                 | <b>12.255,02</b>     | <b>-53.467,98</b>         |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>1.251,31</b>  | <b>65.723,00</b>                 | <b>12.255,02</b>     | <b>-53.467,98</b>         |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>1.251,31</b>  | <b>65.723,00</b>                 | <b>12.255,02</b>     | <b>-53.467,98</b>         |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 3.935,33         | 2.344,08                         | 4.527,01             | 2.182,93                  |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>5.186,64</b>  | <b>68.067,08</b>                 | <b>16.782,03</b>     | <b>-51.285,05</b>         |

**Erläuterungen:****Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Die Pauschale für Unterhaltungsarbeiten am NABU-Gelände in Swisttal-Dünstekoven und die Anpflanzungsmaßnahmen mussten nicht in Anspruch genommen werden. Die Planungsarbeiten für ein Bepflanzungskonzept Bu 16 "Buschhoven Süd", ein Konzept zur Neubepflanzung der Kastanienallee und die Fortschreibung des Ökokatasters konnten nicht beendet werden, da noch abschließende Prüfungen und Abstimmungen mit der Unteren Landschaftsbehörde ausstehen. Die hierfür benötigten Haushaltsmittel in Höhe von 8 T€ werden mittels Ermächtigungsübertragung nach 2016 übernommen. Die sich aus den Konzepten voraussichtlich ergebenden Neuanpflanzungen wurden im Doppelhaushalt 2016/2017 neu veranschlagt.

**Jahresrechnung 2015**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

**1.13.02 Natur und Landschaft**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 943,93           | 2.383,00                         | 1.545,98             | -837,02                 |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 307,38           | 63.340,00                        | 10.709,04            | -52.630,96              |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>1.251,31</b>  | <b>65.723,00</b>                 | <b>12.255,02</b>     | <b>-53.467,98</b>       |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>1.251,31</b>  | <b>65.723,00</b>                 | <b>12.255,02</b>     | <b>-53.467,98</b>       |
| 7                  | - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden             |                  | 5.000,00                         |                      | -5.000,00               |
| <b>13</b>          | <b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            |                  | <b>5.000,00</b>                  |                      | <b>-5.000,00</b>        |
| <b>14</b>          | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>      |                  | <b>5.000,00</b>                  |                      | <b>-5.000,00</b>        |

**Jahresrechnung 2015**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

**1.13.02 Natur und Landschaft**

verantwortlich: Fachbereich III



|   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|---|------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------------|
| Investitionsmaßnahmen<br>unterhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen |                  |                                  |                      |                              |
| 2 - Summe der investiven Auszahlungen                               |                  | 5.000,00                         |                      | 5.000,00                     |
| 3 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)                          |                  | <b>5.000,00</b>                  |                      | <b>5.000,00</b>              |

**Erläuterungen:**

Der Gemeinde wurde ein Angebot zum Erwerb einer Ausgleichsfläche unterbreitet. Der Kauf soll 2016 abgewickelt werden. Daher wird der Ansatz 2015 durch Ermächtigungsübertragung in 2016 zur Verfügung gestellt.



**Jahresrechnung 2015**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

**1.13.03 Wald- und Forstwirtschaft**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 2                    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -882,87          |                                  | <b>-5.057,50</b>     | -5.057,50                 |
| 5                    | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -5.052,27        | -3.000,00                        | <b>-13.039,56</b>    | -10.039,56                |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -3.317,33        |                                  |                      |                           |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-9.252,47</b> | <b>-3.000,00</b>                 | <b>-18.097,06</b>    | <b>-15.097,06</b>         |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 943,93           | 2.383,00                         | <b>2.365,78</b>      | -17,22                    |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 2.890,05         | 3.505,00                         | <b>1.276,87</b>      | -2.228,13                 |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 1.135,84         | 1.217,00                         | <b>1.146,66</b>      | -70,34                    |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>4.969,82</b>  | <b>7.105,00</b>                  | <b>4.789,31</b>      | <b>-2.315,69</b>          |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>-4.282,65</b> | <b>4.105,00</b>                  | <b>-13.307,75</b>    | <b>-17.412,75</b>         |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                          | <b>-4.282,65</b> | <b>4.105,00</b>                  | <b>-13.307,75</b>    | <b>-17.412,75</b>         |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-4.282,65</b> | <b>4.105,00</b>                  | <b>-13.307,75</b>    | <b>-17.412,75</b>         |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 22.589,34        | 18.311,64                        | <b>19.617,55</b>     | 1.305,91                  |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>18.306,69</b> | <b>22.416,64</b>                 | <b>6.309,80</b>      | <b>-16.106,84</b>         |

**Erläuterungen:**

**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Für die Unterhaltung der Reitwege erhielt die Gemeinde 2015 Zuweisungen in Höhe von 5 T€.

**Privatrechtliche Leistungsentgelte**

Die Mehrerträge sind durch in 2015 nachgeholte Holzeinschläge entstanden. Diese konnten 2014 nicht durchgeführt werden, da die Waldböden aufgrund der anhaltenden Regenfälle zu nass waren und von den schweren Erntemaschinen nicht befahren werden konnten.

**Jahresrechnung 2015**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

**1.13.03 Wald- und Forstwirtschaft**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 2                  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                      | -882,87          |                                  | -5.057,50            | -5.057,50               |
| 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | -5.052,27        | -3.000,00                        | -13.039,56           | -10.039,56              |
| 7                  | + Sonstige Einzahlungen   | -3.317,33        |                                  |                      |                         |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-9.252,47</b> | <b>-3.000,00</b>                 | <b>-18.097,06</b>    | <b>-15.097,06</b>       |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 943,93           | 2.383,00                         | 2.365,78             | -17,22                  |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                          |                  | 3.505,00                         | 3.762,32             | 257,32                  |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 1.135,84         | 1.217,00                         | 1.370,67             | 153,67                  |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>2.079,77</b>  | <b>7.105,00</b>                  | <b>7.498,77</b>      | <b>393,77</b>           |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungs-<br/>tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-7.172,70</b> | <b>4.105,00</b>                  | <b>-10.598,29</b>    | <b>-14.703,29</b>       |

**Jahresrechnung 2015****1.13 Natur- und Landschaftspflege****1.13.04 Wasser und Wasserbau**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 43.310,22         | 46.231,00                        | 44.104,82            | -2.126,18                 |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 290.901,47        | 304.892,00                       | 304.691,46           | -200,54                   |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   |                   |                                  | 576,26               | 576,26                    |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>334.211,69</b> | <b>351.123,00</b>                | <b>349.372,54</b>    | <b>-1.750,46</b>          |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>334.211,69</b> | <b>351.123,00</b>                | <b>349.372,54</b>    | <b>-1.750,46</b>          |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>334.211,69</b> | <b>351.123,00</b>                | <b>349.372,54</b>    | <b>-1.750,46</b>          |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>334.211,69</b> | <b>351.123,00</b>                | <b>349.372,54</b>    | <b>-1.750,46</b>          |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 73.350,16         | 48.984,97                        | 93.588,54            | 44.603,57                 |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>407.561,85</b> | <b>400.107,97</b>                | <b>442.961,08</b>    | <b>42.853,11</b>          |

**Erläuterungen:****Ziele und Kennzahlen**

Zum Produkt gehören der Bau und die Unterhaltung fließender Gewässer 2. Ordnung. Sie dienen der Schaffung und Bewahrung eines ordnungsgemäßen und umweltgerechten Zustandes der Fließgewässer als Erholungs- und Lebensraum sowie der Gewährleistung eines ordnungsgemäßen Wasserabflusses.

Die sich aus dem jährlich aufzustellenden Gewässerunterhaltungsplan für die Gemeinde ergebenden Maßnahmen sind zu mindestens 95 % umzusetzen (Messgröße ist die Anzahl der festgelegten Maßnahmen).



**Jahresrechnung 2015**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

**1.13.04 Wasser und Wasserbau**

verantwortlich: Fachbereich III



|             | <b>Teilfinanzrechnung</b>   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|-------------|---|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 10 -        | Personalauszahlungen  | 43.362,45                | 46.231,00                                | <b>44.052,59</b>             | -2.178,41                       |
| 12 -        | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 301.072,14               | 304.892,00                               | <b>304.691,46</b>            | -200,54                         |
| 15 -        | Sonstige Auszahlungen   |                          |  | <b>576,26</b>                | 576,26                          |
| <b>16 =</b> | <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>344.434,59</b>        | <b>351.123,00</b>                        | <b>349.320,31</b>            | <b>-1.802,69</b>                |
| <b>17 =</b> | <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>344.434,59</b>        | <b>351.123,00</b>                        | <b>349.320,31</b>            | <b>-1.802,69</b>                |

**Jahresrechnung 2015**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

**1.13.05 Friedhöfe**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014   | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 2                    | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -21.008,52         | -21.112,00                       | -21.206,61           | -94,61                    |
| 4                    | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   | -206.250,19        | -290.100,00                      | -222.363,06          | 67.736,94                 |
| 6                    | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -1.500,00          |                                  | -252,00              | -252,00                   |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -441,84            | -50,00                           | -3.128,66            | -3.078,66                 |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-229.200,55</b> | <b>-311.262,00</b>               | <b>-246.950,33</b>   | <b>64.311,67</b>          |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 36.903,59          | 33.534,00                        | 20.239,69            | -13.294,31                |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 44.402,37          | 25.136,00                        | 19.648,26            | -5.487,74                 |
| 14                   | - Bilanzielle Abschreibungen  | 23.223,34          | 25.393,00                        | 23.487,01            | -1.905,99                 |
| 15                   | - Transferaufwendungen  | 340,00             |                                  |                      |                           |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 775,44             | 279,00                           | 1.165,71             | 886,71                    |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>105.644,74</b>  | <b>84.342,00</b>                 | <b>64.540,67</b>     | <b>-19.801,33</b>         |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-123.555,81</b> | <b>-226.920,00</b>               | <b>-182.409,66</b>   | <b>44.510,34</b>          |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-123.555,81</b> | <b>-226.920,00</b>               | <b>-182.409,66</b>   | <b>44.510,34</b>          |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-123.555,81</b> | <b>-226.920,00</b>               | <b>-182.409,66</b>   | <b>44.510,34</b>          |
| 27                   | + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen   | -58.963,00         | -59.550,00                       | -58.061,00           | 1.489,00                  |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 259.531,11         | 244.300,59                       | 275.124,94           | 30.824,35                 |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>77.012,30</b>   | <b>-42.169,41</b>                | <b>34.654,28</b>     | <b>76.823,69</b>          |



verantwortlich: Fachbereich III

### **Erläuterungen:**

#### **Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

Die Ansätze wurden auf der Basis der gültigen Gebührensatzung und der durchschnittlichen Bestattungszahlen je Bestattungsart (Erbbestattung, Wahlgrab, Urnengrab, etc) kalkuliert. Die Gebühr für den Erwerb eines Grabnutzungsrechts wird im Voraus für den gesamten Nutzungszeitraum erworben. Daher ist das entrichtete Entgelt bilanziell abzugrenzen, da der Ertrag auf die nachfolgenden Nutzungsjahre gleichmäßig zu verteilen ist. Die auf der Basis der Sterbefälle in 2015 errechnete Zuführung zum passiven Rechnungsabgrenzungsposten war höher als die Auflösung aufgrund früherer Sterbefälle/Grabflächenverpachtungen. Dies bedeutet, dass der Zuführungsbetrag aus der Ertragsposition öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte in die Bilanzposition Passiver Rechnungsabgrenzungsposten umgebucht wird. Dies senkte die Erträge 2015 um 60 T€.

Die seit Jahren bemerkbare Veränderung im Bestattungsverhalten weg von der Erdbestattung und hin zur Urnenbestattung setzte sich 2015 nicht weiter fort. Im Vergleich zum Vorjahr fanden 2015 sogar mehr Erdbestattungen statt. Trotzdem überwiegen mittlerweile die Urnenbestattungen. Gleichzeitig geht die Nutzung der Friedhofshallen weiter zurück. Gegenüber der Kalkulation sind bei den Benutzungsentgelten und ähnlichen Entgelten Mindererträge in Höhe von 7 T€ zu verzeichnen.

#### **Personalaufwendungen**

Nach der Umsetzung eines Mitarbeiters zum Fachbereich II/3 konnte die Stelle erst nach halbjährlicher Vakanz besetzt werden.

#### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

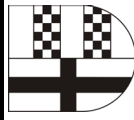
Die Minderaufwendungen sind im Wesentlichen auf zu hoch kalkulierte Abfallgebühren zurückzuführen (-4,5 T€). Die Planansätze wurden im Doppelhaushalt 2016/17 reduziert. Darüber hinaus musste für die Pflege und Unterhaltung der Friedhöfe weniger aufgewendet werden als veranschlagt (- 1 T€).

**Jahresrechnung 2015**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

**1.13.05 Friedhöfe**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014   | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|--------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 2                  | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | -5.521,52          | -5.634,00                        | -5.660,72            | -26,72                  |
| 4                  | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -272.652,63        | -290.100,00                      | -307.213,26          | -17.113,26              |
| 6                  | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 | -1.500,00          |                                  | -252,00              | -252,00                 |
| 7                  | + Sonstige Einzahlungen   | -441,84            | -50,00                           |                      | 50,00                   |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-280.115,99</b> | <b>-295.784,00</b>               | <b>-313.125,98</b>   | <b>-17.341,98</b>       |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 33.903,59          | 33.534,00                        | 19.410,03            | -14.123,97              |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 27.599,74          | 25.136,00                        | 36.859,94            | 11.723,94               |
| 14                 | - Transferauszahlungen  | 340,00             |                                  |                      |                         |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 5.250,78           | 279,00                           | 860,71               | 581,71                  |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>67.094,11</b>   | <b>58.949,00</b>                 | <b>57.130,68</b>     | <b>-1.818,32</b>        |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-213.021,88</b> | <b>-236.835,00</b>               | <b>-255.995,30</b>   | <b>-19.160,30</b>       |
|                    | <b>Investitionstätigkeit</b>  |                    |                                  |                      |                         |
|                    | <b>Einzahlungen</b>   |                    |                                  |                      |                         |
|                    | aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen                           |                    |                                  |                      |                         |
| 1                  | + Summe: (investive Einzahlungen)                                   |                    |                                  | -523,89              | -523,89                 |
| 6                  | = Summe: (investive Einzahlungen)                                   |                    |                                  | -523,89              | -523,89                 |
| 8                  | - für Baumaßnahmen  | 37.788,45          | 82.000,00                        | 49.934,01            | -32.065,99              |
| 9                  | - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen                     | 523,89             |                                  |                      |                         |
| <b>13</b>          | <b>= Summe: (investive Auszahlungen)</b>                            | <b>38.312,34</b>   | <b>82.000,00</b>                 | <b>49.934,01</b>     | <b>-32.065,99</b>       |
| <b>14</b>          | <b>= Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>      | <b>38.312,34</b>   | <b>82.000,00</b>                 | <b>49.410,12</b>     | <b>-32.589,88</b>       |



**Jahresrechnung 2015**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

**1.13.05 Friedhöfe**

verantwortlich: Fachbereich III



|    | Investitionsmaßnahmen<br>oberhalb der<br>festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2014    | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|----|--|------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------------|
|    | <b>5000230 Urnenwand Friedhof Heimerzheim</b>                      |                  |                                  |                      |                              |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                    | 37.788,45        |                                  |                      |                              |
| 13 | = Summe Auszahlungen   | <b>37.788,45</b> |                                  |                      |                              |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                            | <b>37.788,45</b> |                                  |                      |                              |
|    | <b>5000239 Erweiterung Urnenwand Friedhof Buschh.</b>              |                  |                                  |                      |                              |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                    |                  |                                  | 49.934,01            | -49.934,01                   |
| 13 | = Summe Auszahlungen   |                  |                                  | 49.934,01            | -49.934,01                   |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                            |                  |                                  | <b>49.934,01</b>     | <b>-49.934,01</b>            |
|    | <b>5000240 Erweiterung Urnenwand Friedhof Odendorf</b>             |                  |                                  |                      |                              |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                    |                  | 50.000,00                        |                      | 50.000,00                    |
| 13 | = Summe Auszahlungen   |                  | 50.000,00                        |                      | 50.000,00                    |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                            |                  | <b>50.000,00</b>                 |                      | <b>50.000,00</b>             |
|    | <b>5000262 Umgestaltung Friedhöfe</b>                              |                  |                                  |                      |                              |
| 8  | - Auszahlungen für Baumaßnahmen                                    |                  | 32.000,00                        |                      | 32.000,00                    |
| 13 | = Summe Auszahlungen   |                  | 32.000,00                        |                      | 32.000,00                    |
| 14 | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)                            |                  | <b>32.000,00</b>                 |                      | <b>32.000,00</b>             |

**Erläuterungen:**



verantwortlich: Fachbereich III

**5.000239 Erweiterung Urnenwand Friedhof Buschhoven**

**5.000240 Erweiterung Urnenwand Friedhof Odendorf**

Der Rat hat in seiner Sitzung am 01.09.2015 die zur Erweiterung der Urnenwand auf dem Friedhof Buschhoven notwendigen Haushaltsmittel außerplanmäßig bereitgestellt. Aus der endgültigen Fassung des Friedhofskonzeptes ergibt sich, dass auf dem Friedhof Buschhoven sowohl der Bau des Kolumbariums als auch die Errichtung einer weiteren Urnenwand notwendig sind. Aufgrund fehlender Urnenstellplätze wurde beschlossen die Erweiterung der Urnenwand auf dem Friedhof Buschhoven noch in 2015 umzusetzen. Zur Finanzierung wurden die im Haushalt eingestellten Haushaltsmittel für die Erweiterung der Urnenwand auf dem Friedhof Odendorf herangezogen, da in dieser Urnenwand noch Urnenstellplätze vorhanden waren.

Die Erweiterung der Urnenwand auf dem Friedhof Odendorf wurde im Haushalt 2016/17 neu veranschlagt.

**5.000262 Umgestaltung Friedhöfe**

Nach Erstellung des Friedhofskonzeptes wurde dessen Umsetzung in 2015 im Haupt-, Finanz- und Beschwerdeausschuss sowie im Rat beraten. Es hat sich herausgestellt, dass die Umsetzung umfangreicher wird, als im Haushalt 2014/2015 geplant. Daher werden die in diesem Doppelhaushalt bereitgestellten Haushaltsmittel in Höhe von 32 T€ in den Haushalt 2016 übernommen. Die für die Umsetzung des Gesamtkonzeptes notwendigen zusätzlichen Haushaltsmittel werden im Doppelhaushalt 2016/2017 veranschlagt.

**Jahresrechnung 2015**

**1.13 Natur- und Landschaftspflege**

**1.13.05 Friedhöfe**

verantwortlich: Fachbereich III



|  | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebe-<br>ner Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|--|------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------|
| <b>Investitionsmaßnahmen<br/>unterhalb der<br/>festgesetzten Wertgrenzen</b> |                  |                                    |                      |                              |
| 1 + Summe der investiven Einzahlungen  |                  |                                    |                      | 523,89                       |
| 2 - Summe der investiven Auszahlungen  | 523,89           |                                    |                      |                              |
| <b>3 = Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)</b>                            | <b>523,89</b>    |                                    | <b>-523,89</b>       | <b>523,89</b>                |

**Jahresrechnung 2015**

**1.14 Umweltschutz**



Gemeinde Swisttal

| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 943,67           | 2.383,00                         | 1.545,85             | -837,15                   |
| 17                   | = <b>Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>943,67</b>    | <b>2.383,00</b>                  | <b>1.545,85</b>      | <b>-837,15</b>            |
| 18                   | = <b>Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>943,67</b>    | <b>2.383,00</b>                  | <b>1.545,85</b>      | <b>-837,15</b>            |
| 22                   | = <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                          | <b>943,67</b>    | <b>2.383,00</b>                  | <b>1.545,85</b>      | <b>-837,15</b>            |
| 26                   | = <b>Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>943,67</b>    | <b>2.383,00</b>                  | <b>1.545,85</b>      | <b>-837,15</b>            |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 4.635,03         | 3.327,08                         | 8.764,11             | 5.437,03                  |
| 29                   | = <b>Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>5.578,70</b>  | <b>5.710,08</b>                  | <b>10.309,96</b>     | <b>4.599,88</b>           |

**Jahresrechnung 2015**

**1.14 Umweltschutz**



**Gemeinde Swisttal**

|    |  | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|----|--|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
|    | <b>Teilfinanzrechnung</b>                                    |                          |  |                              |                                 |
| 10 | - Personalauszahlungen                                       | 943,67                   | 2.383,00                                 | 1.545,85                     | -837,15                         |
| 16 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit            | 943,67                   | 2.383,00                                 | 1.545,85                     | -837,15                         |
| 17 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 943,67                   | 2.383,00                                 | 1.545,85                     | -837,15                         |

**Jahresrechnung 2015**

**1.14 Umweltschutz**

**1.14.01 Umweltschutz**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 943,67           | 2.383,00                         | 1.545,85             | -837,15                   |
| 17                   | = Ordentliche Aufwendungen  | 943,67           | 2.383,00                         | 1.545,85             | -837,15                   |
| 18                   | = Ordentliches Ergebnis<br>(Zeilen 10 und 17)   | 943,67           | 2.383,00                         | 1.545,85             | -837,15                   |
| 22                   | = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br>(Zeilen 18 und 21)                         | 943,67           | 2.383,00                         | 1.545,85             | -837,15                   |
| 26                   | = Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25) | 943,67           | 2.383,00                         | 1.545,85             | -837,15                   |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 4.635,03         | 3.327,08                         | 8.764,11             | 5.437,03                  |
| 29                   | = Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)   | 5.578,70         | 5.710,08                         | 10.309,96            | 4.599,88                  |

**Jahresrechnung 2015**

**1.14 Umweltschutz**

**1.14.01 Umweltschutz**



verantwortlich: Fachbereich III

| Teilfinanzrechnung |  | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|--|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 10                 | - Personalauszahlungen                                       | 943,67           | 2.383,00                         | 1.545,85             | -837,15                 |
| 16                 | = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit            | 943,67           | 2.383,00                         | 1.545,85             | -837,15                 |
| 17                 | = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16) | 943,67           | 2.383,00                         | 1.545,85             | -837,15                 |

**Jahresrechnung 2015**

**1.15 Wirtschaft und Tourismus**



**Gemeinde Swisttal**

| <b>Teilergebnisrechnung</b> |   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz / Ist</b> |
|-----------------------------|---|--------------------------|--|------------------------------|-----------------------------------|
| 5                           | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -23,60                   |  | -2,95                        | -2,95                             |
| 7                           | + Sonstige ordentliche Erträge  | -14.449,35               |  |                              |                                   |
| <b>10</b>                   | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-14.472,95</b>        |  | <b>-2,95</b>                 | <b>-2,95</b>                      |
| 11                          | - Personalaufwendungen  | 60.442,82                | 56.484,00                                | <b>61.262,58</b>             | 4.778,58                          |
| 13                          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 476,00                   | 1.928,00                                 | <b>476,00</b>                | -1.452,00                         |
| 15                          | - Transferaufwendungen  |                          | 2.500,00                                 | <b>1.346,92</b>              | -1.153,08                         |
| 16                          | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 11.562,17                | 14.000,00                                | <b>11.209,60</b>             | -2.790,40                         |
| <b>17</b>                   | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>72.480,99</b>         | <b>74.912,00</b>                         | <b>74.295,10</b>             | <b>-616,90</b>                    |
| <b>18</b>                   | <b>= Ordentliches Ergebnis<br/>(Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>58.008,04</b>         | <b>74.912,00</b>                         | <b>74.292,15</b>             | <b>-619,85</b>                    |
| <b>22</b>                   | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit<br/>(Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>58.008,04</b>         | <b>74.912,00</b>                         | <b>74.292,15</b>             | <b>-619,85</b>                    |
| <b>26</b>                   | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen<br/>Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>58.008,04</b>         | <b>74.912,00</b>                         | <b>74.292,15</b>             | <b>-619,85</b>                    |
| 28                          | - Aufwendungen aus internen<br>Leistungsbeziehungen   | 53.571,98                | 37.625,57                                | <b>61.364,39</b>             | 23.738,82                         |
| <b>29</b>                   | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>111.580,02</b>        | <b>112.537,57</b>                        | <b>135.656,54</b>            | <b>23.118,97</b>                  |



**Jahresrechnung 2015**

**1.15 Wirtschaft und Tourismus**



**Gemeinde Swisttal**

|           |   | <b>Teilfinanzrechnung</b>   | <b>Ergebnis<br/>2014</b> | <b>Fortgeschriebener<br/>Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis<br/>2015</b> | <b>Vergleich<br/>Ansatz/Ist</b> |
|-----------|---|---|--------------------------|--|------------------------------|---------------------------------|
| 5         | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte                                      | -23,60                   |  | -2,95                        | -2,95                           |
| <b>9</b>  | = | <b>Einzahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>-23,60</b>            |  | <b>-2,95</b>                 | <b>-2,95</b>                    |
| 10        | - | Personalauszahlungen  | 45.754,33                | 47.680,00                                | <b>46.117,27</b>             | -1.562,73                       |
| 12        | - | Auszahlungen für Sach- und<br>Dienstleistungen                          | 476,00                   | 1.928,00                                 | <b>476,00</b>                | -1.452,00                       |
| 14        | - | Transferauszahlungen  |                          | 2.500,00                                 | <b>1.346,92</b>              | -1.153,08                       |
| 15        | - | Sonstige Auszahlungen   | 11.562,17                | 14.000,00                                | <b>11.209,60</b>             | -2.790,40                       |
| <b>16</b> | = | <b>Auszahlungen aus laufender<br/>Verwaltungstätigkeit</b>              | <b>57.792,50</b>         | <b>66.108,00</b>                         | <b>59.149,79</b>             | <b>-6.958,21</b>                |
| <b>17</b> | = | <b>Saldo aus laufender Verwaltungs-<br/>tätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>57.768,90</b>         | <b>66.108,00</b>                         | <b>59.146,84</b>             | <b>-6.961,16</b>                |

**Jahresrechnung 2015**

**1.15 Wirtschaft und Tourismus**  
**1.15.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus**



verantwortlich: Fachbereich III

| Teilergebnisrechnung |   | Ergebnis<br>2014  | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz / Ist |
|----------------------|---|-------------------|----------------------------------|----------------------|---------------------------|
| 5                    | + Privatrechtliche Leistungsentgelte  | -23,60            |                                  | -2,95                | -2,95                     |
| 7                    | + Sonstige ordentliche Erträge  | -14.449,35        |                                  |                      |                           |
| <b>10</b>            | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-14.472,95</b> |                                  | <b>-2,95</b>         | <b>-2,95</b>              |
| 11                   | - Personalaufwendungen  | 60.442,82         | 56.484,00                        | <b>61.262,58</b>     | 4.778,58                  |
| 13                   | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 476,00            | 1.928,00                         | <b>476,00</b>        | -1.452,00                 |
| 15                   | - Transferaufwendungen  |                   | 2.500,00                         | <b>1.346,92</b>      | -1.153,08                 |
| 16                   | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 11.562,17         | 14.000,00                        | <b>11.209,60</b>     | -2.790,40                 |
| <b>17</b>            | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>72.480,99</b>  | <b>74.912,00</b>                 | <b>74.295,10</b>     | <b>-616,90</b>            |
| <b>18</b>            | <b>= Ordentliches Ergebnis</b><br>(Zeilen 10 und 17)  | <b>58.008,04</b>  | <b>74.912,00</b>                 | <b>74.292,15</b>     | <b>-619,85</b>            |
| <b>22</b>            | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b><br>(Zeilen 18 und 21)                      | <b>58.008,04</b>  | <b>74.912,00</b>                 | <b>74.292,15</b>     | <b>-619,85</b>            |
| <b>26</b>            | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -</b> (Zeilen 22 und 25) | <b>58.008,04</b>  | <b>74.912,00</b>                 | <b>74.292,15</b>     | <b>-619,85</b>            |
| 28                   | - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen  | 53.571,98         | 37.625,57                        | <b>61.364,39</b>     | 23.738,82                 |
| <b>29</b>            | <b>= Ergebnis</b> (Zeilen 26, 27 und 28)  | <b>111.580,02</b> | <b>112.537,57</b>                | <b>135.656,54</b>    | <b>23.118,97</b>          |

**Jahresrechnung 2015**

**1.15 Wirtschaft und Tourismus**

**1.15.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus**

verantwortlich: Fachbereich III



| Teilfinanzrechnung |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|--------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 5                  | + Privatrechtliche Leistungsentgelte                                | -23,60           |                                  | -2,95                | -2,95                   |
| <b>9</b>           | <b>= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-23,60</b>    |                                  | <b>-2,95</b>         | <b>-2,95</b>            |
| 10                 | - Personalauszahlungen  | 45.754,33        | 47.680,00                        | <b>46.117,27</b>     | -1.562,73               |
| 12                 | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 476,00           | 1.928,00                         | <b>476,00</b>        | -1.452,00               |
| 14                 | - Transferauszahlungen  |                  | 2.500,00                         | <b>1.346,92</b>      | -1.153,08               |
| 15                 | - Sonstige Auszahlungen   | 11.562,17        | 14.000,00                        | <b>11.209,60</b>     | -2.790,40               |
| <b>16</b>          | <b>= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>57.792,50</b> | <b>66.108,00</b>                 | <b>59.149,79</b>     | <b>-6.958,21</b>        |
| <b>17</b>          | <b>= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>57.768,90</b> | <b>66.108,00</b>                 | <b>59.146,84</b>     | <b>-6.961,16</b>        |

**Jahresrechnung 2015**

**1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft**



**Gemeinde Swisttal**

| <b>Teilergebnisrechnung</b> |   | <b>Ergebnis 2014</b>  | <b>Fortgeschriebener Ansatz 2015</b> | <b>Ist-Ergebnis 2015</b> | <b>Vergleich Ansatz / Ist</b> |
|-----------------------------|---|-----------------------|--------------------------------------|--------------------------|-------------------------------|
| 1                           | Steuern und ähnliche Abgaben  | -15.541.523,62        | -15.930.513,00                       | -17.464.857,33           | -1.534.344,33                 |
| 2                           | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen  | -3.530.497,00         | -3.807.337,00                        | -3.516.170,00            | 291.167,00                    |
| 4                           | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte   |                       | -5.025,00                            | -3,00                    | 5.022,00                      |
| 6                           | + Kostenerstattungen und Kostenumlagen  | -251,60               |                                      |                          |                               |
| 7                           | + Sonstige ordentliche Erträge  | -1.075.662,59         | -550.000,00                          | -585.671,38              | -35.671,38                    |
| <b>10</b>                   | <b>= Ordentliche Erträge</b>  | <b>-20.147.934,81</b> | <b>-20.292.875,00</b>                | <b>-21.566.701,71</b>    | <b>-1.273.826,71</b>          |
| 13                          | - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen   | 57.062,99             |                                      | 61.923,84                | 61.923,84                     |
| 15                          | - Transferaufwendungen  | 12.112.492,94         | 12.245.784,00                        | 12.454.841,47            | 209.057,47                    |
| 16                          | - Sonstige ordentliche Aufwendungen   | 503.728,44            | 1.500,00                             | 265.217,06               | 263.717,06                    |
| <b>17</b>                   | <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>   | <b>12.673.284,37</b>  | <b>12.247.284,00</b>                 | <b>12.781.982,37</b>     | <b>534.698,37</b>             |
| <b>18</b>                   | <b>= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)</b>   | <b>-7.474.650,44</b>  | <b>-8.045.591,00</b>                 | <b>-8.784.719,34</b>     | <b>-739.128,34</b>            |
| 19                          | + Finanzerträge   | -27.887,29            | -50.030,00                           | -27.887,29               | 22.142,71                     |
| 20                          | - Zinsen und ähnliche Aufwendungen  | 309.824,28            | 379.136,00                           | 318.005,53               | -61.130,47                    |
| <b>21</b>                   | <b>= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)</b>  | <b>281.936,99</b>     | <b>329.106,00</b>                    | <b>290.118,24</b>        | <b>-38.987,76</b>             |
| <b>22</b>                   | <b>= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)</b>                         | <b>-7.192.713,45</b>  | <b>-7.716.485,00</b>                 | <b>-8.494.601,10</b>     | <b>-778.116,10</b>            |
| <b>26</b>                   | <b>= Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen - (Zeilen 22 und 25)</b> | <b>-7.192.713,45</b>  | <b>-7.716.485,00</b>                 | <b>-8.494.601,10</b>     | <b>-778.116,10</b>            |
| <b>29</b>                   | <b>= Ergebnis (Zeilen 26, 27 und 28)</b>  | <b>-7.192.713,45</b>  | <b>-7.716.485,00</b>                 | <b>-8.494.601,10</b>     | <b>-778.116,10</b>            |

Jahresrechnung 2015

1.16 Allgemeine Finanzwirtschaft



Gemeinde Swisttal

| Teilfinanzrechnung  |   | Ergebnis<br>2014      | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015  | Vergleich<br>Ansatz/Ist |
|---|---|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1   | Steuern und ähnliche Abgaben  | -14.813.302,17        | -15.930.513,00                   | -18.305.226,13        | -2.374.713,13           |
| 2   | + Zuwendungen und allgemeine Umlagen                                | -3.530.497,00         | -3.746.207,00                    | -3.516.170,00         | 230.037,00              |
| 4   | + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte                           | -21.637,05            | -5.025,00                        | -3,00                 | 5.022,00                |
| 6   | + Kostenerstattungen, Kostenumlagen                                 | -251,60               |                                  |                       |                         |
| 7   | + Sonstige Einzahlungen   | -593.320,46           | -550.000,00                      | -569.623,35           | -19.623,35              |
| 8   | + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen                            | -27.887,29            | -50.030,00                       | -27.887,29            | 22.142,71               |
| 9   | = <b>Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>-18.986.895,57</b> | <b>-20.281.775,00</b>            | <b>-22.418.909,77</b> | <b>-2.137.134,77</b>    |
| 10  | - Personalauszahlungen  | -1.954,95             |                                  | 7.326,17              | 7.326,17                |
| 12  | - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen                       | 33.157,24             |                                  | 85.829,59             | 85.829,59               |
| 13  | - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen                            | 332.401,10            | 379.136,00                       | 318.005,53            | -61.130,47              |
| 14  | - Transferauszahlungen  | 11.975.048,05         | 12.245.784,00                    | 12.427.324,29         | 181.540,29              |
| 15  | - Sonstige Auszahlungen   | 128.657,63            | 1.500,00                         | 6.521,93              | 5.021,93                |
| 16  | = <b>Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit</b>            | <b>12.467.309,07</b>  | <b>12.626.420,00</b>             | <b>12.845.007,51</b>  | <b>218.587,51</b>       |
| 17  | = <b>Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)</b> | <b>-6.519.586,50</b>  | <b>-7.655.355,00</b>             | <b>-9.573.902,26</b>  | <b>-1.918.547,26</b>    |
| <b>Investitionstätigkeit</b>  |   |                       |                                  |                       |                         |
| <b>Einzahlungen</b><br>aus Zuwendungen für<br>Investitionsmaßnahmen |   |                       |                                  |                       |                         |
| 1   | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                 | -1.041.520,60         | -903.681,00                      | -1.182.382,06         | -278.701,06             |
| 5   | + Sonstige Investitionseinzahlungen                                 |                       |                                  | -360,00               | -360,00                 |
| 6   | = <b>Summe: (investive Einzahlungen)</b>                            | <b>-1.041.520,60</b>  | <b>-903.681,00</b>               | <b>-1.182.742,06</b>  | <b>-279.061,06</b>      |
| 14  | = <b>Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./- Auszahlung)</b>      | <b>-1.041.520,60</b>  | <b>-903.681,00</b>               | <b>-1.182.742,06</b>  | <b>-279.061,06</b>      |

## **Erläuterungen:**

### **Steuern und ähnliche Abgaben**

Die Steuern und Abgaben stiegen insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 1.534 T€. Dieser Anstieg lässt sich mit der weiterhin guten Wirtschafts- und Beschäftigungslage Deutschlands begründen. So erhöhten sich die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und der Gewerbesteuer um 279 T€. Allein die Gewerbesteuerfestsetzungen erbringen einen Mehrertrag in Höhe von 1.137 T€. Diese Mehrerträge sind hauptsächlich auf Gewerbesteuernachforderungen bei verschiedenen Gewerbetreibenden für zurückliegende Haushaltsjahre zurückzuführen. Im Bereich der Grundsteuern sowie der Hundesteuer sind durchschnittlich 3,5 %ige Ertragssteigerungen zu verzeichnen, was zu weiteren Mehrerträgen in Höhe von 118 T€ führt.

### **Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Die Gemeinde erhielt in 2015 geringere Schlüsselzuweisungen als geplant. Aufgrund eines gegenüber der Planung gesunkenen Grundbetrages wurde vom Land für die Gemeinde eine um 407 T€ geringere Ausgangsmesszahl (Anspruchsbasis) errechnet.

### **Sonstige ordentliche Erträge**

Trotz sinkender Konzessionsabgaben (62 T€) sind aufgrund der hoher Auflösung beziehungsweise Herabsetzung von Einzelwertberichtigungen von Gewerbesteuerforderungen und der Verzinsung von Gewerbesteuernachforderungen insgesamt Mehrerträge von 36 T€ zu verzeichnen.

### **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Die Gemeinde hatte nach der Endabrechnung der Kompensationsleistungen 2014 und der Konzessionsabgaben 2013/2014 (RWE) die zu viel erhaltenen Erträge zu erstatten.

Gemeinde Swisttal

---

**Transferaufwendungen**

Aufgrund der guten Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen steigen auch die hierauf abzuführende Gewerbesteuerumlage und die Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit. Darüber hinaus mussten weitere Haushaltsmittel für die vom Land avisierte Rückforderung aus der Spitzabrechnung der Einheitslasten 2014 (ELAG) sowie der Rückzahlung zu viel erhaltener Kompensationsleistungen bereitgestellt werden.

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die hier verbuchten Mehraufwendungen beruhen auf Rückzahlungsverpflichtungen aus zu viel erhaltenen Gewerbesteuern (213 T€) und im Jahresabschluss durchgeführten Einzelwertberichtigungen sowie der Abschreibung uneinbringlicher Forderungen (50 T€). Die Forderungen der Gemeinde müssen dahingehend überprüft werden, inwieweit tatsächlich mit ihrem Eingang gerechnet werden kann. Zweifelhafte Forderungen sind unter Beachtung aller Gegebenheiten mit ihrem wahrscheinlichen Wert anzusetzen. Die Höhe der Wertminderung wird über eine Aufwandsbuchung (Einzelwertberichtigung) erfasst.

**Finanzerträge**

Die Gemeinde erhält ab 2013 einen Anteil aus der Eigenkapitalverzinsung des WES. Da noch keine Erfahrungswerte vorlagen, wurde der Haushaltsansatz zu hoch geschätzt. Er wurde bei der Haushaltsplanung 2016/2017 angepasst.

**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**

Aufgrund der verzögerten Umsetzung von Investitionen wurden auch die zur Finanzierung notwendigen Darlehen 2014 später aufgenommen als geplant, was zu geringeren Zinsbelastungen führt.



| Investitionspauschalen |   | Ergebnis<br>2014 | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015 | Ist-Ergebnis<br>2015 | Vergleich<br>Ansatz/Ist 2015 |
|------------------------|---|------------------|----------------------------------|----------------------|------------------------------|
| 1                      | + Summe der investiven Einzahlungen     | -1.041.520,60    | -903.681,00                      | -1.182.382,06        | 278.701,06                   |
| 3                      | = Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen) | -1.041.520,60    | -903.681,00                      | -1.182.382,06        | 278.701,06                   |

### Erläuterungen:

#### Investitionspauschalen:

Die Gemeinde erhielt 2015 folgende Investitionspauschalen:

|                                  |              |
|----------------------------------|--------------|
| Allgemeine Investitionspauschale | 779.971,87 € |
| Schulpauschale                   | 287.848,00 € |
| Sportpauschale                   | 48.263,00 €  |
| Feuerschutzpauschale             | 47.270,30 €  |
| Inklusionspauschale              | 19.028,89 €  |

Ein Teilbetrag der Schulpauschale (133 T€) wurde zur Finanzierung von Unterhaltungsmaßnahmen eingesetzt.



## **E. Anhang**

### **I. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung**

#### **1. Allgemeine Angaben**

Der Jahresabschluss der Gemeinde Swisttal wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des § 95 GO NRW und der Bestimmungen des sechsten Abschnitts der GemHVO NRW aufgestellt. Der vom Bürgermeister bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses wurde dem Rat zur Feststellung am 26.04.2016 vorgelegt. Ausweis und Gliederung entsprechen den gesetzlichen Vorschriften.

#### **2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze**

Die Gemeinde hat im Haushaltsjahr 2015 bei der Bilanzierung und Bewertung ihrer Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten die Vorschriften der §§ 32-36 GemHVO NRW beachtet.

Die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 ermittelten Werte gelten als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Vermögenszugänge des laufenden Jahres erfolgten zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die mit der Verabschiedung des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes gegebene Möglichkeit des § 35 II GemHVO NRW, Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 410 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, selbstständig nutzbar sind und einer Abnutzung unterliegen, unmittelbar als Aufwand zu verbuchen, wurde mit dem Berichtsjahr 2013 wahrgenommen. Die im Rahmen der Eröffnungsbilanz gebildeten Festwerte für Straßenbeleuchtung und Verkehrszeichen wurden beibehalten. Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden planmäßig abgeschrieben. Es wird die lineare Abschreibungsmethode angewandt. Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Anlage Anlagenspiegel dargestellt.

Das Vorratsvermögen wurde zu Anschaffungskosten bewertet. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert abzüglich angemessener Wertberichtigungen, Liquide Mittel sind mit ihrem Nominalwert bilanziert. Die Zusammensetzung und Restlaufzeiten der Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände sind in der Anlage Forderungsspiegel dargestellt. Die Darstellung der Forderungen in der Bilanz wurde wie bisher tiefer untergliedert als mit der Verabschiedung des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes im § 41 III Nr. 2.2 GemHVO NRW möglich wäre.

Die Rückstellungen beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind im Rückstellungsspiegel dargestellt. Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert und in ihrer Zusammensetzung und Restlaufzeiten in der Anlage Verbindlichkeitspiegel dargestellt.

Unter den Rechnungsabgrenzungsposten wurden Sachverhalte berücksichtigt, deren Zahlung vor dem Bilanzstichtag erfolgte, die aber zu Aufwand oder Ertrag erst in den Folgeperioden werden.

Die ebenfalls mit der Verabschiedung des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes vorgenommene Änderung des § 43 III GemHVO, das Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind, wurde erstmals im Berichtsjahr 2013 vorgenommen.

## **II. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen**

### **AKTIVA**

#### **1. Anlagevermögen**

##### **1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 53.692,00 €**

Der Schwerpunkt im Haushaltsjahr lag in der Beschaffung von Lizenzen und Software für die IT-Ausstattung der Verwaltung. Die Anschaffungen von Softwarelösungen für das Immobilienmanagement (3 T€), das Archiv (3 T€) sowie des Grünflächenmanagement (1 T€) stellten die größten Einzelinvestitionen dar. In die Modernisierung der Arbeitsplatzsoftware der Verwaltung (Windows, Office) und Server wurden weitere 11 T€ investiert.

Im Archiv gab es einen Abgang i. H. v. 1 T€ zu verzeichnen.

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände betragen -17 T€.

##### **1.2 Sachanlagen 144.786.929,44 €**

###### **1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 9.358.292,98 €**

###### **1.2.1.1 Grünflächen 5.635.689,83 €**

Die Fertigstellung der Spiel-, Sport- und Freizeitfläche in Miel erhöhte den Bestand um 61 T€.

Die Abschreibungen auf Grünflächen (Aufbauten auf Friedhofsanlagen, Kleingartenanlagen, Zaunanlagen, Spielgeräte) betragen -25 T€.

###### **1.2.1.2 Ackerland 1.414.418,42 €**

Im Haushaltsjahr gab es keine Veränderungen in dieser Bilanzposition.

###### **1.2.1.3 Wald, Forsten 155.246,00 €**

Im Haushaltsjahr gab es keine Veränderungen in dieser Bilanzposition.

**1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke** **2.152.938,73 €**

Im Haushaltsjahr gab es keine Veränderungen in dieser Bilanzposition.

**1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte** **42.604.603,06 €**

**1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen** **2.491.384,00 €**

Die Erweiterung des Kindergartens in Heimerzheim (Schützenstraße) wurde im Haushaltsjahr fertiggestellt, die Herstellungskosten i. H. v. 439 T€ wurden aktiviert. Die Baumaßnahme wurde mit 54 T€ von der Gemeinde und 384 T€ durch den Rhein-Sieg-Kreis finanziert. Der Anteil des Rhein-Sieg-Kreises wurde als Sonderposten unter der Bilanzposition 2.1 auf der Passivseite der Bilanz passiviert.

Zudem wurde die Errichtung eines Zauns am Bolzplatz Viehtrift i. H. v. 6 T€ aktiviert.

Die Abschreibungen auf Kinder- und Jugendeinrichtungen betragen -66 T€.

**1.2.2.2 Schulen** **13.093.202,00 €**

In der Grundschule Heimerzheim wurde im Rahmen einer Inklusionsmaßnahme ein Treppenlift eingebaut (42 T€). Die Finanzierung erfolgte teilweise mit den Mitteln der Inklusionspauschale (19 T€). Die Inklusionspauschale wurde als Sonderposten unter der Bilanzposition 2.1 auf der Passivseite der Bilanz angesetzt.

Die Abschreibungen auf Schulen betragen -292 T€.

**1.2.2.3 Wohnbauten** **3.370.666,49 €**

Im Untergeschoss des Übergangsheims in Ludendorf wurden Räumlichkeiten für das Archiv hergestellt (101 T€).

Im Rahmen eines Grundstücktauschs mit Mehrwertausgleich erfolgte ein Anlagenabgang i. H. v. 5 T€ sowie die Umgliederung des Restbuchwerts i. H. des Wertes des erhaltenen Vermögensgegenstand (8 T€) in die Bilanzposition 1.2.3.1 Grund und Boden Infrastrukturvermögen.

Die Abschreibungen auf Wohnbauten betragen - 37 T€.

**1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts-, und Betriebsgebäude** **23.649.350,57 €**

Auf dem Friedhof Buschoven wurde eine Urnenwand im Wert von 50 T€ errichtet.

Im Haushaltsjahr wurde die Sportanlage in Buschhoven/Morenhoven fertiggestellt (1.883 T€).

Die Abschreibungen auf Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude betragen - 549 T€.

**1.2.3 Infrastrukturvermögen 88.391.087,81 €**

**1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens 14.716.399,68 €**

Ein Zugang in dieser Bilanzposition ergab sich durch die Umgliederung von 8 T€ aus der Bilanzposition 1.2.2.3.

Im Haushaltsjahr wurde Straßenland i. H. v. 4 T€ erworben. Ein Wirtschaftsweg wurde im Wert von 6 T€ aufgegeben und veräußert.

**1.2.3.2 Brücken und Tunnel 1.686.026,00 €**

Im Haushaltsjahr gab es keine Veränderungen in dieser Bilanzposition.

Die Abschreibungen auf Brücken und Tunnel betragen - 66 T€.

**1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen 29.568.306,00 €**

Im Haushaltsjahr wurden mehrere Kanalbaumaßnahmen fertiggestellt:

- Kirchfeld, Miel 251 T€
- Keltenring, Odendorf 196 T€
- Essigerstraße, Odendorf 51 T€.

In diesem Zusammenhang wurden Altanlagen ausgebucht (29 T€).

Zudem wurden Kanalanlagen in Buschhoven mit Drosselschiebern versehen (145 T€).

Die Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen betragen - 858 T€.

**1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen 42.420.356,13 €**

In Ludendorf wurde ein Gehwegstück erworben (2 T€).

Die Abschreibungen auf das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen betragen - 2.270 T€.

**1.2.4 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler 134.625,18 €**

Auf dem Ehrenfriedhof in Heimerzheim wurden zwei Gedenksteine zur Erinnerung an im Krieg vermisste Soldaten aufgestellt (14 T€). Die Gedenksteine wurden durch Spenden finanziert (12 T€), der Baubetriebshof hat diese aufgestellt (Eigenleistungen, 2 T€). Es wurde in Höhe der Spenden ein Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz unter Bilanzposition 2.1 gebildet.

In Heimerzheim wurden auf Gemeindewegen 8 Stolpersteine als Gedenken an die Opfer der Judenverfolgung verlegt (1. T€). Die Finanzierung erfolgte über Spenden, für die in deren Höhe ein Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz unter Bilanzposition 2.1 gebildet wurde.

### **1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 1.549.934,00 €**

In den neuen Archivräumen in Ludendorf wurden eine Einbruchmeldeanlage (6 T€), eine Lüftungsanlage (9 T€) sowie zwei Fahrregalanlagen (21 T€) eingebaut. Für die Fahrregalanlage gab es Zuschüsse des Landschaftsverbandes Rheinland i. H. v. 10 T€, für die Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz unter der Bilanzposition 2.1 gebildet wurden.

Für die Feuerwehr wurde ein neues Wehrführerfahrzeug (32 T€) sowie ein Anhänger (4 T€) angeschafft. Im Rahmen der Einführung des Digitalfunks wurde eine Digitalfunkbasisstation (5 T€) angeschafft.

Der Fuhrpark des Baubetriebshofs wurde durch ein Pritschenfahrzeug (35 T€), einem Tandemanhänger (21 T€) sowie einem fahrbaren Holzzerkleinerers (28 T€) modernisiert.

Für die Pflege der Kunstrasenplätze durch die Sportvereine wurde ein Sportplatzpflegegerät mit Anhänger (29 T€) erworben.

Die Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge betragen - 158 T€.

### **1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung 564.317,69 €**

Es wurden in 2015 Betriebs- und Geschäftsausstattung im Wert von 168 T€ angeschafft. Die Schwerpunkte lagen bei den Spiel- u. Freizeitflächen (49 T€, davon Spiel-, Sport- u. Freizeitfläche Miel 26 T€, Spielplätze 15 T€, Sportplatz Buschhoven/Morenhoven 9 T€), der Feuerwehr (45 T€, Einführung Digitalfunk), sowie den Schulen (40 T€, davon Grundschulen 26 T€ und Sekundarschule 14 T€). Die übrigen Investitionen erfolgten in der Verwaltung (22 T€, IT, Bauhof) und in der Ausstattung von Übergangsheimen (12 T€).

Durch Inventuren (Sekundarschule, Baubetriebshof) sowie Erneuerung der IT wurden Betriebs- u. Geschäftsausstattung in einem Umfang von -2 T€ ausgebucht.

Die Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung betragen - 56 T€.

### **1.2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (AiB)**

**2.184.068,72 €**

Die Anlagen im Bau bzw. geleisteten Anzahlungen setzen sich aus folgenden begonnenen, aber noch nicht beendeten Maßnahmen zusammen:

|  |          |
|--|----------|
| • Gewerbegebiet Odendorf (Straßenbau)                    | 1.170 T€ |
| • Kanalsanierung Dammstraße, Miel                        | 294 T€   |
| • Umgestaltung Bahnhofsumfeld Odendorf (Verkehrsflächen) | 147 T€   |
| • Feuerwehrfahrzeug Miel                                 | 123 T€   |
| • Erschließung im Kammerfeld (Straße u. Kanal)           | 85 T€    |
| • Sportlerheim Buschhoven/Morenhoven                     | 76 T€    |
| • Erschließung Essigerstr., Odendorf (Straßenbau)        | 50 T€    |
| • Straßenbau Kirschenpfad                                | 45 T€    |
| • Umgestaltung Orbachau/Odendorf                         | 37 T€    |
| • Umgestaltung Bahnhofsumfeld Odendorf (Kanal)           | 27 T€    |
| • Einbau Schmutzfangzellen (Heimerzheim)                 | 24 T€    |
| • Kanalsanierung Gropperstr./Kurfürstenstraße            | 24 T€    |
| • Brücke über Orbach/Am Klinkert/Odendorf                | 16 T€    |
| • Einbau Bodenfilter Heimerzheim                         | 13 T€    |
| • Anschluss Kanal Vorgebirgsstr./Hauptstr.               | 13 T€    |
| • Kanalsanierung Königsbergerstr./Breslauerstr.          | 9 T€     |
| • Dezentrale Niederschlagswasserbehandlg. Kirchstr.      | 6 T€     |
| • NW-Behandlung Ortskern Heimerzheim                     | 5 T€     |
| • Sanierung Sportplatz Heimerzheim                       | 5 T€     |
| • Erweiterung Lagerhalle Baubetriebshof                  | 5 T€     |
| • Kanalbau Bahnhofsumfeld Odendorf                       | 3 T€     |
| • Kanalanschluss Fronhof/Kirchstr. (Heimerzheim)         | 3 T€     |
| • Notruftelefone Übergangsheime                          | 3 T€     |
| • Grunderwerb Sportplatz Buschhoven/Morenhoven           | 1 T€.    |

### **1.3 Finanzanlagen**

**4.350.713,55 €**

#### **1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen**

**3.659,57 €**

Im Haushaltsjahr gab es keine Veränderungen. Unter dieser Position wird die Projektentwicklungsgesellschaft mbH Swisttal (PEG) geführt.

#### **1.3.2 Beteiligungen**

**3.915.119,98 €**

Die Beteiligungen der Gemeinde Swisttal setzen sich wie nachfolgend dargestellt zusammen:

|  |                |
|--|----------------|
| • Wasserversorgungsverband Euskirchen-Swisttal | 3.910.249,84 € |
| • Civitec                                      | 4.869,14 €     |
| • VHS Rheinbach - Meckenheim - Swisttal        | 1,00 €.        |

### **1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens** **428.824,00 €**

Die Pensionsrücklage wurde in einem Investmentfonds (Pensionsfonds – Rheinische Versorgungskasse (KVR- Fonds) angelegt.

Die im Haushaltsjahr 2014 eingestellte Forderung unter der Bilanzposition 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände gegenüber der Rheinischen Versorgungskasse für den Ausgleich des Umlageüberhangs bei den Versorgungsempfänger i. H. v. 221 T€ wurde nach Zahlungseingang in 2015 umgebucht in diese Bilanzposition, da sie dem KVR-Fonds gutgeschrieben wurde.

In 2015 wurde zudem eine Anpassung der Wertentwicklung des KVR-Fonds erfolgsneutral i. H. v. -3 T€ vorgenommen.

### **1.3.4 Ausleihungen**

#### **1.3.4.1. Sonstige Ausleihungen** **3.110,00 €**

Der Bilanzansatz beinhaltet den Anteil an der Raiffeisenbank Rheinbach - Voreifel e. G i.H. v. 0,5 T€ sowie ein Mitarbeiterdarlehen i. H. v. 2,5 T€.

## **2. Umlaufvermögen**

### **2.1 Vorräte**

#### **2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren** **811.100,84 €**

In 2015 wurden Grundstücke mit einem Buchwert i. H. v. -706 T€ veräußert. Wesentlicher Anteil bei der Veräußerung der Grundstücke stellte der Verkauf der Grundstücke des alten Morehovener Sportplatzes (431 T€) sowie der Grundstücke Am Fienacker in Buschhoven (142 T€) dar.

Dadurch reduzierten sich die Bestände der zu vermarktenden Grundstücke zum Stichtag 31.12.2015 auf 793 T€.

Zudem wird hier der Bestand an Dieselvorräten und Winterstreugut geführt (18 T€).

#### **2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände** **548.961,20 €**

##### **2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus den Bereichen**

###### **2.2.1.1 Gebühren** **74.895,18 €**

Die Forderungen aus Gebühren betragen zum Bilanzstichtag 86 T€, davon waren 11 T€ wertberichtigt. Den Schwerpunkt der Gebührenforderungen stellten die Bestattungsgebühren (31 T€) dar, gefolgt von den Feuerwehreinsatzgebühren (18 T€) und den Kanalbenutzungsgebühren (12 T€).

**2.2.1.2 Beiträge** **24.966,59 €**

Die Forderungen aus Beiträgen betragen zum Bilanzstichtag 26 T€, davon waren 1 T€ wertberichtigt. Es handelt sich bei den Forderungen um Erschließungsbeiträge für den Ausbau der Oststraße, welche zum Jahresende 2015 abgerechnet wurden.

**2.2.1.3 Steuern** **201.240,33 €**

Die Forderungen aus Steuern betragen zum Bilanzstichtag 409 T€, davon waren 208 T€ wertberichtigt. Die Forderungen aus Gewerbesteuer sind mit 293 T€ der herausragende Forderungsposten, wesentlich sind zudem noch die Forderungen gegenüber dem Land NRW (Spitzabrechnung Einkommen- u. Umsatzsteueranteile der Gemeinde i. H. v. 74 T€). Die Wertberichtigungen auf die Gewerbesteuerforderungen betragen 178 T€.

**2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen** **2.822,46 €**

Bei den Forderungen aus Transferleistungen handelt es sich um Kostenerstattungen von Vorausleistungen der Gemeinde (4 T€) sowie um Rückforderungen von Sozialleistungen (2 T€). Von den Forderungen i. H. v. 6 T€ sind 3 T€ wertberichtigt.

**2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen** **121.237,18 €**

Die Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen betragen zum Bilanzstichtag 153 T€, davon waren 32 T€ wertberichtigt. Die Amtshilfeverfahren für den Einzug der Rundfunkbeiträge (33 T€) sowie Nachforderungszinsen zur Gewerbesteuer (30 T€) sind die größten Posten.

**2.2.2 Privatrechtliche Forderungen**

**2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich** **69.264,96 €**

Es handelt sich im Wesentlichen um Gutschriften eines Lieferanten i. H. v. 43 T€.

**2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich** **13.704,81 €**

Es handelt sich im Wesentlichen um eine Forderung gegenüber dem Rhein-Sieg-Kreis (9 T€) sowie um Gutschriften eines Lieferanten i. H. v. 3 T€.

**2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände** **40.829,69 €**

Die Sonstigen Vermögensbestände betragen zum Bilanzstichtag 41 T€. Sie setzen sich aus folgenden Teilbeträgen zusammen:

- Mietkautionen 35 T€
- Forderungen gegenüber dem Personal 5 T€
- Handkassenvorschüsse 1 T€.



## **2.3 Liquide Mittel 97.013,11 €**

Die Liquiden Mittel haben zum Stichtag 31.12.2015 einen Bestand von 97 T€. Dieser Betrag setzt sich aus Beständen diverser Bankkonten zusammen. Die Gemeinde war in 2015 zur Wahrung ihrer Liquidität dauerhaft auf Kassenkredite angewiesen. Zum Bilanzstichtag bestanden Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung i. H. v. 2.925 T€ (siehe auch gleichlautende Bilanzposition auf der Passivseite unter 4.2).

## **3. Aktive Rechnungsabgrenzung 72.073,63 €**

Zum Abschlußstichtag wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 72 T€ gebildet. Es handelt sich hierbei einerseits um die Abgrenzung der Beamtengehälter für den Monat Januar 2015 (44 T€) und andererseits um den Abschlag Januar 2016 für die Versorgungsumlage der Beamten (28 T€), welche im alten Jahr (2015) ausgezahlt wurden aber Aufwand der Folgeperiode (2016) darstellen.

## **PASSIVA**

### **1. Eigenkapital 61.196.376,77 €**

Der Eigenkapitalspiegel findet sich bei den Anlagen zum Anhang.

#### **1.1 Allgemeine Rücklage 63.337.228,65 €**

Die Allgemeine Rücklage wurde gemäß Beschluss des Rates der Gemeinde Swisttal vom 07.09.2015 um den Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2014 von 3.348.421,54 € verringert.

Mit der Verabschiedung des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKFWG) vom 29.09.2012 wurde der § 43 III GemHVO geändert. Danach sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 III Satz 1 der GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern.

Buchverluste aus dem Abgang von Sachanlagevermögen ergaben sich im Haushaltsjahr i. H. v. 31 T€. Größte Einzelpositionen waren die Abgänge der alten Kanalanlagen in den Straßen Kirchfeld (Miel) und Keltenring (Odendorf) im Wert von 29 T€.

Auf der Ertragsseite ergaben sich durch den Abgang der obigen Kanalanlagen auch ein Abgang der korrespondierenden Sonderposten i. H. v. 29 T€ sowie durch den Verkauf eines Grundstücks aus dem Infrastrukturbereich i. H. v. 5 T€ und den Verkauf eines Feuerwehrfahrzeugs i. H. v. 2 T€ Buchgewinne, die ebenfalls mit der allgemeinen Rücklage verrechnet wurden.

Aufwendungen aus Wertveränderungen bei Finanzanlagen (KVR-Fonds) ergaben sich i. H. v. -3 T€.

Somit ergab sich im Saldo eine Erhöhung der allgemeinen Rücklage durch die Verrechnungen i. H. v. 2.292,58 T€.

Eine Gesamtdarstellung der Auswirkungen der Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage findet sich bei den Anlagen zum Anhang.

**1.2 Ausgleichsrücklage 0,00 €**

Die Ausgleichsrücklage wurde in 2010 gänzlich in Anspruch genommen. Seitdem gab es keine Zuführungen.

**1.3 Jahresfehlbetrag 2.140.851,88 €**

Das Haushaltsjahr 2015 wurde mit einem Fehlbetrag von 2.141 T€ abgeschlossen. Der zu deckende Fehlbetrag muss durch die Allgemeine Rücklage ausgeglichen werden.

**2. Sonderposten 60.602.102,00 €**

**2.1 für Zuwendungen 35.702.585,00 €**

Im Haushaltsjahr wurden unter dieser Bilanzposition neue Sonderposten i. H. v. 2.812 T€ gebildet. Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

- Zuordnung der Investitions- u. Sportpauschale für die neue Sportanlage Buschhoven/Morenhoven 1.815 T€
- Einsatz der Investitionspauschale für die Kanalbaumaßnahmen Keltenring, Odendorf und Kirchfeld, Miel 319 T€
- Einsatz Investitionspauschale bei der Neubeschaffung von Baubetriebshoffahrzeugen 83 T€ und Feuerwehrführerfahrzeug 32 T€
- Einsatz Investitionspauschale für die Umbaumaßnahme Archiv Ludendorf 78 T€ sowie der Zeckzuwendung des Landschaftsverbandes Rheinland für die Fahrregalanlage des Archivs 10 T€
- Einsatz der Investitionspauschale für die neue Spiel-, Sport und Freizeitanlage in Miel 58 T€
- Einsatz der Inklusionspauschale für den Treppenlift in der Grundschule Heimerzheim 19 T€
- Übertragung der neu geschaffenen Vermögenswerte am gemeindeeigenen Kindergartengebäude Schützenstr., Heimerzheim durch den Träger 384 T€

- Sonstige Zuwendungen i. H. v. 14 T€ für Gedenktafeln auf dem Ehrenfriedhof sowie Stolpersteine in Heimerzheim

Durch den Abgang der alten Kanalanlagen in den Straßen Kirchfeld, Miel und Keltenring, Odendorf sowie eines Feuerwehrfahrzeugs wurden Sonderposten i. H. v. - 45 T€ ausgebucht.

Die gesamten Auflösungen von Sonderposten für Zuwendungen betragen -1.110 T€.

## **2.2 für Beiträge 24.633.272,00 €**

Im Haushaltsjahr wurden Erschließungsbeiträge i. H. v. 96 T€ für die Oststraße in Odendorf erhoben.

Die gesamten Auflösungen von Sonderposten für Beiträge betragen -723 T€.

## **2.3 Sonstige Sonderposten 266.245,00 €**

Die gesamten Auflösungen von sonstigen Sonderposten betragen 7 T€.

## **3. Rückstellungen 11.078.914,29 €**

Die Entwicklung der Rückstellungen und deren Fälligkeiten können den Rückstellungsspiegeln Anlagen 4.4 und 4.5 entnommen werden.

### **3.1 Pensionsrückstellungen 9.324.967,00 €**

Die Pensionsverpflichtungen bestehen gegenüber 10 aktiven Beamten (2.624 T€) und 11 Beamten (4.749 T€) im Ruhestand.

Zudem besteht eine Verpflichtung aus den mit Eintritt des Versorgungsfalles entstehenden Beihilfeansprüchen der derzeitigen aktiven Beamten i. H. v. 686 T€ sowie gegenüber den bereits im Ruhestand befindlichen Beamten i. H. v. 1.266 T€.

Im Haushaltsjahr 2015 beendete ein Beamter den aktiven Dienst.

Die Bewertung der Pensionsrückstellungen basiert auf der Teilwertberechnung beamtenrechtlicher Pensions- und Beihilfeverpflichtungen durch die Rheinischen Versorgungskassen Köln (RVK). Die RVK hat auf der Basis der bei ihr vorliegenden Daten die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der Gemeinde Swisttal zum Stichtag mit Hilfe einer durch die Heubeck AG zur Verfügung gestellten Software bewertet. Der Rechnungszins beträgt in Übereinstimmung mit dem NKF- Gesetz des Landes NRW 5%. Als biometrische Rechnungsgrundlagen dienen die Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck. Als Eintrittsalter in den altersbedingten Ruhestand wird je nach Eintrittsdatum die Vollendung des 65. - 67. Lebensjahres unterstellt.

### **3.2 Instandhaltungsrückstellungen** **986.572,52 €**

Im Haushaltsjahr 2015 wurden unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen i. H. v. 558 T€ durchgeführt. Zugleich wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 2015 neue Rückstellungen i. H. v. 356 T€ gebildet.

Die Auflösung von Rückstellungen erfolgte in einem Umfang von 349 T€. Dabei wurde auf die Umsetzung von energetischen Maßnahmen bei der Schwimmhalle und Turnhalle Heimerzheim (205 T€) sowie auf die Sanierung der Brücke Frongasse, Heimerzheim (52 T€) verzichtet.

Eine Übersicht der aktuellen Instandhaltungsrückstellungen ist als Anlage zum Anhang beigelegt.

### **3.3 Sonstige Rückstellungen** **767.374,77 €**

Die Sonstigen Rückstellungen teilen sich wie folgt auf:

#### **Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub bzw. für geleistete Überstunden** **147.494,12 €**

Zum 31.12. 2015 wurden Ansprüche der Beschäftigten aus nicht genommenem Urlaub bzw. für geleistete Überstunden i. H. v. 147 T€ ermittelt. Sämtliche noch nicht in Anspruch genommenen Urlaubstage und Überstunden sind mit der durchschnittlichen Stundenvergütung der Gemeinde Swisttal ermittelt worden. Gegenüber dem Vorjahr wurden die Bestände an Urlaub um 25 T€, die an Überstunden um 10 T€ erhöht.

#### **Rückstellungen Altersteilzeit** **172.200,00 €**

Für tariflich Beschäftigte im öffentlichen Dienst sind die Regelungen im Tarifvertrag zur Regelung der Altersteilzeit ausgestaltet. Bei der Altersteilzeit sind zwei Gestaltungsmöglichkeiten geregelt. Zum einen das Blockmodell mit einer Arbeitsphase (Vollzeit) und einer Freistellungsphase und zum anderen das Teilzeitmodell mit halber Arbeitszeit über den gesamten Zeitraum der Altersteilzeit. Bei der Gemeinde Swisttal ist ausschließlich das Blockmodell gewählt worden. Es handelte sich insgesamt um 13 Fälle, von denen noch 3 bestehen.

#### **Rückstellungen für Prozesskosten** **46.090,65 €**

Im Haushaltsjahr 2015 wurde eins von vier bestehenden Verfahren beendet. Insgesamt wurden 22 T€ der Rückstellung an Verfahrenskosten in Anspruch genommen. Zum Stichtag 31.12.2015 wurden für ein bestehendes Verfahren 12 T€ und für ein neues Verfahren 15 T€ der Rückstellung zugeführt. Für das beendete Verfahren wurde nicht die gesamte Rückstellung benötigt, daher erfolgte eine Auflösung i. H. v. 3 T€.

## **Rückstellungen für Prüfungskosten**

**62.610,00 €**

Die BDO AG, Bonn prüfte den Jahresabschluss 2014 und erhielt hierfür ein Honorar i. H. v. 29 T€. Die Gesellschaft erhielt auch für die Prüfung des Jahresabschlusses 2015 den Zuschlag. Es wurde eine neue Rückstellung i. H. v. 23 T€ gebildet.

Für die von der Gemeindeprüfungsanstalt NRW, Herne alle 5 Jahre durchzuführende Prüfung wird 1/5 des Entgeltes für die nächste Prüfung sukzessive jährlich als neue Rückstellung gebildet (10 T€). Hiermit wurde im Haushaltsjahr 2012 begonnen.

Insgesamt beträgt somit der Bestand der Rückstellungen für Prüfungskosten 63 T€.

## **Rückstellungen für ausstehende Aufwandsrechnungen**

**338.980,00 €**

Für Leistungen, die in 2015 oder zuvor erbracht wurden, für die aber zum Abschlussstichtag noch keine Rechnung vorlag, können Rückstellungen gebildet werden. Im Haushaltsjahr wurden die im Haushaltsjahr 2014 gebildeten Rückstellungen weitgehend in Anspruch genommen bzw. aufgelöst. Neue Rückstellungen für ausstehende Rechnungen wurden gebildet für die fehlende Abrechnung folgender Sachverhalte:

- Betriebskostenzuschuss an privaten Träger der Jugendeinrichtungen (68 T€)
- Sanierungsarbeiten Kanalanlagen Triererstraße, Straßfeld (63 T€)
- Betriebskostenzuschüsse an die privaten Träger der Kindergärten (49 T€)
- Abwasserabgabe (40 T€)
- Krankheitskosten Asylbewerber (40 T€)
- Anteilige Kostenübernahme an der Förderschule in Rheinbach (28 T€)
- Unterhaltungsmaßnahmen an Gemeindegebäude (19 T€)
- Linksabbieger Gemeinschaftssportanlage Buschhoven/ Morenhoven (14 T€)
- Stromlieferungen Straßenbeleuchtung (8 T€)
- Sonstige (10 T€).

## **4. Verbindlichkeiten**

**15.220.894,59 €**

Die Zusammensetzung und Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind der Anlage 4.7 Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

### **4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen**

#### **4.1.1 vom öffentlichen Bereich**

**6.346.169,14 €**

Bei dieser Position handelt es sich um Verbindlichkeiten für insgesamt zehn Darlehen. Im Haushaltsjahr 2015 wurde kein neues Darlehen aufgenommen. Insgesamt wurden Darlehen in einem Umfang von -201 T€ getilgt.

#### **4.1.2 vom privaten Kreditmarkt**

**2.546.130,40 €**

Es bestanden insgesamt vier Kredite vom privaten Kreditmarkt. Im Haushaltsjahr wurden Darlehen in einem Umfang von -133 T€ getilgt.

#### **4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zu Liquiditätssicherung 2.925.000,00 €**

Zum Bilanzstichtag bestanden Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung i. H. v. 2.925 T€.

#### **4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen (L u. L) 918.368,21 €**

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen auf Grund von Kauf-, Werk- und Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die (Gegen-) Leistung der Gemeinde Swisttal - die Zahlung - noch aussteht. Analog zum Handelsrecht müssen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gesondert ausgewiesen werden. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Bedeutendste Posten bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich i. H. v. 861 T€ sowie gegenüber dem Land NRW (Lohn- u. Kirchensteuer sowie Gewerbesteuerumlage u. Fond Deutsche Einheit) mit 148 T€.

#### **4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 114.311,70 €**

Die Verbindlichkeit beinhaltet die Abrechnung 2014 des den die Gemeinde Swisttal betreffenden Anteils der einheitsbedingten Belastungen des Landes NRW.

#### **4.5 Sonstige Verbindlichkeiten 713.705,08 €**

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ein Auffangposten für die nicht unter einem vorhergehenden Posten gesondert auszuweisenden Verbindlichkeiten. Hierunter fallen Verbindlichkeiten, die nicht auf Warengeschäften oder einem entgeltlichen Leistungsaustausch beruhen.

Mit dem NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurde festgelegt, dass die erhaltenen Anzahlungen unter einer gesonderten Bilanzposition zu bilanzieren sind. Sie finden sich nun unter der Position 4.6 Erhaltene Anzahlungen. Der Bilanzansatz der sonstigen Verbindlichkeiten setzt sich wie folgt zusammen:

- |  |        |
|--|--------|
| • Pensionsverpflichtungen VHS                                    | 262 T€ |
| • Kreditorische Debitoren  | 247 T€ |
| • Sicherheitsleistungen  | 82 T€  |
| • Amtshilfeverfahren/Weiterleitung<br>Einnahmen anderer Behörden | 68 T€  |
| • Sonstige Sachverhalte  | 54 T€. |

#### **4.6 Erhaltene Anzahlungen**

**1.657.210,06 €**

Bei den erhaltenen Anzahlungen handelt es sich um Zahlungen an die Gemeinde, für die diese eine Gegenleistung erst noch erbringen muss. Sofern die Gemeinde dazu nicht in der Lage ist, ist die Zahlung grundsätzlich zu erstatten. Aus diesem Grund werden erhaltene Anzahlungen unter den Verbindlichkeiten geführt.

Die erhaltenen Anzahlungen der Gemeinde bestehen fast ausschließlich aus den Landeszuweisungen sowie aus Zweckzuwendungen.

Im Haushaltsjahr wurden diverse Investitionsmaßnahmen fertiggestellt, so dass erhaltenen Anzahlungen diesen Investitionsmaßnahmen zugeordnet werden konnten. In diesen Fällen erfolgte eine Umbuchung in die Bilanzposition 2.1 Sonderposten, wo eine sukzessive Auflösung adäquat den Abschreibungsverläufen der korrespondierenden Vermögensgegenstände erfolgt.

Der Bilanzansatz setzt sich derzeit aus folgenden Positionen zusammen:

- Investitionspauschale 936 T€
- Schulpauschale 645 T€
- Brandschutzpauschale 52 T€
- Stellplatzabgabe 24 T€.

#### **5. Passive Rechnungsabgrenzung**

**2.622.196,12 €**

Die Gebühr für den Erwerb eines Grabnutzungsrechts wird im Voraus für den gesamten Zeitraum durch die Gemeinde erhoben. Daher ist das vom Bürger entrichtete Entgelt bilanziell abzugrenzen, da der Ertrag hieraus auf die nachfolgenden Nutzungsjahre zu verteilen ist. Die Verwaltung und Auswertung der Friedhofsgebühren erfolgt in der gesonderten IT-Anwendung WINFRIED.

In 2015 erhöhte sich der Bestand der Bilanzposition um insgesamt 117 T€.

### III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Auswertungen der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtfinanzrechnung, der Teilergebnis - und Teilfinanzrechnungen sowie die unten aufgeführten Auswertungen werden aus der Anwendungssoftware SAP generiert. Diese stellt Erträge und Überschüsse mit einem negativen Vorzeichen dar. Aufwendungen und Fehlbeträge werden ohne Vorzeichen dargestellt.

#### 1. Erträge

Die Ertragspositionen sind grundsätzlich mit einem Minuszeichen versehen.

##### 1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

| Steuern u. ähnliche Abgaben           | 2015                    | 2014                    | Abweichung            |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 401100 Grundsteuer A                  | -134.941,29 €           | -123.249,20 €           | 11.692,09 €           |
| 401200 Grundsteuer B                  | -3.150.811,44 €         | -2.909.050,38 €         | 241.761,06 €          |
| 401300 Gewerbesteuer                  | -3.857.570,00 €         | -3.043.062,27 €         | 814.507,73 €          |
| 402100 Gemeindeanteil Einkommensteuer | -8.996.312,56 €         | -8.253.624,89 €         | 742.687,67 €          |
| 402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer    | -274.515,59 €           | -213.590,45 €           | 60.925,14 €           |
| 403200 Sonstige Vergnügungssteuer     | -10.887,82 €            | -14.014,29 €            | 3.126,47 €            |
| 403300 Hundesteuer                    | -126.822,13 €           | -120.997,10 €           | 5.825,03 €            |
| 405100 Kompensationszahlung           | -912.996,50 €           | -863.935,04 €           | 49.061,46 €           |
| <b>Ergebnis</b>                       | <b>-17.464.857,33 €</b> | <b>-15.541.523,62 €</b> | <b>1.923.333,71 €</b> |

Die Steuern und Abgaben stiegen insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 1.923 T€. Dieser Anstieg um 12,4 % begründet sich in der weiterhin guten Wirtschafts- und Beschäftigungslage Deutschlands. So erhöhten sich die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer um 743 T€ und die Gewerbesteuer um 815 T€ gegenüber dem Vorjahr. Bezüglich der Einkommensteuer ist zudem festzustellen, dass die Gemeinde einen höheren Anteil an der Einkommensteuer seit 2015 hat. Den dritten wesentlichen Beitrag leistete die Grundsteuer B, welche im Vergleich zum Vorjahr um 241 T€ anstieg. Die Erhöhung ist zu 77% auf die Anhebung der Hebesätze in 2015 zurückzuführen. In der Umsatzsteuer ist auch die Soforthilfe zur Entlastung der Kommunen i. H. v. 26 T€ enthalten.



## 1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

| Zuwendungen und allgemeine Umlagen                | 2015                   | 2014                   | Abweichung          |
|---|------------------------|------------------------|---------------------|
| 411100 Schlüsselzuweisungen vom Land              | -3.516.170,00 €        | -3.534.517,00 €        | -                   |
| 412100 Bedarfzuweisungen vom Land                 | -1.176.182,34 €        | -405.602,02 €          | 770.580,32 €        |
| 414100 Zuweisungen vom Bund                       | -9.602,44 €            | -5.311,22 €            | 4.291,22 €          |
| 414200 Zuweisungen vom Land                       | -140.094,75 €          | -                      | 36.866,75 €         |
| 414300 Zuweisungen von Gemeinden, GV              | -5.057,50 €            | -882,87 €              | 4.174,63 €          |
| 414800 Zuschüsse von privaten Unternehmen         | 0,00 €                 | -39.396,86 €           | 39.396,86 €         |
| 414900 Zuschüsse übrige Bereiche                  | 0,00 €                 | -3.543,83 €            | 3.543,83 €          |
| 416110 Aufl. Zuwendungen Bund-Pauschal            | -67.131,00 €           | -                      | 277,00 €            |
| 416200 Aufl. Zuwendungen Land-Zweckgebunden       | -177.241,89 €          | -132.080,69 €          | 45.161,20 €         |
| 416210 Aufl. Zuwendungen Land-Pauschal            | -784.883,35 €          | -787.559,97 €          | -                   |
| 416300 Aufl. Zuwendungen Gemeinden GV Zweckgeb.   | -155,00 €              | -156,00 €              | 1,00 €              |
| 416310 Aufl. Zuwendungen Gemeinden, GV-Pauschal   | -38.552,00 €           | -38.534,00 €           | 18,00 €             |
| 416500 Aufl. Zuwendungen so.öffentl. B.-Zweckgeb. | -500,00 €              | -500,00 €              | -                   |
| 416700 Auflösung SoPo Zuschüsse SoRe-Zweckg.      | -388,00 €              | 0,00 €                 | 388,00 €            |
| 416800 Aufl. Zuwendungen priv. Unternehmen        | -26.267,89 €           | -25.110,47 €           | 1.157,42 €          |
| 416810 Aufl. Zuwendungen priv. Unt.-Pauschal      | -1.544,00 €            | -1.544,00 €            | -                   |
| 416900 Aufl. Zwend. Übrige Bereiche               | -16.332,54 €           | -7.905,93 €            | 8.426,61 €          |
| 416910 Aufl. Zuwendungen übr. Ber.-Pauschal       | -12.930,00 €           | -12.931,00 €           | 1,00 €              |
| <b>Ergebnis</b>                                   | <b>-5.973.032,70 €</b> | <b>-5.166.211,86 €</b> | <b>806.820,84 €</b> |

Auch die Erträge aus den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen stiegen i. H. v. 807 T€ gegenüber dem Vorjahr mit 15,6 % deutlich an. Der Grund liegt hauptsächlich in der Zunahme der Asylbewerberzahlen und den damit verbundenen höheren Bedarfzuweisungen des Landes NRW. Betragen die Bedarfzuweisungen für Asylbewerber in 2014 noch 121 T€, so lagen sie in 2015 bei 882 T€, also um 761 T€ höher.

### 1.3 Sonstige Transfererträge

| Sonstige Transfererträge                          | 2015                | 2014               | Abweichung        |
|---|---------------------|--------------------|-------------------|
| 421300 SozL. aE. Leistungen Sozialleistungsträger | -2.519,09 €         | -980,60 €          | 1.538,49 €        |
| 421500 SozL. aE. Rückzahlung von Hilfe            | -121,32 €           | -298,28 €          | -                 |
| 422300 SozL. iE. Leistungen Sozialleistungsträger | -8.739,32 €         | -1.167,50 €        | 7.571,82 €        |
| 422900 SozL. iE. Sonstige Ersatzleistungen        | -530,00 €           | -400,00 €          | 130,00 €          |
| <b>Ergebnis</b>                                   | <b>-11.909,73 €</b> | <b>-2.846,38 €</b> | <b>9.063,35 €</b> |

Bei den sonstigen Transferleistungen handelt es sich um diverse Erstattungen von Kostenträgern für Sozialleistungen, so beispielsweise für die Unterkünfte von anerkannten Asylbewerbern in Übergangsheimen.

#### 1.4 Öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte

| Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte                | 2015                   | 2014                   | Abweichung          |
|--|------------------------|------------------------|---------------------|
| 431100 Verwaltungsgebühren                             | -148.744,88 €          | -145.198,08 €          | 3.546,80 €          |
| 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte        | -3.480.586,54 €        | -3.211.782,27 €        | 268.804,27 €        |
| 432900 Andere sonstige Benutzungsgebühren              | -4.327,00 €            | -7.671,00 €            | 3.344,00 €          |
| 432901 Gebühren Überlassung Grabstätten                | -154.597,56 €          | -158.498,91 €          | 3.901,35 €          |
| 432902 Benutzungsgebühr Aussiedler- & Asylbewerberheim | -10.168,12 €           | -3.654,53 €            | 6.513,59 €          |
| 432903 Entgelt Feuerwehreinsatz                        | -13.586,37 €           | -14.174,02 €           | 587,65 €            |
| 432904 Benutzungsgebühr Schwimmbad                     | -4.335,00 €            | -4.774,00 €            | 439,00 €            |
| 432905 Schiedsamtgebühren                              | 0,00 €                 | -199,28 €              | 199,28 €            |
| 437100 Aufl. SoPo Ersch. BauG-Z. Zuschüsse             | -19.599,37 €           | -17.935,00 €           | 1.664,37 €          |
| 437110 Aufl. SoPo Ersch. BauG-P. Zu.,gepl. Anl.        | -559.167,00 €          | -559.159,00 €          | 8,00 €              |
| 437200 Aufl. SoPo Beitr. KAG-Z. Zuschüsse              | -4.011,00 €            | -4.008,12 €            | 2,88 €              |
| 437210 Aufl. SoPo Beitr. KAG-P. Zu.,gepl. Anl.         | -140.312,00 €          | -140.301,00 €          | 11,00 €             |
| <b>Ergebnis</b>  | <b>-4.539.434,84 €</b> | <b>-4.267.355,21 €</b> | <b>272.079,63 €</b> |

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten stiegen gegenüber dem Vorjahr um 6,4 %. Die diesen Anstieg verursachende Positionen sind die Benutzungsgebühren und ähnliche Leistungsentgelte. Diese stiegen absolut um 269 T€. Auf dieser Position werden die Elternbeiträge für die Nutzung der offenen Ganztagschule (+ 72 T€, Umstellung auf einkommensabhängigen Beitrag, leicht erhöhte Betreuungskinderzahl), die Kanalbenutzungsgebühren (+ 172 T€), sowie die Grabbereitigung und Nutzung der Friedhofshallen (+ 20 T€) als die dominierenden Ertragsquellen erfasst.

### 1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

| Privatrechtliche Leistungsentgelte               | 2015                 | 2014                 | Abweichung         |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| 441100 Verkauf                                   | -13.263,06 €         | -5.768,02 €          | 7.495,04 €         |
| 441200 Mieten und Pachten                        | -142.782,49 €        | -109.151,78 €        | 33.630,71 €        |
| 441210 Mietnebenkosten                           | -60.920,89 €         | -67.836,52 €         | 6.915,63 €         |
| 441901 Verpflegungskosten                        | -613,80 €            | -1.538,00 €          | 924,20 €           |
| 441902 Telefonkostenerstattung Mitarbeiter/Innen | -124,65 €            | -336,89 €            | 212,24 €           |
| 441903 Energieeinspeisevergütung                 | -3.112,38 €          | -2.867,20 €          | 245,18 €           |
| 441904 Miete Aula Sekundarschule                 | -1.325,00 €          | -1.800,00 €          | 475,00 €           |
| 441905 Miete Dorfhäuser                          | -22.056,62 €         | -21.746,78 €         | 309,84 €           |
| <b>Ergebnis</b>                                  | <b>-244.198,89 €</b> | <b>-211.045,19 €</b> | <b>33.153,70 €</b> |

Die Miet- und Pachteinahmen inklusive der Mietnebenkosten aus den gemeindeeigenen Gebäuden und Grundstücken bilden hier den Ertragsschwerpunkt. Die Erhöhung der Mieteinnahmen ergaben sich hauptsächlich aus einem in 2015 in Kraft tretenden Mietvertrag mit einem Kindergartenträger.

## 1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| Kostenerstattungen und Kostenumlagen         | 2015                 | 2014                 | Abweichung            |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|
| 442100 Erstattungen vom Bund                 | -143.320,96 €        | -222.903,82 €        | - 79.582,86 €         |
| 442200 Erstattungen vom Land                 | -62.647,02 €         | -15.069,02 €         | 47.578,00 €           |
| 442300 Erstattungen von Gemeinden            | -77.647,73 €         | -115.069,77 €        | - 37.422,04 €         |
| 442500 Erstattungen vom so. öff. Bereich     | 0,00 €               | -221.300,44 €        | - 221.300,44 €        |
| 442600 Erstattungen verbundenen .Unternehmen | -243,00 €            | 0,00 €               | 243,00 €              |
| 442800 Erstattungen von privaten Unternehmen | -1.738,13 €          | -1.897,64 €          | - 159,51 €            |
| 442900 Erstattungen von übrigen Bereichen    | -73.401,00 €         | -20.987,36 €         | 52.413,64 €           |
| 443900 Andere sonstige Kostenerstattungen    | -536,00 €            | -19,70 €             | 516,30 €              |
| 443902 Preisnachlass auf Netznutzung (RWE)   | -3.943,11 €          | -7.789,28 €          | - 3.846,17 €          |
| <b>Ergebnis</b>                              | <b>-363.476,95 €</b> | <b>-605.037,03 €</b> | <b>- 241.560,08 €</b> |

Die Erstattung eines Umlageüberhangs durch die Rheinische Versorgungskasse (RVK) i. H. v. 221 T€ in 2014 war eine Sonderfall (Konto 442500), der sich in 2015 nicht wiederholt hat und somit dazu beitrug, dass sich die Erträge dieser Position um 40% reduzierten.

Ebenfalls reduzierten (Konto 442100) sich u. a. die Erträge aus dem Bildungs- und Teilhabepaket (- 40 T€), da hier ein Schulsozialarbeiter im Haushaltsjahr ausschied und nicht ersetzt wurde. Zudem gab es in 2015 keine Kostenerstattung für Wahlen wie in 2014 (-14 T€).

Die Erstattungen vom Land erhöhten sich insbesondere durch die Geltendmachung der vom Land NRW verursachten Kosten der vergeblichen Einrichtung einer Erstaufnahmestelle in Morenhoven (40 T€).

Die Gemeinde rechnete im Haushaltsjahr entstandene Kosten für Kanalhausanschlüsse an die Wohnungseigentümer ab, was zu einer Steigerung der Erträge (Konto 442900) i. H. v. 52 T€ beitrug.

## 1.7 Sonstige ordentliche Erträge

| Sonstige ordentliche Erträge                   | 2015                   | 2014                   | Abweichung          |
|--|------------------------|------------------------|---------------------|
| 451600 Veräußerung Erschließungsmaßnahmen      | -789.473,44 €          | -211.566,88 €          | 577.906,56 €        |
| 452110 Bußgelder                               | -12.164,00 €           | -15.137,50 €           | 2.973,50 €          |
| 452120 Zwangsgelder                            | -2.300,00 €            | 0,00 €                 | 2.300,00 €          |
| 452130 Verwarnungsgelder                       | -22.910,00 €           | -30.320,00 €           | 7.410,00 €          |
| 452200 Vollstreckungsgebühren                  | -26.611,61 €           | -22.127,39 €           | 4.484,22 €          |
| 452210 Säumniszuschläge                        | -7.128,60 €            | -23.849,71 €           | 16.721,11 €         |
| 452220 Mahngebühren                            | -15.461,75 €           | -14.224,80 €           | 1.236,95 €          |
| 452230 Stundungszinsen                         | -725,00 €              | -2.712,71 €            | 1.987,71 €          |
| 452240 Rücklastschriftgebühren                 | -127,10 €              | -141,49 €              | 14,39 €             |
| 452260 Verspätungszuschläge                    | -85,00 €               | -50,00 €               | 35,00 €             |
| 452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer      | -91.006,00 €           | -29.108,00 €           | 61.898,00 €         |
| 452600 Konzessionsabgaben                      | -467.600,00 €          | -527.273,33 €          | 59.673,33 €         |
| 452700 Schadenersatz                           | -50.963,29 €           | -46.629,28 €           | 4.334,01 €          |
| 452800 Spenden                                 | -3.150,00 €            | -8.900,00 €            | 5.750,00 €          |
| 453100 Aufl. von sonst. SoPo-Z. Zuschüsse      | -115,00 €              | -114,00 €              | 1,00 €              |
| 453110 Aufl. von sonst. SoPo-P. Zu.,gepl. Anl. | -7.352,00 €            | -7.352,00 €            | - €                 |
| 458200 Auflösung von EWB auf Forderungen       | -36.433,04 €           | -533.090,92 €          | 496.657,88 €        |
| 458300 Auflösung von Rückstellungen            | -402.392,35 €          | -128.658,89 €          | 273.733,46 €        |
| 458310 Auflösung von Pensionsrückstellungen    | -14.016,00 €           | -60.189,00 €           | 46.173,00 €         |
| 458400 Inventurdifferenzen                     | -8,00 €                | -99.059,20 €           | 99.051,20 €         |
| 458410 Barkassendifferenzen                    | -20,16 €               | -17,55 €               | 2,61 €              |
| 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge     | -13.945,91 €           | -14.009,26 €           | 63,35 €             |
| <b>Ergebnis</b>                                | <b>-1.963.988,25 €</b> | <b>-1.774.531,91 €</b> | <b>189.456,34 €</b> |

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind ein Sammelposten für anderen Ertragspositionen der Ergebnisrechnung nicht zuzuordnende Sachverhalte. Gegenüber dem Vorjahr erhöhte sich der Ertrag in dieser Position um 189 T€, also 10,7 %.

Dabei entwickelten sich die wesentlichen Einzelpositionen unterschiedlich. So gab es im letzten Jahr durch die Ausbuchung insolventer Forderungen hohe Erträge. In 2015 lagen solche Fälle nicht vor (- 497 T€).

Die Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungen führte zu einem Mehrertrag gegenüber dem Vergleichsjahr i. H. v. 274 T€. Die Auflösungen wurden insbesondere durch den derzeitigen Verzicht auf die energetischen Maßnahmen beim Schwimmbad und der Turnhalle in Heimerzheim (206 T€) sowie durch nicht mehr benötigte Rückstellungen bei Kanalsanierungsmaßnahmen (68 T€) und Brücken- bzw. Gehweginstandhaltungsmaßnahmen (78 T€) bewirkt.

Bei der Durchführung der Inventuren in 2015 wurden anders als im Vorjahr keine wertvolleren Vermögensgegenstände aufgefunden, die dann hätten nachaktiviert werden müssen (- 99 T€).

Die Buchgewinne aus der Veräußerung zu vermarktender Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Grundstücke) lagen in 2015 um 578 T€ über denen des Jahres 2014. Schwerpunkte waren die Realisierung der aus 2014 nach 2015 verschobenen Veräußerungen der Grundstücke des alten Morenhovener Sportplatzes sowie Grundstücke am Fienacker in Buschhoven.

Die Tendenz der letzten Jahre geringerer Einnahmen aus dem Konzessionsvertrag Strom setzte sich auch im Haushaltsjahr 2015 fort (- 60 T€). Aufgefangen wurde dieser Verlust durch höhere Nachforderungszinsen aufgrund höherer Gewerbesteuerereinnahmen für frühere Geschäftsjahre der Steuerpflichtigen.

### 1.8 Aktivierte Eigenleistungen

| <b>Aktivierte Eigenleistungen</b>           | <b>2015</b>        | <b>2014</b>        | <b>Abweichung</b> |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| 471100 Aktivierte Eigenleistungen Material  | -45,50 €           | -36,60 €           | 8,90 €            |
| 471200 Aktivierte Eigenleistungen Personal  | -3.992,01 €        | -5.065,40 €        | 1.073,39 €        |
| 471300 Aktivierte Eigenleistungen Maschinen | -924,32 €          | -1.266,39 €        | 342,07 €          |
| <b>Ergebnis</b>                             | <b>-4.961,83 €</b> | <b>-6.368,39 €</b> | <b>1.406,56 €</b> |

Die zu aktivierenden Eigenleistungen entstanden durch Arbeiten des Baubetriebshofs. Dieser stellte Spielgeräte auf den Spielplätzen Zeresweg, Peter-Esser-Platz sowie Köpengarten auf. Zudem war er für die Aufstellung der beiden Gedenksteine auf dem Ehrenfriedhof tätig.

**Der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge betrug - 30.565.860,52 €.**

### 2. Aufwendungen



## 2.1 Personalaufwendungen

| Personalaufwendungen                                    | 2015                  | 2014                  | Abweichung          |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 501100 Bezüge der Beamten                               | 596.862,72 €          | 580.848,72 €          | 16.014,00 €         |
| 501120 Überstunden für Beamte                           | 0,00 €                | 141,86 €              | - 141,86 €          |
| 501140 Jahressonderzahlung Beamte                       | 14.000,76 €           | 14.317,77 €           | - 317,01 €          |
| 501200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten          | 3.017.089,21 €        | 2.894.741,86 €        | 122.347,35 €        |
| 501210 Leistungszulagen tariflich Beschäftigte          | 60.283,58 €           | 52.457,28 €           | 7.826,30 €          |
| 501220 Überstunden für tariflich Beschäftigte           | 12.306,46 €           | 19.958,95 €           | - 7.652,49 €        |
| 501240 Jahressonderzahlung tariflich Beschäftigte       | 209.064,14 €          | 201.192,72 €          | 7.871,42 €          |
| 502200 Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte | 259.443,01 €          | 247.355,11 €          | 12.087,90 €         |
| 503200 Sozialversicherungsbeiträge tariflich B.         | 656.738,91 €          | 629.029,77 €          | 27.709,14 €         |
| 504100 Beihilfen, Unterstützungen Beamte                | 33.934,27 €           | 53.872,78 €           | - 19.938,51 €       |
| 505100 Pensionsrückstellungen für Beamte                | 349.384,00 €          | 471.575,00 €          | - 122.191,00 €      |
| 506100 Rückstellung Inanspruchnahme Altersteilzeit      | -87.400,00 €          | -111.700,00 €         | 24.300,00 €         |
| 507100 Rückstellungen für nicht gen. Urlaub             | 25.320,72 €           | -83.188,59 €          | 108.509,31 €        |
| 507200 Rückstellungen für Überstunden                   | 10.033,09 €           | -7.543,65 €           | 17.576,74 €         |
| 507300 Rückstellungen für Beihilfe                      | 86.821,00 €           | 81.758,00 €           | 5.063,00 €          |
| 509100 Pauschalierte Lohnsteuer                         | 5.630,22 €            | 5.453,46 €            | 176,76 €            |
| 509200 Beiträge zur Berufsgenossenschaft                | 5.361,98 €            | 11.888,84 €           | - 6.526,86 €        |
| <b>Ergebnis</b>   | <b>5.254.874,07 €</b> | <b>5.062.159,88 €</b> | <b>192.714,19 €</b> |

Die Personalaufwendungen erhöhten sich im Haushaltsjahr 2015 gegenüber dem Vorjahr um 193 T€. Sie stiegen damit um 3,8%.

Im Vergleich zum Vorjahr erhöhte sich die Entlohnung der Tarifkräfte vor allem durch tarifvertragliche Vereinbarungen um 164 T€.

Die Personalaufwendungen der Beamten reduzierten sich um - 122 T€, wobei hier hauptsächlich die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen im Vergleich zum Vorjahr deutlich geringer ausfielen. In 2014 hatte es zusätzlich zu Besoldungserhöhungen aus 2013 durch das Gesetz zur Änderung des Besoldungs- und Versorgungsanpassungsgesetzes 2013/2014 des Landes NRW weitere höhere Anpassungen bei den Pensionsrückstellungen gegeben.

Einen wesentlichen Beitrag (126 T€) zu den höheren Personalaufwendungen trugen die Zuführungen zu den Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub sowie für geleistete Überstunden (siehe auch das Ziel unter dem Produkthaushalt 1.01.09 Personalmanagement).

Die Mitarbeiter, welche am Altersteilzeitprogramm (ATZ) teilgenommen haben, befinden sich weitgehend bereits im Ruhestand. In 2015 befanden sich noch drei Mitarbeiter im passiven Teil des ATZ-Modells. Da sich in 2014 noch vier Mitarbeiter in dieser Phase befanden, reduzierte sich die Inanspruchnahme der dafür gebildeten Rückstellungen um 24 T€ gegenüber dem Vorjahr.

## 2.2 Versorgungsaufwendungen

|  | 2015                | 2014                | Abweichung         |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>Versorgungsaufwendungen</b>                         |                     |                     |                    |
| 512100 Beiträge Versorgungskasse Versorgungsempfänger  | 368.731,00 €        | 360.292,00 €        | 8.439,00 €         |
| 512101 Verbrauch Pensionsrückstellungen                | -34.145,00 €        | 0,00 €              | -34.145,00 €       |
| 514100 Beihilfen, Unterstützungen Versorgungsempfänger | 98.734,18 €         | 52.629,48 €         | 46.104,70 €        |
| 514101 Verbrauch Beihilferückstellung                  | 0,00 €              | -10.235,00 €        | 10.235,00 €        |
| <b>Ergebnis</b>  | <b>433.320,18 €</b> | <b>402.686,48 €</b> | <b>30.633,70 €</b> |

Anders als im Vorjahr, wo es durch Anpassungen der Teilwerte im Rahmen der Besoldungserhöhungen zu keiner Inanspruchnahme der Pensionsrückstellungen für die Versorgungsempfänger kam, erfolgte in 2015 ein Verbrauch der Rückstellungen in Höhe von - 34 T€. Die Beiträge zu den Umlagen für die Versorgungsempfänger stiegen um 8 T€ an.

Die Beihilfeaufwendungen werden am Ende des Jahres durch eine von der RVK vorgelegte Spitzabrechnung auf aktive und im Ruhestand befindliche Beamte aufgeteilt. So kann es sowohl in der Gesamthöhe als auch in der Zuordnung der Aufwendungen zum Personal- und Versorgungsaufwand zu Veränderungen zwischen den Jahren kommen. Im Haushaltsjahr 2015 führten obige Gründe zu einer Erhöhung (14 T€, Konto 514100) der Versorgungsaufwendungen. Die Beihilferückstellung konnte nicht in Anspruch genommen werden (10 T€, Konto 514101), da bei den Berechnungen der Beihilfeverpflichtungen der Wechsel von den Wahrscheinlichkeitstafeln (Schadenprofile) 2013 auf 2014 zu erhöhenden Anpassungen auch bei den Versorgungsempfängern führt. Die Rückstellung wurde um 32 T€ angepasst (Konto 514100).

### 2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen    | 2015         | 2014         | Abweichung   |
|--|--------------|--------------|--------------|
| 522100 Strom                                   | 324.181,91 € | 349.456,04 € | -25.274,13 € |
| 522200 Gas                                     | 199.494,36 € | 156.704,77 € | 42.789,59 €  |
| 522300 Fernwärme                               | 16.478,83 €  | 16.884,27 €  | -405,44 €    |
| 522400 Heizöl                                  | 19.471,36 €  | 16.087,73 €  | 3.383,63 €   |
| 522500 Treibstoffe für Fahrzeuge               | 42.739,80 €  | 42.535,61 €  | 204,19 €     |
| 522600 Treibstoffe für Sonstiges               | 1.768,49 €   | 2.069,13 €   | -300,64 €    |
| 522700 Wasser                                  | 39.525,38 €  | 35.355,57 €  | 4.169,81 €   |
| 522800 Abwasser                                | 3.673,71 €   | 4.441,34 €   | -767,63 €    |
| 522900 Sonstige Energie                        | 3.653,50 €   | 3.540,42 €   | 113,08 €     |
| 523100 Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw.  | 435.997,46 € | 341.791,66 € | 94.205,80 €  |
| 523110 Wartung Gebäudetechnik                  | 30.707,67 €  | 56.361,58 €  | -25.653,91 € |
| 523120 Pflege Außenanlagen                     | 43.444,93 €  | 46.597,24 €  | -3.152,31 €  |
| 523130 Reinigung, Winterdienst für Grundstücke | 1.453,00 €   | 18.736,80 €  | -17.283,80 € |

|        |  |                       |                       |                     |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 523200 | Unterhaltung Infrastrukturvermögen                 | 1.132.424,13 €        | 775.933,55 €          | 356.490,58 €        |
| 523300 | Unterhaltung Maschinen und technischen Anlagen     | 805,04 €              | 136,56 €              | 668,48 €            |
| 523400 | Unterhaltung Fahrzeuge                             | 34.614,55 €           | 25.737,91 €           | 8.876,64 €          |
| 523410 | Reparatur Fahrzeuge                                | 8.485,13 €            | 21.400,97 €           | -12.915,84 €        |
| 523500 | Unterhaltung Betriebsvorrichtungen                 | 1.315,30 €            | 445,44 €              | 869,86 €            |
| 523600 | Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsaus.           | 62.936,98 €           | 49.613,86 €           | 13.323,12 €         |
| 523610 | Unterhaltung Datenverarbeitungseinrichtungen       | 16.388,61 €           | 17.421,85 €           | -1.033,24 €         |
| 523700 | Bewirtschaftung Grundstücke, Gebäude               | 9.547,62 €            | 20.398,50 €           | -10.850,88 €        |
| 523710 | Abfallentsorgung                                   | 60.430,14 €           | 43.563,87 €           | 16.866,27 €         |
| 523720 | Gebäudereinigung                                   | 181.892,20 €          | 132.534,20 €          | 49.358,00 €         |
| 523910 | Erwerb von GWGs                                    | 206.173,02 €          | 76.624,17 €           | 129.548,85 €        |
| 524100 | Schülerbeförderungskosten                          | 397.866,20 €          | 447.736,74 €          | -49.870,54 €        |
| 524200 | Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetz          | 35.447,05 €           | 35.972,83 €           | -525,78 €           |
| 524300 | Lehr- und Unterrichtsmittel                        | 14.042,98 €           | 18.925,51 €           | -4.882,53 €         |
| 524901 | Zuschuss an außerschulische Partner OGTS           | 375.595,23 €          | 319.946,78 €          | 55.648,45 €         |
| 524903 | Zuschuss DLRG für Schwimmbadaufsicht               | 4.171,50 €            | 4.327,50 €            | -156,00 €           |
| 524905 | Aufwendungen-Anschaffungen für freiwillige Schul-A | 0,00 €                | 2.070,00 €            | -2.070,00 €         |
| 525200 | Erstattungen an Land                               | 49.719,64 €           | 40.340,04 €           | 9.379,60 €          |
| 525300 | Erstattungen an Gemeinden                          | 53.401,34 €           | 78.364,84 €           | -24.963,50 €        |
| 525800 | Erstattungen an private Unternehmen                | 52.204,20 €           | 31.445,53 €           | 20.758,67 €         |
| 525900 | Erstattungen an übrige Bereiche                    | 52.427,50 €           | 476,00 €              | 51.951,50 €         |
| 526801 | Putz- & Reinigungsmittel                           | 6.793,04 €            | 8.081,67 €            | -1.288,63 €         |
| 529100 | Sonstige Sach- und Dienstleistungen                | 184.003,52 €          | 127.883,69 €          | 56.119,83 €         |
| 529200 | Verbandsumlagen                                    | 2.500.761,00 €        | 2.414.720,00 €        | 86.041,00 €         |
| 529900 | Andere sonst. Sach- und Dienstleistungen           | 196,36 €              | 0,00 €                | 196,36 €            |
| 529901 | Planungs- & Honorarkosten                          | 324.325,57 €          | 234.355,24 €          | 89.970,33 €         |
|        | <b>Ergebnis</b>                                    | <b>6.928.558,25 €</b> | <b>6.019.019,41 €</b> | <b>909.538,84 €</b> |

Wesentlichster Einzelposten bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die Verbandsumlagen (2.501 T€), die sich aus der Umlage des Erftverbandes für die Wasserklämung und Entsorgung (1.991 T€) und der Gewässerunterhaltung (287 T€) sowie durch die Umlage an den Zweckverband VHS/Musikschule (223 T€) zusammensetzen. Die Verbandsumlagen erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr wiederum deutlich um 86 T€, wobei die Umlage an den Erftverband für die Ver- und Entsorgung mit 65 T€ den Hauptanteil ausmachte.

Hohe Aufwendungen entstanden auch für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (1.132 T€). Diese verteilen sich auf die Straßen/Brückenunterhaltung einschließlich der Wald- u. Wirtschaftswege (582 T€), Ver- u. Entsorgung (458 T€), Straßenreinigung (90 T€) sowie Verkehrsangelegenheiten und sonstige Maßnahmen (2 T€). Die Infrastrukturaufwendungen lagen deutlich um 356 T€ höher als 2014. Bei den Aufwendungen handelt es sich in größerem Umfang um Zuführungen zu Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen, da geplante Maßnahmen noch nicht oder nur teilweise im Haushaltsjahr durchgeführt werden konnten. Bei der Ver- und Entsorgung betrug der Anteil 306 T€ (Kanalsanierungen), bei den Verkehrsflächen 88 T€ (Fahrbahndeckenerneuerung in Buschhoven). Neben den höheren Rückstellungszuführungen für die Kanalsanierungsarbeiten im Gemeindegebiet ergaben sich die höheren Unterhaltungsaufwendungen in der Infrastruktur durch einige Sondermaßnahmen. Hierbei handelt es sich um Kostenübernahme (201 T€) der Gemeinde bei baulichen Veränderungen der Landesstraße 493 in Buschhoven, wo wegen des neuen Nettomarktes eine Bushaltestelle und eine Linksabbiegerspur sowie wegen der neuen Sportanlage eine weitere Linksabbiegerspur gebaut werden musste.

Die Energiekosten i. H. v. 563 T€ (Strom 325 T€, Gas 199 T€, Heizöl, Fernwärme u. Sonstige Energiekosten 39 T€) waren im Haushaltsjahr 2015 geringer (- 20 T€) als 2014. Dabei gleichen geringere Stromkosten (- 25 T€) höhere Gaskosten (42 T€) teilweise aus.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude betragen 436 T€. Sie verteilen sich auf alle gemeindeeigenen Immobilien. Schwerpunkte der Unterhaltungsmaßnahmen waren der Umbau des Alten Klosters in Heimerzheim, um den Kinderkursen die Entwicklung zum Kindergarten nach KIBIZ zu ermöglichen (111 T€), die Erneuerung der Beleuchtung im Rathaus (73 T€) sowie die Herrichtung eines Teils des Straßfelder Dorfhauses zur Nutzung als Tagespflegereinrichtung (60 T€).

Die Schülerbeförderungskosten betragen im Haushaltsjahr 398 T€ und lagen damit um - 50 T€ unter dem Vorjahreswert. Die Reduzierung der Beförderungskosten ergaben sich bei der Sekundarschule (- 52 T€) und der Förderschule (- 9 T€), während sie bei den Grundschulen um 11 T€ anstiegen.

Zuschüsse an außerschulische Partner (Betreute Schulen Rhein-Sieg e.V.) für die OGS (Offene Ganztagschule) wurden i. H. v. 376 T€ geleistet. Durch die Erweiterung der OGS erhöhten sich die Aufwendungen (56 T€) gegenüber dem Vorjahr. Den Aufwendungen stehen Erträge in Form von Bedarfszuweisungen des Landes (Ergebnisrechnungsposition Zuwendungen und allgemeine Umlagen) und Elternbeiträge (Ergebnisrechnungsposition Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte) gegenüber.

Planungs- u. Honorarkosten (324 T€) fielen in den Bereichen Räumliche Planung und Entwicklung 126 T€ (Flächennutzungsplanung, Teilflächennutzungsplanung, Windenergie), Ver- u. Entsorgung 93 T€ (Kanalsanierungen), Grundstücks- und Gebäudemanagement 58 T€ (Kindertagespflege Dorfhause Straßfeld, Turnhalle Heimerzheim), Verkehrsflächen 36 T€ (Linksabbiegerspuren u. Bushaltstelle L 493) sowie Natur und Landschaftsbau 11 T€ (Artenschutzprüfung, Baumfällung Burg Kriegshoven) an. Die Planungs- und Honorarkosten lagen um 90 T€ höher als in 2014.

Der Erwerb sogenannter geringwertiger Wirtschaftsgüter (Güter, deren Nettoanschaffungswert max. 410 € beträgt) stieg von 77 T€ in 2014 auf 206 T€ in 2015 an. Hintergrund für diesen starken Anstieg (115 T€) war hauptsächlich die Einrichtung von Übergangsheimen und Mietwohnungen für die Unterbringung von Asylbewerbern.

Wesentliche Sachverhalte unter den Sonstigen Sach- u. Dienstleistungen (184 T€) waren die Aufwendungen für Sicherheitsdienstleistungen an Gemeindeobjekten (51 T€), die Herrichtung von Kanalhausanschlüssen (44 T€), Aufwendungen für die Hebedaten des WES zur Kanalbenutzungsgebührenberechnung (37 T€), Kostenerstattung an den Rhein-Sieg-Kreis für den gemeinsamen Datenschutzbeauftragten (23 T€) sowie Aufwendungen für die Ermittlung von Energieverbräuchen in Gemeindeobjekten sowie für Wasseranalysen im Schwimmbad und Schädlingsbekämpfung (9 T€).

Die Reinigungskosten für Gebäude beliefen sich auf 182 T€ und lagen damit um 49 T€ über dem Vorjahr. Wesentlicher Grund für den Anstieg (30 T€) waren die Reinigungsleistungen in den Übergangsheimen.

## 2.4 Bilanzielle Abschreibungen

| Bilanzielle Abschreibungen                                | 2015                  | 2014                  | Abweichung         |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 572100 AfA immaterielle VG des AV                         | 19.021,92 €           | 15.643,65 €           | 3.378,27 €         |
| 573100 AfA Aufbauten., unbebaute Grundstücke              | 24.664,50 €           | 22.960,00 €           | 1.704,50 €         |
| 573200 AfA Gebäude, Aufbauten, bebaute Grundstücke        | 944.278,46 €          | 893.321,99 €          | 50.956,47 €        |
| 574100 AfA Brücken und Tunnel                             | 65.846,00 €           | 66.497,37 €           | -651,37 €          |
| 574300 AfA Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 866.974,68 €          | 854.724,01 €          | 12.250,67 €        |
| 574400 AfA Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsflächen         | 2.270.019,29 €        | 2.270.867,80 €        | -848,51 €          |
| 575100 AfA Maschinen                                      | 13.400,00 €           | 11.968,00 €           | 1.432,00 €         |
| 575200 AfA technische Anlagen                             | 14.906,49 €           | 14.324,00 €           | 582,49 €           |
| 575300 AfA Betriebsvorrichtungen                          | 2.515,30 €            | 1.185,00 €            | 1.330,30 €         |
| 575400 AfA Fahrzeuge                                      | 126.806,11 €          | 111.673,37 €          | 15.132,74 €        |
| 576100 AfA Betriebs- und Geschäftsausstattung             | 96.067,82 €           | 87.383,20 €           | 8.684,62 €         |
| 576200 AfA Geringwertige Wirtschaftsgüter                 | 8,00 €                | 0,00 €                | 8,00 €             |
| <b>Ergebnis</b>   | <b>4.444.508,57 €</b> | <b>4.350.548,39 €</b> | <b>93.960,18 €</b> |

Den Abschreibungen auf das Anlagevermögen der Gemeinde stehen auf der Ertragsseite die Auflösungen der Sonderposten (Zuwendungen zur Anschaffung des Anlagevermögens) gegenüber. Somit stehen den Abschreibungen i. H. v. 4.445 T€ Auflösungen von Sonderposten i. H. v. 1.856 T€ gegenüber. Die tatsächliche Ergebnisbelastung beträgt somit saldiert 2.589 T€.

## 2.5 Transferaufwendungen

| Transferaufwendungen                                | 2015                   | 2014                   | Abweichung          |
|---|------------------------|------------------------|---------------------|
| 531900 Zuschüsse an übrige Bereiche                 | 415.982,47 €           | 379.884,95 €           | 36.097,52 €         |
| 533800 Leistungen nach dem AsylbLG                  | 519.024,61 €           | 191.964,93 €           | 327.059,68 €        |
| 533810 Leistungen bei Krankheit usw. AsylbLG        | 148.053,22 €           | 132.279,98 €           | 15.773,24 €         |
| 534100 Gewerbesteuerumlage                          | 350.630,39 €           | 204.507,47 €           | 146.122,92 €        |
| 534200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit   | 340.612,38 €           | 198.664,39 €           | 141.947,99 €        |
| 537100 Allgemeine Umlagen Abrechnung Solidarbeitrag | 114.311,70 €           | 110.303,08 €           | 4.008,62 €          |
| 537210 Kreisumlage                                  | 6.193.836,00 €         | 6.156.765,00 €         | 37.071,00 €         |
| 537220 Jugendamtsumlage                             | 5.196.796,00 €         | 5.170.115,00 €         | 26.681,00 €         |
| 537230 Mehrbelastung ÖPNV                           | 258.655,00 €           | 272.138,00 €           | -13.483,00 €        |
| 539900 Andere sonstige Transferaufwendungen         | 206.369,00 €           | 196.733,00 €           | 9.636,00 €          |
| <b>Ergebnis</b>                                     | <b>13.744.270,77 €</b> | <b>13.013.355,80 €</b> | <b>730.914,97 €</b> |

Die Transferaufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um 731 T€ oder 5,6% an.

Unter den Transferleistungen, die die Gemeinde zu leisten hat, sind die Zahlungen an den Rhein-Sieg-Kreis (11.649 T€, davon Kreisumlage 6.194 T€, Jugendamtsumlage 5.197 T€ und Mehrbelastung ÖPNV 259 T€) der wesentlichste Posten. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sie sich um 51 T€, wobei die Kreisumlage um 37 T€ und die Jugendamtsumlage 27 T€ stiegen. Die Mehrbelastungen ÖPNV sanken um 13 T€.

Zuschüssen an übrige Bereiche wurden vor allem an die Träger von Kindergarteneinrichtungen (Personal- und Sachkostenzuschüsse, 211 T€) sowie für die Jugendarbeit in der Gemeinde (68 T€) geleistet. Hinzu kamen die Weiterleitung von Landesmitteln (Geld oder Stelle) an die Sekundarschule (80 T€) sowie für die Betreuung der OGTS-Einrichtungen durch private Trägereinrichtungen (20 T€). Der Betreiber der Mensa der Sekundarschule erhielt 8 T€. Ebenfalls unter dem Konto Zuschüsse an übrige Bereiche wurden die Zuschüsse für die Pflege und Unterhaltung der Sportflächen durch Sportvereine gebucht (24 T€). Der Landesbetrieb Straßen gab zudem einen Zuschuss i. H. v. 4 T€ für den Essiger Kreisel zur Weiterleitung an den Ortsverein. Gegenüber dem Vergleichsjahr erhöhten sich die Zuschüsse um 36 T€.



Die tatsächlichen Gründe für den Anstieg der Transferaufwendungen lagen weniger in den obigen als in den nun folgenden Positionen. Sie lagen einerseits in der sehr guten Entwicklung der Gewerbesteuer und andererseits in den sprunghaft steigenden Asylbewerberzahlen. Durch die höheren Gewerbesteuererinnahmen steigen zwangsläufig auch die Aufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage sowie dem Fonds Deutsche Einheit. Diese stiegen inkl. der Spitzabrechnung im Rahmen des Einheitslastenabrechnungsgesetzes (ELAG) gegenüber dem Vorjahr um 292 T€. Bei den Aufwendungen für die Asylbewerber kam es sogar zu einem Anstieg um 343 T€.

## 2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

| Sonstige ordentliche Aufwendungen                          | 2015         | 2014         | Abweichung   |
|--|--------------|--------------|--------------|
| 54110 Personaleinstellungen                                | 2.028,37 €   | 4.865,49 €   | -2.837,12 €  |
| 54120 Aus- und Fortbildung, Umschulung                     | 31.424,30 €  | 27.797,59 €  | 3.626,71 €   |
| 54130 Reisekosten  | 7.478,65 €   | 5.237,13 €   | 2.241,52 €   |
| 54160 Dienst- und Schutzkleidung usw.                      | 48.086,18 €  | 61.220,61 €  | -13.134,43 € |
| 54170 Personalebenaufwand                                  | 12.211,20 €  | 11.140,90 €  | 1.070,30 €   |
| 54190 Andere sonst. Personal- u. Versorgungsaufwendungen   | 3.780,00 €   | 4.200,00 €   | -420,00 €    |
| 54210 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen                        | 64.678,71 €  | 29.456,56 €  | 35.222,15 €  |
| 542110 Mietnebenkosten                                     | 13.076,20 €  | 3.623,41 €   | 9.452,79 €   |
| 542120 Miete für Betriebs- und Geschäftsausstattungen      | 38.854,30 €  | 39.126,90 €  | -272,60 €    |
| 54220 Leasing  | 10.942,99 €  | 12.492,96 €  | -1.549,97 €  |
| 542300 Gebühren  | 3.078,81 €   | 5.360,80 €   | -2.281,99 €  |
| 542310 Bankgebühren  | 5.908,87 €   | 5.466,89 €   | 441,98 €     |
| 542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz                     | 83.878,65 €  | 110.648,02 € | -26.769,37 € |
| 542800 Aufwendungen ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten | 172.654,70 € | 170.263,13 € | 2.391,57 €   |
| 542900 Andere sonst. Inanspruchnahme Rechten, Diensten     | 198.772,41 € | 193.508,83 € | 5.263,58 €   |
| 542901 Aufwendungen Freiwillige Feuerwehr                  | 22.218,22 €  | 15.334,05 €  | 6.884,17 €   |
| 542903 Konzessionen, Lizenzen, Rechte                      | 4.641,02 €   | 8.581,13 €   | -3.940,11 €  |
| 54310 Büromaterial   | 49.933,17 €  | 42.633,18 €  | 7.299,99 €   |
| 543200 Drucksachen   | 8.059,47 €   | 10.952,48 €  | -2.893,01 €  |

|  |                       |                       |                      |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 543210 Kopierkosten                          | 1.777,67 €            | 567,19 €              | 1.210,48 €           |
| 543300 Zeitungen und Fachliteratur           | 19.513,76 €           | 18.684,51 €           | 829,25 €             |
| 543400 Porto                                 | 34.624,69 €           | 36.394,75 €           | -1.770,06 €          |
| 543500 Telefon                               | 27.241,63 €           | 22.206,87 €           | 5.034,76 €           |
| 543600 Öffentliche Bekanntmachungen          | 4.895,71 €            | 2.148,75 €            | 2.746,96 €           |
| 543700 Gästebewirtung und Repräsentation     | 10.303,01 €           | 10.301,62 €           | 1,39 €               |
| 543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendungen | 29.113,55 €           | 5.037,13 €            | 24.076,42 €          |
| 543902 Kosten Bundesdruckerei                | 67.401,75 €           | 63.571,75 €           | 3.830,00 €           |
| 544100 Versicherungsbeiträge                 | 140,57 €              | 71,40 €               | 69,17 €              |
| 544110 Haftpflichtversicherung               | 48.433,97 €           | 49.276,08 €           | -842,11 €            |
| 544120 Unfallversicherung                    | 116.740,05 €          | 114.897,77 €          | 1.842,28 €           |
| 544130 Gebäudeversicherung                   | 25.065,07 €           | 29.751,09 €           | -4.686,02 €          |
| 544140 Eigenschadenversicherung              | 10.020,99 €           | 10.020,99 €           | 0,00 €               |
| 544150 Elektronikversicherung                | 2.120,56 €            | 2.138,13 €            | -17,57 €             |
| 544170 Strafrechtsschutzversicherung         | 1.053,89 €            | 1.053,89 €            | 0,00 €               |
| 544180 Maschinenversicherung                 | 6.361,97 €            | 5.713,77 €            | 648,20 €             |
| 544200 Kfz-Versicherung                      | 24.902,51 €           | 22.474,09 €           | 2.428,42 €           |
| 544210 Verkehrsrechtsschutzversicherung      | 1.117,88 €            | 1.117,88 €            | 0,00 €               |
| 544300 Beiträge zu Verbänden und Vereinen    | 34.301,42 €           | 38.822,80 €           | -4.521,38 €          |
| 544800 EWB auf Forderungen                   | 36.796,57 €           | 88.867,73 €           | -52.071,16 €         |
| 544820 Afa Forderungen                       | 27.398,66 €           | 430.384,05 €          | -402.985,39 €        |
| 547200 Kraftfahrzeugsteuer                   | 5.392,90 €            | 4.208,84 €            | 1.184,06 €           |
| 549100 Verfügungsmittel                      | 3.459,19 €            | 3.098,12 €            | 361,07 €             |
| 549200 Schadensfälle                         | 49.787,94 €           | 37.793,63 €           | 11.994,31 €          |
| 549700 Erstattungszinsen Gewerbesteuer       | 214.734,93 €          | 1.862,00 €            | 212.872,93 €         |
| 549900 Sonstige ordentliche Aufwendungen     | 0,00 €                | 443,50 €              | -443,50 €            |
| <b>Ergebnis</b>                              | <b>1.584.407,06 €</b> | <b>1.762.818,39 €</b> | <b>-178.411,33 €</b> |

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind wie die sonstigen ordentlichen Erträge ein Sammelposten für anderen Positionen der Ergebnisrechnung nicht zuzuordnende Sachverhalte. Sie lagen in 2015 mit 178 T€ unter den Vorjahreswerten.

Im Vorjahr wurden Forderungen i.H. v. 413 T€, die mangels Masse in Insolvenzverfahren nicht mehr werthaltig waren, ausgebucht. Die bereits wertberichtigten Forderungen wurden in Aufwand und Ertrag in selbiger Höhe gebucht und waren letztlich erfolgsneutral. Da in 2015 dieser Sachverhalt in diesem Umfang nicht vorlag, verringert sich der Aufwand um - 403 T€. Da auch die Einzelwertberichtigung geringer waren, ergibt sich eine weitere Aufwandsminderung gegenüber dem Vorjahr i. H. v. - 52 T€.

Nach erfolgter Veranlagung durch die Finanzbehörden musste die Gemeinde Gewerbesteuer und deren Verzinsung für die Jahre vor 2015 i. H. v. 215 T€ an die Steuerpflichtigen zurückzahlen. Im Vergleich zum Vorjahr führte dies zu einem Anstieg in dieser Aufwandsposition um 213 T€.

Die Versicherungsaufwendungen der Gemeinde betragen insgesamt 235 T€. Darunter machen die Unfallversicherungen mit 117 T€ die größte Einzelversicherung aus. Die Aufwendungen lagen auf dem Vorjahresniveau.

Bei den anderen sonstigen Inanspruchnahmen von Rechten und Diensten (199 T€) handelt es sich um Betreuungs-, Wartungs- u. Pflegekosten im Bereich der IT-Leistungen, welche die Gemeinde oder die Schulen durch Dienstleister erhalten haben.

Die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten betragen 172 T€ (wovon auf die Sitzungsgelder für die politischen Gremien 163 T€, für die Wahlhelfer bei der Bürgermeisterinnenwahl 2 T€, für den Seniorenbeauftragten 4 T€, für VHS-Ortsbeauftragten 2 T€, und für Schiedspersonen 1 T€ anfielen).

Im Haushaltsjahr 2015 wurden Prüfungs- und Beratungsaufwendungen i. H. v. 84 T€ in Anspruch genommen. Dabei fielen für die Prüfung des Jahresabschlusses 2015 durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BDO 23 T€ an (Bildung einer Rückstellung). Für die zukünftige Prüfung der Gemeinde durch die Gemeindeprüfungsanstalt wurde ein Teilbetrag (10 T€) der Rückstellung zugeführt. Neben diesen Prüfungskosten im Finanzwesen entstanden Rechtsberatungskosten i. H. v. 36 T€, darunter auch die Bildung neuer Prozesskostenrückstellungen i. H. v. 27 T€. Für eine Stellenbedarfsanalyse eines Fachbereichs entstanden 15 T€.

Die Miet- und Mietnebenkosten stiegen gegenüber dem Vorjahr um 45 T€ auf 78 T€. Alleiniger Grund war die Anmietung von Unterkünften für Asylbewerber auf dem privaten Wohnungsmarkt.

**Der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen beträgt 32.389.938,90 €.**

### 3. Finanzergebnis

#### 3.1 Finanzerträge

| Finanzerträge                                       | 2015                | 2014                | Abweichung     |
|---|---------------------|---------------------|----------------|
| 461500 Zinsen vom sonstigen öffentlicher Bereich    | -1,22 €             | -2,23 €             | 1,01 €         |
| 461800 Zinsen von Kreditinstituten                  | 0,00 €              | -14,77 €            | 14,77 €        |
| 469100 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteiligungen | -27.887,29 €        | -27.887,29 €        | 0,00 €         |
| <b>Ergebnis</b>                                     | <b>-27.888,51 €</b> | <b>-27.904,29 €</b> | <b>15,78 €</b> |

Da die Gemeinde über keine größeren Kapitalanlagen verfügt und überwiegend in 2015 Kassenkredite zur Finanzierung ihres laufenden Geschäfts benötigte, hatte sie keine nennenswerten Finanzerträge. Aus der Beteiligung am Wasserversorgungsverband Euskirchen - Swisttal (WES) konnte ein Ausschüttungsanteil i. H. v. 28 T€ vereinnahmt werden.

#### 3.2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

| Zinsen und ähnliche Aufwendungen                | 2015                | 2014                | Abweichung        |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| 551100 Zinsen an Bund                           | 303,92 €            | 338,63 €            | -34,71 €          |
| 551500 Zinsen an sonstigen öffentlicher Bereich | 242.467,03 €        | 233.910,65 €        | 8.556,38 €        |
| 551800 Zinsen an Kreditinstitute                | 101.891,06 €        | 106.407,79 €        | -4.516,73 €       |
| <b>Ergebnis</b>                                 | <b>344.662,01 €</b> | <b>340.657,07 €</b> | <b>4.004,94 €</b> |

Die Zinsen für Fremdkapital lagen um 4 T€ über dem Vorjahresergebnis. Dabei sanken die Zinsen für Kassenkredite um - 4 T€, die der Investitionskredite stiegen um 8 T€.

**Das Finanzergebnis schließt mit einem Defizit von 316.773,50 €. Das Defizit erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 4 T€.**

**Das Haushaltsjahr 2015 schließt mit einem Jahresfehlbetrag i. H. v. 2.140.851,88 €.**

Zur Ergänzung des Jahresergebnisses werden nachfolgend die Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage dargestellt:

| <b>Angaben zur Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage</b>                                  |                       |  |                           |   |  |
|--|-----------------------|--|---------------------------|---|--|
| Ergebnisrechnung   | Ergebnis 2014<br>in € | Fortgeschriebener<br>Ansatz 2015<br>in € | Ist-Ergebnis 2015<br>in € | Vergleich<br>Ansatz/Ist (Sp.4<br>./ Sp.3)<br>in € |  |
| Erträge  | 27.602.823,88         | 28.828.817,00                            | 30.593.749,03             | 1.764.932,03                                      |  |
| Aufwendungen   | 30.951.245,42         | 31.543.953,00                            | 32.734.600,91             | 1.190.647,91                                      |  |
| Ergebnis (Fehlbeträge)   | -3.348.421,54         | -2.715.136,00                            | -2.140.851,88             | 574.284,12  |  |
| <b>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage</b> |                       |  |                           |   |  |
|  |                       |  |                           |   |  |
| Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen  | 148.205,00            | 0,00                                     | 36.789,63                 | 36.789,63   |  |
| Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen  | 9.856,01              | 0,00                                     | 0,00                      | 0,00  |  |
| Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen   | 171.498,00            | 0,00                                     | 31.637,00                 | 31.637,00   |  |
| Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen   | -                     | 0,00                                     | 2.860,05                  | 2.860,05  |  |
| Verrechnungssaldo  | - 13.436,99           | 0,00                                     | 2.292,58                  | 2.292,58  |  |
| <b>Nachrichtlich: Haushaltswirtschaftlicher Jahreserfolg/Jahresverlust</b>                   |                       |  |                           |   |  |
| Erfolg/Verlust (Jahresergebnis plus Verrechnungssaldo)                                       | - 3.361.858,53        | - 2.715.136,00                           | -2.138.559,30             | 576.576,70  |  |

## IV. Erläuterungen zur Finanzrechnung

### 1. Zahlungsflüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Zahlungsflüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit bilden weitgehend die Sachverhalte der Ergebnisrechnung ab, ausgenommen eben die nicht zahlungswirksamen Sachverhalte wie z.B. Abschreibungen, die Auflösung von Sonderposten oder Pensionsrückstellungen. Daher soll an dieser Stelle nur auf einige Besonderheiten eingegangen werden.

Die Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit stiegen gegenüber 2014 um 4.263 T€ auf 28.206 T€. Zugleich stiegen die Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit um 1.863 T€ auf 27.424 T€. Im Saldo ergibt sich ein positiver Saldo i H. v. 781 T€. Es ist der erste Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit seit 2008.

Den positiven Saldo verdankt die Gemeinde in erster Linie den gewaltig gestiegenen Steuereinnahmen bei der Gewerbesteuer und den Anteilen an der Einkommensteuer (1.937 T€ bzw. 1.200 T€ gegenüber dem Vorjahr). Alleine diese beiden Positionen machten mit 3.137 T€ von insgesamt 4.263 T€ 74% des Anstiegs bei den Einzahlungen aus. Den restlichen wesentlichen Anteil hatten die Bedarfszuweisungen des Landes NRW mit einem Plus von 620 T€, davon vor allem die höheren Zuweisungen aufgrund der Asylbewerberthematik.

Dadurch fiel der Anstieg der Auszahlungen i. H. v. 1.862 T€, immerhin auch 6,8% mehr als im Haushaltsjahr 2014, nicht ins Gewicht. Für die höheren Auszahlungen waren hauptsächlich die Sach- u. Dienstleistungen (+ 602 T€) und die Transferauszahlungen (+920 T€) verantwortlich. Sie machten 81,7% der Steigerung gegenüber dem Vergleichszeitraum aus.

### 2. Zahlungsflüsse aus investiver Tätigkeit

|   |                    |
|---|--------------------|
| Investitionszuwendungen                     | 1.229.505 €        |
| Einzahlungen aus Veräußerung Sachanlagen    | 17.400 €           |
| Einzahlungen Beiträgen + ähnliche Entgelte  | 73.467 €           |
| Sonstige Investitionseinzahlungen           | <u>1.258.383 €</u> |
| <b>Einzahlung. a. Investitionstätigkeit</b> | <b>2.578.755 €</b> |

Die Investitionszuwendungen i. H. v. 1.230 T€ setzen sich aus den pauschalen Zuwendungen (Investitionspauschale 781 T€, Schulpauschale 288 T€, Sportpauschale 48 T€, Brandschutzpauschale 47 T€) des Landes NRW gemäß dem GFG 2015 zusammen. Weitere Zuwendungen gab es aus der Inklusionspauschale (19 T€), der Stellplatzabgabe (24 T€) sowie eine Zweckzuwendung für die Fahrregalanlage (10 T€). Hinzu kamen diverse private Zuwendungen für die Gedenktafeln auf dem Ehrenfriedhof in Heimerzheim (13 T€).

Durch die Veräußerung einer kleinen Ackerfläche sowie eines ausgemusterten Feuerwehrfahrzeugs wurden 17 T€ eingezahlt. Zu Einzahlungen von 1.258 T€ führten die im Umlaufvermögen zur Vermarktung geführten Grundstücke. Die Erschließungsbeiträge aus der Oststraße führten zu Einzahlungen i. H. v. 74 T€.

|   |                        |
|---|------------------------|
| <b>Auszahlungen für Grundstücke + Gebäude</b>     | <b>9.480 €</b>         |
| <b>Auszahlungen für Baumaßnahmen</b>              | <b>3.373.555 €</b>     |
| <b>Auszahlungen für bewegliche Anlagevermögen</b> | <b>377.056 €</b>       |
| <b>Sonstige Investitionsauszahlungen</b>          | <b><u>14.672 €</u></b> |
| <b>Auszahlung. a. Investitionstätigkeit</b>       | <b>3.774.763 €</b>     |

Von den investiven Auszahlungen in 2015 i. H. v. 3.775 T€ entfielen 872 T€ für rentierliche Maßnahmen (Gebührenhaushalte, hauptsächlich Abwasserbeseitigung) und 2.903 T€ für nichtrentierliche Maßnahmen an.

Von den o. a. investiven Gesamtauszahlungen erfolgten 2.838 T€ für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2014, 937 T€ betrafen das Haushaltsjahr 2015.

Bei dem wesentlichsten Posten Auszahlungen für Baumaßnahmen i. H. v. 3.374 T€ sollen aufgrund der Vielzahl der Maßnahmen nur die höchsten Auszahlungen erwähnt werden. Dazu zählen folgende Maßnahmen:

|  |          |
|--|----------|
| • Gemeinschaftssportanlage Buschhoven/Morenhoven     | 1.675 T€ |
| • Straßebau Gewerbegebiet Odendorf                   | 514 T€   |
| • Kanalsanierung Dammstraße, Miel                    | 266 T€   |
| • Kanalsanierung Kelttenring, Odendorf               | 196 T€   |
| • Archiv Ludendorf                                   | 116 T€   |
| • Kanal- u. Straßebau Rücklage Essigerstr., Odendorf | 100 T€   |
| • Spiel-, Sport- u. Erholungsfläche Miel             | 87 T€    |

Für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen wurden 377 T€ ausgezahlt. Auch hier die wesentlichsten Auszahlungsposten:

- Feuerwehrfahrzeug Miel
- Bauhoffahrzeuge
- Digitale Funkausstattung Feuerwehr

123 T€  
84 T€  
47 T€

Insgesamt überwogen die investiven Auszahlungen die Einzahlungen um 1.196 T€. Betrachtet man die Ergebnisse der Zahlungsflüsse aus Verwaltungstätigkeit und investiver Tätigkeit zusammen, so zeigt sich ein Finanzmittelfehlbetrag i. H. v. 415 T€.

### 3. Zahlungsflüsse aus Finanzierungstätigkeit

Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen  
Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung  
Tilgung und Gewährung von Darlehen  
Kredittilgung zur Liquiditätssicherung

0,00 €  
- 20.100.167 €  
333.716 €  
20.675.167 €  
- **908.716 €**

### Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Im Berichtsjahr wurde kein Kredit für investive Maßnahmen aufgenommen. Investive Kredite der Vergangenheit i. H. v. 334 T€ wurden getilgt.

Bei den Liquiditätskrediten gab es im Saldo ebenfalls eine Reduzierung um 575 T€, so dass der Bestand vom 31.12.2014 von 3.500 T€ auf 2.925 T€ zum 31.12.2015 sank.



## **V. Sonstige Angaben**

### **1. Haftungsverhältnisse**

Unter die Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB fallen von der Gemeinde gegebene Bürgschaften. Nach § 87 GO darf die Gemeinde Bürgschaften nur im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Entscheidung der Gemeinde zur Übernahme von Bürgschaften ist der Aufsichtsbehörde schriftlich anzuzeigen. Die Gemeinde soll ein Risiko also nur in den Bereichen und Fällen übernehmen, in denen sie ein unmittelbares eigenes Interesse an der Aufgabenerfüllung hat. Dabei sind in der Regel keine selbstschuldnerischen Bürgschaften erlaubt, sondern nur Ausfallbürgschaften, bei denen der Bürge erst einzutreten hat, wenn der Hauptschuldner nicht leisten kann. Ein unmittelbares eigenes Interesse der Stadt liegt in der Regel bei den Aufgaben der städtischen Gesellschaften vor.

Der Gesamtbestand an von der Gemeinde Swisttal gegebenen Bürgschaften beträgt zum 31.12.2014 insgesamt 2.636 T€ und teilt sich wie folgt auf:

- Projekt-Entwicklungsgesellschaft Swisttal mbH 2.556.459,40 €
- Regenbogenkindergarten Buschhoven 80.000,00 €.

### **2. Sonstige finanzielle Verpflichtungen**

Es bestehen finanzielle Verpflichtungen aus Miet-, Leasing-, Wartungs-, Pflege- und sonstigen Verträgen in Höhe von 4.473.544 €.

Finanzielle Verpflichtungen bestehen ferner aus Mitgliedschaften im Erftverband i. H. v. 2.278 T€ jährlich sowie im Volkshochschulzweckverband Meckenheim - Rheinbach - Swisttal -Wachtberg i. H. v. 223 T€ jährlich.

### **3. Beiträge aus Erschließungsmaßnahmen**

Für bis 2015 fertiggestellte Anlagen im Umfang von 215 T€ wurden noch keine Erschließungsbeiträge erhoben.

#### **4. Spiegel**

Zur näheren Erläuterung werden folgende Spiegel aufgeführt:

- Anlagenspiegel
- Sonderpostenspiegel
- Forderungsspiegel
- Eigenkapitalspiegel
- Rückstellungsspiegel I u. II
- Verbindlichkeitspiegel.

Zudem ist die Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen in tabellarischer Form dargestellt.

| 4.1 Anlagenspiegel   | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                |              |               |                  | Abschreibungen      |                |              |                              | Buchwert         |                  |
|--|--------------------------------------|----------------|--------------|---------------|------------------|---------------------|----------------|--------------|------------------------------|------------------|------------------|
|  | Stand<br>31.12.2014                  | Zugänge        | Abgänge      | Umbuchungen   | Stand 31.12.2015 | Stand<br>31.12.2015 | Zugänge        | Abgänge      | Kumulierte<br>Abschreibungen | 31.12. 2015      | am 31.12. 2014   |
|  |                                      | +              | -            | + / -         |                  | -                   | +              | -            | -                            |                  |                  |
| 1.Immaterielle Vermögensgegenstände                              | 152.321,84 €                         | 17.646,92 €    | -2.565,64 €  | 0,00 €        | 167.403,12 €     | 96.698,84 €         | 19.021,92 €    | -2.009,64 €  | 113.711,12 €                 | 53.692,00 €      | 55.623,00 €      |
| 2. Sachanlagen   | 174.530.859,73 €                     | 4.267.423,36 € | -91.006,88 € | 0,00 €        | 178.707.276,21 € | 29.544.722,98 €     | 4.425.486,65 € | -49.862,86 € | 33.920.346,77 €              | 144.786.929,44 € | 144.986.136,75 € |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte          | 9.458.737,08 €                       | 60.813,50 €    | 0,00 €       | 0,00 €        | 9.519.550,58 €   | 136.593,10 €        | 24.664,50 €    | 0,00 €       | 161.257,60 €                 | 9.358.292,98 €   | 9.322.143,98 €   |
| 2.1.1 Grünflächen  | 5.736.133,93 €                       | 60.813,50 €    | 0,00 €       | 0,00 €        | 5.796.947,43 €   | 136.593,10 €        | 24.664,50 €    | 0,00 €       | 161.257,60 €                 | 5.635.689,83 €   | 5.599.540,83 €   |
| 2.1.2 Ackerland  | 1.414.418,42 €                       | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €        | 1.414.418,42 €   | 0,00 €              | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €                       | 1.414.418,42 €   | 1.414.418,42 €   |
| 2.1.3 Wald, Forsten  | 155.246,00 €                         | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €        | 155.246,00 €     | 0,00 €              | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €                       | 155.246,00 €     | 155.246,00 €     |
| 2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                             | 2.152.938,73 €                       | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €        | 2.152.938,73 €   | 0,00 €              | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €                       | 2.152.938,73 €   | 2.152.938,73 €   |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte            | 47.010.406,09 €                      | 2.212.804,09 € | -4.503,00 €  | 300.101,37 €  | 49.518.808,55 €  | 5.969.927,03 €      | 944.278,46 €   | 0,00 €       | 6.914.205,49 €               | 42.604.603,06 €  | 41.040.479,06 €  |
| 2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                            | 2.528.527,97 €                       | 390.156,65 €   | 0,00 €       | 54.770,01 €   | 2.973.454,63 €   | 416.407,97 €        | 65.662,66 €    | 0,00 €       | 482.070,63 €                 | 2.491.384,00 €   | 2.112.120,00 €   |
| 2.2.2 Schulen  | 15.276.842,48 €                      | 29.441,47 €    | 0,00 €       | 12.877,86 €   | 15.319.161,81 €  | 1.933.679,48 €      | 292.280,33 €   | 0,00 €       | 2.225.959,81 €               | 13.093.202,00 €  | 13.343.163,00 €  |
| 2.2.3 Wohnbauten   | 3.569.763,49 €                       | 79.260,64 €    | -4.500,00 €  | 12.888,33 €   | 3.657.412,46 €   | 249.529,00 €        | 37.216,97 €    | 0,00 €       | 286.745,97 €                 | 3.370.666,49 €   | 3.320.234,49 €   |
| 2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude           | 25.635.272,15 €                      | 1.713.945,33 € | -3,00 €      | 219.565,17 €  | 27.568.779,65 €  | 3.370.310,58 €      | 549.118,50 €   | 0,00 €       | 3.919.429,08 €               | 23.649.350,57 €  | 22.264.961,57 €  |
| 2.3 Infrastrukturvermögen  | 112.926.118,77 €                     | 498.535,36 €   | -44.161,02 € | 158.234,11 €  | 113.538.727,22 € | 21.953.961,44 €     | 3.202.839,97 € | -9.162,00 €  | 25.147.639,41 €              | 88.391.087,81 €  | 90.972.157,33 €  |
| 2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                 | 14.710.131,20 €                      | 3.510,50 €     | -5.542,02 €  | 8.300,00 €    | 14.716.399,68 €  | 0,00 €              | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €                       | 14.716.399,68 €  | 14.710.131,20 €  |
| 2.3.2 Brücken und Tunnel   | 2.182.583,25 €                       | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €        | 2.182.583,25 €   | 430.711,25 €        | 65.846,00 €    | 0,00 €       | 496.557,25 €                 | 1.686.026,00 €   | 1.751.872,00 €   |
| 2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen             | 35.595.086,07 €                      | 492.307,57 €   | -38.619,00 € | 149.934,11 €  | 36.198.708,75 €  | 5.772.590,07 €      | 866.974,68 €   | -9.162,00 €  | 6.630.402,75 €               | 29.568.306,00 €  | 29.822.496,00 €  |
| 2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 60.438.318,25 €                      | 2.717,29 €     | 0,00 €       | 0,00 €        | 60.441.035,54 €  | 15.750.660,12 €     | 2.270.019,29 € | 0,00 €       | 18.020.679,41 €              | 42.420.356,13 €  | 44.687.658,13 €  |
| 2.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                            | 119.658,00 €                         | 14.967,18 €    | 0,00 €       | 0,00 €        | 134.625,18 €     | 0,00 €              | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €                       | 134.625,18 €     | 119.658,00 €     |
| 2.5 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge                     | 2.250.727,40 €                       | 188.369,90 €   | -220,00 €    | 952,00 €      | 2.439.829,30 €   | 732.465,40 €        | 157.627,90 €   | - 198,00 €   | 889.895,30 €                 | 1.549.934,00 €   | 1.518.262,00 €   |
| 2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung                           | 1.246.153,70 €                       | 159.014,13 €   | -42.122,86 € | 8.621,69 €    | 1.371.666,66 €   | 751.776,01 €        | 96.075,82 €    | -40.502,86 € | 807.348,97 €                 | 564.317,69 €     | 494.377,69 €     |
| 2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                       | 1.519.058,69 €                       | 1.132.919,20 € | 0,00 €       | -467.909,17 € | 2.184.068,72 €   | 0,00 €              | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €                       | 2.184.068,72 €   | 1.519.058,69 €   |
| 3. Finanzanlagen   | 4.132.633,16 €                       | 221.300,44 €   | -3.220,05 €  | 0,00 €        | 4.350.713,55 €   | 0,00 €              | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €                       | 4.350.713,55 €   | 4.132.633,16 €   |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                           | 3.659,57 €                           | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €        | 3.659,57 €       | 0,00 €              | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €                       | 3.659,57 €       | 3.659,57 €       |
| 3.2 Beteiligungen  | 3.915.119,98 €                       | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €        | 3.915.119,98 €   | 0,00 €              | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €                       | 3.915.119,98 €   | 3.915.119,98 €   |
| 3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens                              | 210.383,61 €                         | 221.300,44 €   | -2.860,05 €  | 0,00 €        | 428.824,00 €     | 0,00 €              | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €                       | 428.824,00 €     | 210.383,61 €     |
| 3.4 Sonstige Ausleihungen  | 3.470,00 €                           | 0,00 €         | -360,00 €    | 0,00 €        | 3.110,00 €       | 0,00 €              | 0,00 €         | 0,00 €       | 0,00 €                       | 3.110,00 €       | 3.470,00 €       |
| 4. Summe des Anlagevermögens                                     | 178.815.814,73 €                     | 4.506.370,72 € | -96.792,57 € | 0,00 €        | 183.225.392,88 € | 29.641.421,82 €     | 4.444.508,57 € | -51.872,50 € | 34.034.057,89 €              | 149.191.334,99 € | 149.174.392,91 € |



| 4.2<br>Sonderposten-<br>spiegel                    | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                |               |             |                  | Auflösungen      |                |               |                              | Buchwert        |                 |
|--|--------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------------------|-----------------|-----------------|
|  | Stand 31.12.2014                     | Zugänge        | Abgänge       | Umbuchungen | Stand 31.12.2015 | Stand 31.12.2014 | Zugänge        | Abgänge       | Kumulierte<br>Abschreibungen | 31.12. 2015     | 31.12.2014      |
|  |                                      | +              | -             | + / -       |                  | -                | +              | -             | -                            |                 |                 |
| 1. Sonderposten für<br>Zuwendungen                 | 41.190.582,69 €                      | 2.812.062,32 € | - 45.396,00 € | 0,00 €      | 43.957.249,01 €  | 7.144.681,69 €   | 1.125.925,67 € | - 15.943,35 € | 8.254.664,01 €               | 35.702.585,00 € | 34.045.901,00 € |
| 1.1 Sonderposten Bund                              | 2.201.045,00 €                       | 0,00 €         | 0,00 €        | 0,00 €      | 2.201.045,00 €   | 477.167,00 €     | 67.131,00 €    | - €           | 544.298,00 €                 | 1.656.747,00 €  | 1.723.878,00 €  |
| 1.2 Sonderposten Land                              | 36.558.023,13 €                      | 2.403.872,89 € | - 45.396,00 € | 0,00 €      | 38.916.500,02 €  | 6.150.616,13 €   | 962.125,24 €   | - 15.943,35 € | 7.096.798,02 €               | 31.819.702,00 € | 30.407.407,00 € |
| 1.3 Sonderposten<br>Kommune                        | 751.982,14 €                         | 0,00 €         | 0,00 €        | 0,00 €      | 751.982,14 €     | 270.061,14 €     | 38.707,00 €    | 0,00 €        | 308.768,14 €                 | 443.214,00 €    | 481.921,00 €    |
| 1.4 Sonderposten<br>sonst. Öffentlicher<br>Bereich | 2.500,00 €                           | 10.000,00 €    | 0,00 €        | 0,00 €      | 12.500,00 €      | 1.250,00 €       | 888,00 €       | 0,00 €        | 2.138,00 €                   | 10.362,00 €     | 1.250,00 €      |
| 1.5 Sonderposten<br>Private Unternehmen            | 1.143.708,62 €                       | 14.028,89 €    | 0,00 €        | 0,00 €      | 1.157.737,51 €   | 141.711,62 €     | 27.811,89 €    | 0,00 €        | 169.523,51 €                 | 988.214,00 €    | 1.001.997,00 €  |
| 1.6 Sonderposten<br>übrige Bereiche                | 533.323,80 €                         | 384.160,54 €   | 0,00 €        | 0,00 €      | 917.484,34 €     | 103.875,80 €     | 29.262,54 €    | 0,00 €        | 133.138,34 €                 | 784.346,00 €    | 429.448,00 €    |
| 2. Sonderposten aus<br>Beiträgen                   | 30.284.111,51 €                      | 96.469,37 €    | 0,00 €        | 0,00 €      | 30.380.580,88 €  | 5.024.219,51 €   | 723.089,37 €   | 0,00 €        | 5.747.308,88 €               | 24.633.272,00 € | 25.259.892,00 € |
| 2.1 Sonderposten<br>BauGB                          | 23.010.673,77 €                      | 96.469,37 €    | 0,00 €        | 0,00 €      | 23.107.143,14 €  | 4.020.480,77 €   | 578.766,37 €   | 0,00 €        | 4.599.247,14 €               | 18.507.896,00 € | 18.990.193,00 € |
| 2.2 Sonderposten KAG                               | 7.273.437,74 €                       | 0,00 €         | 0,00 €        | 0,00 €      | 7.273.437,74 €   | 1.003.738,74 €   | 144.323,00 €   | 0,00 €        | 1.148.061,74 €               | 6.125.376,00 €  | 6.269.699,00 €  |
| 3. Sonstige<br>Sonderposten                        | 325.950,00 €                         | 0,00 €         | 0,00 €        | 0,00 €      | 325.950,00 €     | 52.238,00 €      | 7.467,00 €     | 0,00 €        | 59.705,00 €                  | 266.245,00 €    | 273.712,00 €    |
| 4. Summe der<br>Sonderposten                       | 71.800.644,20 €                      | 2.908.531,69 € | - 45.396,00 € | 0,00 €      | 74.663.779,89 €  | 12.221.139,20 €  | 1.856.482,04 € | - 15.943,35 € | 14.061.677,89 €              | 60.602.102,00 € | 59.579.505,00 € |



| 4.3 Forderungsspiegel  |                   | Gesamtbetrag<br>€ | mit einer Restlaufzeit von |                    |                       |                     | Gesamtbetrag<br>des Vorjahres<br>€ |
|--|-------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|------------------------------------|
|  |                   |                   | bis zu 1 Jahr<br>€         | 1 bis 5 Jahre<br>€ | mehr als 5 Jahre<br>€ |                     |                                    |
|  |                   | 1                 | 2                          | 3                  | 4                     | 5                   |                                    |
| <b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b> |                   |                   |                            |                    |                       |                     |                                    |
| 1.1. Gebühren  | 74.895,18         | 74.895,18         | 0,00                       | 0,00               | 0,00                  | 47.433,70           |                                    |
| 1.2. Beiträge  | 24.966,59         | 24.966,59         | 0,00                       | 0,00               | 0,00                  | 1.964,30            |                                    |
| 1.3. Steuern   | 201.240,33        | 201.240,33        | 0,00                       | 0,00               | 0,00                  | 1.047.173,02        |                                    |
| 1.4. Forderungen aus Transferleistungen  | 2.822,46          | 2.822,46          | 0,00                       | 0,00               | 0,00                  | 2.709,15            |                                    |
| 1.5. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                    | 121.237,18        | 121.237,18        | 0,00                       | 0,00               | 0,00                  | 44.942,75           |                                    |
|  | <b>425.161,74</b> | <b>425.161,74</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>           | <b>1.144.222,92</b> |                                    |
| <b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>   |                   |                   |                            |                    |                       |                     |                                    |
| 2.1. gegenüber dem privaten Bereich  | 69.264,96         | 69.264,96         | 0,00                       | 0,00               | 0,00                  | 57.773,98           |                                    |
| 2.2. gegenüber dem öffentlichen Bereich  | 13.704,81         | 13.704,81         | 0,00                       | 0,00               | 0,00                  | 0,00                |                                    |
| 2.3. gegen verbundene Unternehmen  | 0,00              | 0,00              | 0,00                       | 0,00               | 0,00                  | 0,00                |                                    |
| 2.4. gegen Beteiligungen   | 0,00              | 0,00              | 0,00                       | 0,00               | 0,00                  | 0,00                |                                    |
| 2.5. gegen Sondervermögen  | 0,00              | 0,00              | 0,00                       | 0,00               | 0,00                  | 0,00                |                                    |
|  | <b>82.969,77</b>  | <b>82.969,77</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>           | <b>57.773,98</b>    |                                    |
| <b>3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>  | <b>40.829,69</b>  | <b>40.829,69</b>  | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>           | <b>224.645,74</b>   |                                    |
| <b>Summe aller Forderungen</b>   | <b>548.961,20</b> | <b>548.961,20</b> | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>           | <b>1.426.642,64</b> |                                    |

#### 4.4 Eigenkapitalspiegel

|   | Ist-Wert<br>31.12.2013<br>in € | Ist-Wert<br>31.12.2014<br>in € | Ist-Wert<br>31.12.2015<br>in € | Plan-Wert<br>31.12.2016<br>in € | Plan-Wert<br>31.12.2017<br>in € | Plan-Wert<br>31.12.2018<br>in € |
|---|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Bilanzposten nach § 41 Absatz<br>3 Nr. 1 GO NRW |                                |                                |                                |                                 |                                 |                                 |
| Allgemeine Rücklage (inkl.<br>Verrechnungen)    | 70.102.939,77                  | 66.683.357,61                  | 63.337.228,65                  | 61.196.376,77                   | 56.831.678,77                   | 55.174.320,77                   |
| Sonderrücklagen                                 | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| Ausgleichsrücklage                              | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                           | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| Jahresfehlbetrag                                | -3.406.145,17                  | -3.348.421,54                  | -2.140.851,88                  | -4.364.698,00                   | -1.657.358,00                   | -878.209,00                     |
| Verrechnungen mit der<br>allgemeinen Rücklage   | -13.942,89                     | -13.436,99                     | 2.292,58                       | 0,00                            | 0,00                            | 0,00                            |
| <b>Summe des Eigenkapitals</b>                  | <b>66.696.794,60</b>           | <b>63.334.936,07</b>           | <b>61.196.376,77</b>           | <b>56.831.678,77</b>            | <b>55.174.320,77</b>            | <b>54.296.111,77</b>            |



| 4.5 Rückstellungsspiegel I                             | Veränderungen im Haushaltsjahr |                 |              |  | Stand<br>31.12.2014 | Stand<br>31.12.2015 |
|--|--------------------------------|-----------------|--------------|--|---------------------|---------------------|
|  | Zuführungen                    | Inanspruchnahme | Auflösung    |  |                     |                     |
| 1. Pensionsrückstellungen                              | 513.020,00 €                   | 34.145,00 €     | 14.016,00 €  |  | 8.860.108,00 €      | 9.324.967,00 €      |
| 1.1 Rückstellungen für Pensionen                       | 372.896,00 €                   | 34.145,00 €     | 14.016,00 €  |  | 7.047.438,00 €      | 7.372.173,00 €      |
| 1.2 Rückstellungen für Beihilfe                        | 140.124,00 €                   | - €             | - €          |  | 1.812.670,00 €      | 1.952.794,00 €      |
| 2. Instandhaltungsrückstellungen                       | 355.600,00 €                   | 557.657,57 €    | 345.984,71 € |  | 1.534.614,80 €      | 986.572,52 €        |
| 3. Sonstige Rückstellungen                             | 541.084,12 €                   | 418.392,02 €    | 56.407,64 €  |  | 701.090,31 €        | 767.374,77 €        |
| 3.1 Rückstellung für nicht genommenen Urlaub           | 71.596,14 €                    | 46.275,42 €     | - €          |  | 46.275,42 €         | 71.596,14 €         |
| 3.2 Rückstellung für geleistete Überstunden            | 75.897,98 €                    | 65.864,89 €     | - €          |  | 65.864,89 €         | 75.897,98 €         |
| 3.3 Rückstellungen für Altersteilzeit                  | - €                            | 87.400,00 €     | - €          |  | 259.600,00 €        | 172.200,00 €        |
| 3.4 Rückstellungen für Prozesskosten                   | 27.000,00 €                    | 22.441,73 €     | 2.417,62 €   |  | 43.950,00 €         | 46.090,65 €         |
| 3.6 Rückstellungen für Prüfungskosten                  | 32.610,00 €                    | 29.155,00 €     | 45,00 €      |  | 59.200,00 €         | 62.610,00 €         |
| 3.7 Rückstellungen für ausstehenden Aufwandsrechnungen | 333.980,00 €                   | 167.254,98 €    | 53.945,02 €  |  | 226.200,00 €        | 338.980,00 €        |
| 4. Summe der Rückstellungen                            | 1.409.704,12 €                 | 1.010.194,59 €  | 416.408,35 € |  | 11.095.813,11 €     | 11.078.914,29 €     |

| 4.6 Rückstellungsspiegel II                                  | Stand am 31.12.2015 | mit einer Restlaufzeit |               |                  | Stand 31.12.2014 |
|--|---------------------|------------------------|---------------|------------------|------------------|
|  |                     | bis zu 1 Jahr          | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre |                  |
| 1. Pensionsrückstellungen                                    | 9.324.967,00 €      | 9.520,00 €             | 557.074,00 €  | 8.758.373,00 €   | 8.860.108,00 €   |
| 1.1 Rückstellungen für Pensionen                             | 7.372.173,00 €      | 7.576,00 €             | 550.757,00 €  | 6.813.840,00 €   | 7.047.438,00 €   |
| 1.2 Rückstellungen für Beihilfe                              | 1.952.794,00 €      | 1.944,00 €             | 6.317,00 €    | 1.944.533,00 €   | 1.812.670,00 €   |
| 2. Instandhaltungsrückstellungen                             | 986.572,52 €        | 769.572,52 €           | 217.000,00 €  | - €              | 1.534.614,80 €   |
| 3. Sonstige Rückstellungen                                   | 767.374,77 €        | 588.174,77 €           | 139.200,00 €  | - €              | 701.090,31 €     |
| 3.1 Rückstellung für nicht<br>genommenen Urlaub              | 71.596,14 €         | 71.596,14 €            | - €           | - €              | 46.275,42 €      |
| 3.2 Rückstellung für geleistete<br>Überstunden               | 75.897,98 €         | 75.897,98 €            | - €           | - €              | 65.864,89 €      |
| 3.3 Rückstellungen für Altersteilzeit                        | 172.200,00 €        | 73.000,00 €            | 99.200,00 €   | - €              | 259.600,00 €     |
| 3.4 Rückstellungen für<br>Prozesskosten                      | 46.090,65 €         | 46.090,65 €            | - €           | - €              | 43.950,00 €      |
| 3.6 Rückstellungen für<br>Prüfungskosten                     | 62.610,00 €         | 22.610,00 €            | 40.000,00 €   | - €              | 59.200,00 €      |
| 3.7 Rückstellungen für<br>ausstehenden<br>Aufwandsrechnungen | 338.980,00 €        | 298.980,00 €           | - €           | - €              | 226.200,00 €     |
| 4. Summe der Rückstellungen                                  | 11.078.914,29 €     | 1.367.267,29 €         | 913.274,00 €  | 8.758.373,00 €   | 11.095.813,11 €  |

## 4.7 Instandhaltungsrückstellung

### Instandhaltung gemeindeeigene Gebäude

|                                      |                    |
|--------------------------------------|--------------------|
| <b>Verwaltungsgebäude</b>            |                    |
| Anstrich/Renovierung Büros und Flure | 10.942,55 €        |
| Dachsanierung Rathaus                | 18.000,00 €        |
| Anstrich Aussenfassade Sozialamt     | 10.000,00 €        |
| <b>Zwischensumme</b>                 | <b>38.942,55 €</b> |

### **Feuerwehrgerätehäuser**

|                                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|
| <b>Ludendorf</b>                   |                    |
| Sanierung Räumlichkeiten Feuerwehr | 25.000,00 €        |
| <b>Zwischensumme</b>               | <b>25.000,00 €</b> |

### **Übergangsheime Aussiedler und Asylbewerber**

|   |                    |
|---|--------------------|
| Fassadenanstrich Bahnhofstr. 3/5 Odendorf | 39.000,00 €        |
| <b>Zwischensumme</b>                      | <b>39.000,00 €</b> |

### **Jugendgruppenräume**

|                              |                    |
|------------------------------|--------------------|
| <b>Kindergarten Miel</b>     |                    |
| Fenster-u. Fassadensanierung | 52.461,06 €        |
| <b>Zwischensumme</b>         | <b>52.461,06 €</b> |

### **Sporthalle Höhenring**

|                      |                    |
|----------------------|--------------------|
| Heizungssanierung    | 40.000,00 €        |
| <b>Zwischensumme</b> | <b>40.000,00 €</b> |

## **Vereins- und Dorfgemeinschaftsräume**

|  |                    |
|--|--------------------|
| <b>Odendorf</b>                            |                    |
| Malerarbeiten                              | 7.000,00 €         |
| Sanierung Heizkessel und Heizungssteuerung | 20.000,00 €        |
| <b>Zwischensumme</b>                       | <b>27.000,00 €</b> |

## **Sonstige gemeindeeigene Gebäude**

|                                       |                    |
|---------------------------------------|--------------------|
| <b>Ollheim, Kanalstr.</b>             |                    |
| Umlegung Installation Strom u. Wasser | 10.000,00 €        |
| <b>Zwischensumme</b>                  | <b>10.000,00 €</b> |

## **Instandhaltungen für gemeindeeigene Gebäude (Summe)**

**232.403,61 €**

## **Instandhaltungen Schulen**

### **Grundschulen und dazugehörige Turnhallen**

|                                   |             |
|-----------------------------------|-------------|
| <b>Buschhoven</b>                 |             |
| Fassadenanstrich Altbau           | 12.000,00 € |
| Schallschutzdecken Klassen Altbau | 7.998,76 €  |
| Außenwanddämmung Schulturnhalle   | 85.000,00 € |

### **Heimerzheim**

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Anstrich Fassade Neubau | 8.000,00 € |
| Schallschutzdecken      | 7.482,50 € |

### **Odendorf**

|                              |             |
|------------------------------|-------------|
| Sanierung Bodenbeläge Altbau | 1.465,63 €  |
| WDV Fassade Altbau           | 70.000,00 € |

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Zwischensumme</b>   | <b>191.946,89 €</b> |
| <b>Sekundarschule einschl. Schwimm- u. Turnhalle</b>                   |                     |
| Dezentrale Warmwasserversorgung Lehrküche                              | 5.000,00 €          |
| Erneuerung der gesamten Fensteranlage                                  | 168.592,02 €        |
| <b>Schwimmhalle</b>  |                     |
| Einbau Energieverbrauchszähler   | 15.000,00 €         |
| <b>Turnhalle</b>   |                     |
| Einbau Energieverbrauchszähler   | 15.000,00 €         |
| <b>Zwischensumme</b>   | <b>203.592,02 €</b> |
| <b>Instandhaltungen für Schulen (Summe)</b>                            | <b>395.538,91 €</b> |
| <b><u>Andere Fachbereiche</u></b>                                      |                     |
| Instandsetzung Wirtschaftswege   | 4.600,00 €          |
| Instandhaltung Gewässer 2. Ordnung                                     | 3.030,00 €          |
| Offene Kanalsanierung im Gemeindegebiet                                | 50.000,00 €         |
| Kanalsanierung geschlossen, Hheim, Hohn, Odf., Mhoven, Bhoven, Ollheim | 133.000,00 €        |
| Ingenieurleistung geschlossene Kanalsanierung                          | 30.000,00 €         |
| Schachtreparaturen Gemeindegebiet                                      | 10.000,00 €         |
| Sanierung und Reinigung Kanäle   | 50.000,00 €         |
| Fahrbahndeckenerneuerung Buschhoven                                    | 69.000,00 €         |
| Ingenieurleistung Wiederholungsuntersuchung Kanäle                     | 9.000,00 €          |
| <b>Instandhaltung andere FB</b>  | <b>358.630,00 €</b> |
| <b>Instandhaltungen (Gesamtsumme)</b>                                  | <b>986.572,52 €</b> |

| <b>4.8 Verbindlichkeitspiegel</b> |  |                      |                            |                     |                     |                            |
|-----------------------------------|--|----------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
|                                   | Gesamtbetrag                                     |                      | mit einer Restlaufzeit von |                     |                     | Gesamtbetrag des Vorjahres |
|                                   | €  | 1                    | 2                          | 3                   | 4                   |                            |
| 1.                                | Anleihen   |                      |                            |                     |                     |                            |
| 2.                                | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen |                      |                            |                     |                     |                            |
| 2.1.                              |  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                       |
| 2.2.                              |  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                       |
| 2.3.                              |  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                       |
| 2.4.                              |  |                      |                            |                     |                     |                            |
|                                   |  | 13.426,30            | 1.805,27                   | 7.489,43            | 4.131,60            | 15.196,18                  |
|                                   |  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                       |
|                                   |  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                       |
|                                   |  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                       |
|                                   |  | 6.332.742,84         | 206.194,01                 | 900.308,06          | 5.226.240,77        | 6.531.928,14               |
|                                   |  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                       |
| 2.5.                              |  |                      |                            |                     |                     |                            |
|                                   |  | 2.546.130,40         | 137.447,80                 | 600.307,25          | 1.808.375,35        | 2.678.891,30               |
|                                   |  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                       |
|                                   |  | <b>8.892.299,54</b>  | <b>345.447,08</b>          | <b>1.508.104,74</b> | <b>7.038.747,72</b> | <b>9.226.015,62</b>        |
| 3.                                |  |                      |                            |                     |                     |                            |
|                                   |  | 2.925.000,00         | 2.925.000,00               | 0,00                | 0,00                | 3.500.000,00               |
|                                   |  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                       |
|                                   |  | <b>2.925.000,00</b>  | <b>2.925.000,00</b>        | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>3.500.000,00</b>        |
| 4.                                |  |                      |                            |                     |                     |                            |
|                                   |  | 0,00                 | 0,00                       | 0,00                | 0,00                | 0,00                       |
| 5.                                |  | 918.368,21           | 918.368,21                 | 0,00                | 0,00                | 668.414,49                 |
| 6.                                |  | 114.311,70           | 114.311,70                 | 0,00                | 0,00                | 62.615,89                  |
| 7.                                |  | 713.705,08           | 401.162,15                 | 50.583,93           | 261.959,00          | 437.606,02                 |
| 8.                                |  | 1.657.210,06         | 1.221.864,06               | 435.346,00          | 0,00                | 3.230.556,64               |
|                                   |  |                      |                            |                     |                     |                            |
|                                   |  | <b>15.220.894,59</b> | <b>5.926.153,20</b>        | <b>1.994.034,67</b> | <b>7.300.706,72</b> | <b>17.125.208,66</b>       |
|                                   |  |                      |                            |                     |                     |                            |
|                                   |  |                      |                            |                     |                     |                            |
|                                   |  |                      |                            |                     |                     |                            |
|                                   |  | 4.473.544,00         |                            |                     |                     | 2.321.043,00               |
|                                   |  | 2.636.459,40         |                            |                     |                     | 2.636.459,40               |
|                                   |  | <b>7.110.003,40</b>  |                            |                     |                     | <b>4.957.502,40</b>        |

## 5. Ermächtigungsübertragungen

### 5.1 Ermächtigungsübertragungen Investitionen

#### **Übertragung von Ermächtigungen gemäß § 22 Abs. 2 GemHVO**

"Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar; bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Vermögensgegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann. Werden Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ermächtigungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr verfügbar."

Die Ermächtigungsübertragungen beruhen auf den Anträgen der Fachgebiete bzw. aus Rechnungen, die erst in 2016 zur Auszahlung gelangen.

**Für folgende Investitionen des Haushaltsjahres 2015 werden Ermächtigungsübertragungen bewilligt, da die Maßnahmen noch nicht abgeschlossen sind.**

| PSP -I<br>Element | Bezeichnung                          | fortgeschriebener<br>Ansatz<br>2015 | Gesamter-<br>mächtigung<br>2015 | Ergebnis    | Verfügbar  | Ermächtigungs-<br>Übertragung |               |
|-------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-------------|------------|-------------------------------|---------------|
|                   |                                      |                                     |                                 |             |            | 2015                          | Vorjahren     |
| <b>5.000015</b>   | Bauhof - sonstige Geräte             | 13.000,00 €                         | 13.000,00 €                     | 7.365,02 €  | 5.634,98 € | <b>1.253,00 €</b>             | <b>0,00 €</b> |
| <b>5.000022</b>   | GS Heimerzheim -<br>Schulausstattung | 11.000,00 €                         | 13.176,93 €                     | 10.331,93 € | 2.845,00 € | <b>2.845,00 €</b>             | <b>0,00 €</b> |
| <b>5.000024</b>   | GS Buschhoven -<br>Schulausstattung  | 9.500,00 €                          | 9.500,00 €                      | 693,60 €    | 8.806,40 € | <b>7.421,00 €</b>             | <b>0,00 €</b> |

|                 |  |                |                |              |               |             |              |
|-----------------|--|----------------|----------------|--------------|---------------|-------------|--------------|
| <b>5.000026</b> | GS Odendorf - Schulausstattung           | 9.500,00 €     | 9.500,00 €     | 4.831,33 €   | 4.668,67 €    | 3.909,00 €  | 0,00 €       |
| <b>5.000052</b> | Erwerb von Ausgleichsflächen             | 5.000,00 €     | 5.000,00 €     | 0,00 €       | 5.000,00 €    | 5.000,00 €  | 0,00 €       |
| <b>5.000060</b> | Ankauf Bahnhofflächen,<br>Odendorf       | 19.513,00 €    | 19.513,00 €    | 334,55 €     | 19.178,45 €   | 0,00 €      | 19.178,00 €  |
| <b>5.000061</b> | Umgestaltung Bahnhofflächen,<br>Odendorf | 1.725.224,00 € | 1.725.224,00 € | 10.834,61 €  | 1.714.389,39€ | 0,00 €      | 740.000,00 € |
| <b>5.000065</b> | Ankauf von Straßenland                   | 37.433,00 €    | 37.433,00 €    | 6.227,79 €   | 31.205,21 €   | 20.000,00 € | 11.205,00 €  |
| <b>5.000076</b> | Bauhof Case Bagger                       | 100.000,00 €   | 113.764,00 €   | 0,00 €       | 113.764,00 €  | 13.764,00 € | 100.000,00 € |
| <b>5.000081</b> | Rathaus EDV-Ausstattung                  | 27.260,00 €    | 27.260,00 €    | 13.995,56 €  | 13.264,44 €   | 13.264,00 € | 0,00 €       |
| <b>5.000104</b> | Straßenbau Gewerbegebiet<br>Odendorf     | 877.458,00 €   | 874.669,08 €   | 439.700,56 € | 434.968,52 €  | 0,00 €      | 434.968,00 € |
| <b>5.000105</b> | Gehwege Trierer Str.                     | 45.400,00 €    | 45.400,00 €    | 0,00 €       | 45.400,00 €   | 0,00 €      | 45.400,00 €  |
| <b>5.000121</b> | Gebäudemanagement-<br>Ausstattung        | 15.000,00 €    | 18.726,09 €    | 17.113,09 €  | 1.613,00 €    | 1.613,00 €  | 0,00 €       |
| <b>5.000142</b> | Erweiterung Kindergarten Miel            | 10.871,00 €    | 10.871,00 €    | 0,00 €       | 10.871,00 €   | 0,00 €      | 10.871,00 €  |
| <b>5.000168</b> | Rathaus - Software                       | 44.162,00 €    | 49.925,92 €    | 14.272,92 €  | 35.653,00 €   | 15.000,00 € | 20.653,00 €  |



|                 |   |              |              |              |              |              |             |
|-----------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| <b>5.000172</b> | Bau von Buswartehallen                          | 5.000,00 €   | 5.000,00 €   | 0,00 €       | 5.000,00 €   | 5.000,00 €   | 0,00 €      |
| <b>5.000182</b> | Grunderwerb Sportplatzbau<br>Buschh./Morenh.    | 6.000,00 €   | 6.000,00 €   | 1.227,60 €   | 4.772,40 €   | 0,00 €       | 4.772,00 €  |
| <b>5.000183</b> | Bauhof Fahrzeug mit<br>Motorhackmaschine        | 30.000,00 €  | 30.000,00 €  | 27.685,35 €  | 2.314,65 €   | 0,00 €       | 10,00 €     |
| <b>5.000190</b> | Brücke über den Orbach BW<br>20/001             | 78.266,00 €  | 78.266,00 €  | 1.013,72 €   | 77.252,28 €  | 0,00 €       | 980,00 €    |
| <b>5.000195</b> | Bodenfilter (RW 1.10<br>Heimerzheim)            | 189.484,00 € | 189.484,00 € | 0,00 €       | 189.484,00 € | 0,00 €       | 4.500,00 €  |
| <b>5.000197</b> | Anschluß RW 1.17-<br>Fronhof/Kirchstr.          | 24.851,00 €  | 24.851,00 €  | 1.708,98 €   | 23.142,02 €  | 0,00 €       | 23.142,00 € |
| <b>5.000198</b> | Ablaufkanal Kirchfeld, Miel                     | 295.918,00 € | 295.918,00 € | 231.942,50 € | 63.975,50 €  | 63.975,00 €  | 0,00 €      |
| <b>5.000199</b> | Erweiterung Lagerhalle<br>(Hackschnitzel, Salz) | 25.000,00 €  | 25.000,00 €  | 0,00 €       | 25.000,00 €  | 0,00 €       | 25.000,00 € |
| <b>5.000204</b> | Kanalsanierung Dammstr., Miel                   | 431.217,00 € | 431.217,00 € | 263.277,33 € | 167.939,67 € | 167.939,00 € | 0,00 €      |
| <b>5.000205</b> | Kanalsanierung Kelttenring,<br>Odendorf         | 118.000,00 € | 198.000,00 € | 139.333,65 € | 58.666,35 €  | 58.666,00 €  | 0,00 €      |
| <b>5.000211</b> | Einbau von Drosselschiebern                     | 64.908,00 €  | 67.908,00 €  | 58.787,71 €  | 9.120,29 €   | 3.000,00 €   | 6.120,00 €  |

|                 |  |                |                |               |              |                     |                     |
|-----------------|--|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------------|---------------------|
| <b>5.000214</b> | Umgestaltung Bahnhofsf lächen<br>Odend., Kanal | 367.000,00 €   | 367.000,00 €   | 0,00 €        | 367.000,00 € | 0,00 €              | <b>135.000,00 €</b> |
| <b>5.000217</b> | Löschfahrzeug LF 20<br>Buschhoven              | 300.000,00 €   | 285.000,00 €   | 71,40 €       | 284.928,60 € | 0,00 €              | <b>284.928,00 €</b> |
| <b>5.000222</b> | Sanierung Sportplatz Hzh.<br>(Kunstrasen)      | 72.000,00 €    | 72.000,00 €    | 4.557,86 €    | 67.442,14 €  | 0,00 €              | <b>67.442,00 €</b>  |
| <b>5.000223</b> | Gemeinschaftssportanlage<br>Buschh./Morenh.    | 1.740.449,00 € | 1.765.449,00 € | 1.645.671,06€ | 119.777,94 € | 0,00 €              | <b>119.777,00 €</b> |
| <b>5.000233</b> | Fahrzeug RW 1 Miel                             | 360.000,00 €   | 342.951,20 €   | 122.865,79 €  | 220.085,41 € | <b>220.085,00 €</b> | <b>0,00 €</b>       |
| <b>5.000234</b> | Fahrzeug KDOW WF<br>(Wehrführer)               | 0,00 €         | 32.048,80 €    | 32.029,80 €   | 19,00 €      | <b>19,00 €</b>      | <b>0,00 €</b>       |
| <b>5.000241</b> | Einbau Abflusssrossel<br>Wallfahrtsweg/Schul   | 59.500,00 €    | 59.500,00 €    | -10.000,00 €  | 70.000,00 €  | <b>0,00 €</b>       | <b>16.700,00 €</b>  |
| <b>5.000242</b> | Anschluss Außengebiet Kölner<br>Str. 130, Hzh  | 12.000,00 €    | 12.000,00 €    | 0,00 €        | 12.000,00 €  | <b>12.000,00 €</b>  | <b>0,00 €</b>       |
| <b>5.000244</b> | Kanalsanierung<br>Gropperstr./Kurfürstenstr.   | 54.000,00 €    | 54.000,00 €    | 24.326,06 €   | 29.673,94 €  | <b>29.673,00 €</b>  | <b>0,00 €</b>       |
| <b>5.000245</b> | Kanalsan. Königsberger Str./<br>Breslauer Str. | 138.303,00 €   | 138.303,00 €   | 0,00 €        | 138.303,00 € | <b>0,00 €</b>       | <b>12.000,00 €</b>  |

|                 |  |              |              |             |             |             |                       |                       |
|-----------------|--|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>5.000253</b> | Kanal Erschließung Rücklage<br>Essiger Str.  | 110.000,00 € | 87.000,00 €  | 49.745,38 € | 37.254,62 € | 0,00 €      | <b>37.254,00 €</b>    |                       |
| <b>5.000254</b> | Straße Erschließung Rücklage<br>Essiger Str. | 68.000,00 €  | 105.000,00 € | 50.000,00 € | 55.000,00 € | 0,00 €      | <b>55.000,00 €</b>    |                       |
| <b>5.000260</b> | Straßenneubau Peter-Esser-<br>Platz          | 15.000,00 €  | 15.000,00 €  | 0,00 €      | 15.000,00 € | 15.000,00 € | <b>0,00 €</b>         |                       |
| <b>5.000255</b> | Sportlerheim<br>Buschhoven/Morenhoven        | 58.127,00 €  | 58.127,00 €  | 33.640,38 € | 24.486,62 € | 0,00 €      | <b>24.486,00 €</b>    |                       |
| <b>5.000261</b> | Spiel-, Sport- u. Erholungsfläche<br>Miel    | 90.000,00 €  | 91.600,00 €  | 86.599,15 € | 5.000,85 €  | 5.000,00 €  | <b>0,00 €</b>         |                       |
| <b>5.000262</b> | Umgestaltung Friedhöfe                       | 32.000,00 €  | 32.000,00 €  | 0,00 €      | 32.000,00 € | 16.000,00 € | <b>16.000,00 €</b>    |                       |
| <b>5.000328</b> | Stolpersteine Swisttal                       | 0,00 €       | 960,00 €     | 0,00 €      | 960,00 €    | 960,00 €    | <b>0,00 €</b>         |                       |
| <b>5.000329</b> | Wohncontainer Dünstekoven                    | 0,00 €       | 50.000,00 €  | 0,00 €      | 50.000,00 € | 50.000,00 € | <b>0,00 €</b>         |                       |
| <hr/>           |  |              |              |             |             |             | <b>731.386,00 €</b>   | <b>2.215.386,00 €</b> |
|                 |  |              |              |             |             |             | <b>2.946.772,00 €</b> |                       |

## 5.2 Ermächtigungsübertragungen Aufwendungen und Auszahlungen

| <b>Ermächtigungsübertragung gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO</b>  |                                      |                                |                 |                  |                                      |  |
|---|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------|------------------|--------------------------------------|--|
| "Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen sind übertragbar und bleiben bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar. Werden sie übertragen, erhöhen sie die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan des folgenden Jahres." |                                      |                                |                 |                  |                                      |  |
| <b>Übertragung von Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen</b>  |                                      |                                |                 |                  |                                      |  |
| <b>PSP-Element</b>  | <b>fortgeschriebener Ansatz 2015</b> | <b>Gesamtermächtigung 2015</b> | <b>Ergebnis</b> | <b>Verfügbar</b> | <b>Ermächtigungsübertragung 2015</b> | <b>Erläuterung</b>   |
| <b>1.01.14 Gebäudemanagement</b>  |                                      |                                |                 |                  |                                      |  |
| <b>Produktbudget</b>  | 1.385.420,00 €                       | 1.506.701,97 €                 | 1.494.101,97 €  | 12.600,00 €      | <b>12.600,00 €</b>                   | 1.) 3.500 € Sanierung Beleuchtungstechnik Rathaus<br>2.) 3.600 € Umbauarbeiten Schaffung KiTa AK Heimerzheim<br>3.) 5.500 € Glaszwischenwand Vorzimmer Bürgermeisterin / Beigeordneter/n   |
| <b>1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung</b>  |                                      |                                |                 |                  |                                      |  |
| <b>Produktbudget</b>  | 233.494,56 €                         | 233.494,56 €                   | 135.419,87 €    | 98.074,69 €      | <b>85.000,00 €</b>                   | Die Verfahren zur Neuaufstellung des FN.-Planes / Teilflächennutzungsplan Wind sind zwischenzeitlich durch die Bezirksregierung genehmigt aber noch nicht schlussgerechnet worden. Aufgrund der im Genehmigungsverfahren zu beiden Verfahren nachzubessernden Auflagen der Bezirksregierung und der rechtlichen Beratung |

|  |   |                |                |              |                     |
|--|---|----------------|----------------|--------------|---------------------|
| <p>(gerade zum Thema Windenergienutzung in Swisttal) sind zusätzliche Planungsleistungen, die ebenfalls noch abgerechnet werden müssen, entstanden. Aufgrund der v.g. umfangreichen Verfahren und der eingeschränkten Personalverfügbarkeit konnten die für 2015 geplanten Verfahren (Regionalplanänderungsverfahren, Lärmaktionspläne, Georeferenzierung von Bauleitplänen) erst zum Ende des Jahres eingeleitet bzw. fortgeführt werden.</p> |   |                |                |              |                     |
| <b>1.11.01</b>   | <b>Ver- und Entsorgung</b>  |                |                |              |                     |
| <b>Produktbudget</b>   | 2.806.155,56 €  | 2.806.155,56 € | 2.688.725,32 € | 117.430,24 € | <b>61.000,00 €</b>  |
|  | <p>Noch nicht fertiggestellte Planungs- und Unterhaltungsmaßnahmen</p> <p>1.) 40.000,00 € Hydrodynamische Kanalnetzberechnung, Heimerzheim Teil 1, Auftrag wurde erteilt, Ausführung erfolgt 2015/2016</p> <p>2.) 5.000,00 € Ing.-Vertrag Planung Kanalsanierung, IB Fischer</p> <p>3.) 7.000,00 € Umstellung NN-Höhen auf NHN-Höhen</p> <p>4.) 3.000,00 € Erarbeitung der Abwasserabgabe</p> <p>5.) 6.000,00 € Drosselkalibrierung für RRB Wallfahrtsweg, RRB Am Backhaus, RKB Kölner Straße</p> |                |                |              |                     |
| <b>1.12.01</b>   | <b>Verkehrsflächen und -anlagen</b>   |                |                |              |                     |
| <b>Produktbudget</b>   | 816.157,00 €  | 877.030,91 €   | 737.160,61 €   | 139.870,30 € | <b>139.870,00 €</b> |
|  | <p>Noch nicht fertiggestellte Planungs- und Unterhaltungsmaßnahmen</p> <p>1.) 7.000,00 € Brückenprüfung, Auftrag wurde erteilt, Ausführung erfolgt 2016</p>   |                |                |              |                     |

|  |   |   |
|--|---|---|
| <p>2.) 7.000,00 € Fortschreibung Sanierungskonzept Brücken, konnte aus personellen Gründen in 2015 nicht umgesetzt werden</p> <p>3.) 4.000,00 € Sanierung Brücke Ballengasse HZ, Ing.-Auftrag</p> <p>4.) 3.020,00 € Sanierung Brücke Buschhoven/Hohn, Ing.-Auftrag</p> <p>5.) 23.500,00 € Unterhaltungsmanagement Straßen, Auftrag erteilt</p> <p>6.) 9.500,00 € Errichtung der Wegebeleuchtung zur Gemeinschaftssportanlage Bu. - Mo. von der L 493</p> <p>7.) 4.050,00 € Errichtung der Straßenbeleuchtung entlang des Radwegs vom Ortsrand Buschhoven (Bushaltestelle, Am Fienacker) bis zur Zufahrt zur Gemeinschaftssportanlage Bu. - Mo.</p> <p>8.) 18.800,00 € Erweiterung der Straßenbeleuchtung, Aufträge wurden erteilt, Lieferschwierigkeiten RWE, Ausführung erfolgt in 2016</p> <p>9.) 63.000,00 € Umrüstung SB auf LED-Leuchten mit Steuerchip</p> | <p><b>1.13.02 Natur und Landschaft</b></p> <p>Die Planungsarbeiten für ein Bepflanzungskonzept Bu 16, Konzept für die Kastanienallee und Fortschreibung des Ökokatasters konnten nicht abgeschlossen werden</p> | <p>63.340,00 €</p> <p>10.709,04 €</p> <p>52.630,96 €</p> <p><b>7.649,00 €</b></p> |
| <p><b>1.13.03 Wald- und Forstwirtschaft</b></p>  |   |   |

|                                     |              |              |              |            |                     |  |
|-------------------------------------|--------------|--------------|--------------|------------|---------------------|--|
| <b>Produktbudget</b>                | 4.722,00 €   | 4.722,00 €   | 2.423,53 €   | 2.298,47 € | <b>1.724,00 €</b>   | Die Anlegung von Lichtraumprofilen zur Bewirtschaftung der Waldflächen und die Bewirtschaftung sonstiger Freiflächen konnte witterungsbedingt nicht durchgeführt werden. Die Mittel werden zur Umsetzung nach 2016 übertragen, da im Haushalt 2016 hierfür kein Ansatz gebildet wurde. |
| <b>1.13.04 Wasser und Wasserbau</b> |              |              |              |            |                     |  |
| <b>Produktbudget</b>                | 304.982,00 € | 314.627,72 € | 305.267,72 € | 9.360,00 € | <b>9.360,00 €</b>   | 1.) 3.060,00 € Konnte aus personellen Engpässen in 2015 nicht umgesetzt werden, Ausführung erfolgt 2016,<br>2.) 6.300,00 € Auftrag wurde erteilt, Ausführung erfolgt 2016  |
|                                     |              |              |              |            | <b>317.203,00 €</b> |  |

### 5.3 Ermächtigungsübertragungen Rückstellungen

Ermächtigungsübertragungen für in 2015 gebildete Rückstellungen erfolgen i. H. v. 717 T€. Die übertragenen Auszahlungen führen in 2016 nicht mehr zu Aufwendungen.

# Lagebericht zum Jahresabschluss der Gemeinde Swisttal zum 31.12.2015

## I. Allgemeines

Nach § 37 Abs. 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist der Jahresabschluss durch einen Lagebericht entsprechend § 48 GemHVO zu ergänzen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung des Jahresabschlusses geben und so gefasst werden, dass **ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird**. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

### Verlauf des Haushaltsjahres 2015

Mit dem Haushaltsplan 2015 legte die Gemeinde der Kommunalaufsicht des Rhein-Sieg-Kreises ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) vor, welches von dieser genehmigt wurde. In diesem HSK wird der Weg zu einem ausgeglichenen Haushaltsplan im Jahr 2023 beschrieben.

Zur Gesamtergebnisrechnung 2015 ist festzustellen, dass sich das geplante Defizit inkl. der Ermächtigungsübertragungen für Aufwand in Höhe von **2.715.136 €** um **574.284,12 €** niedriger darstellt und somit das Haushaltsjahr 2015 mit einem Fehlbetrag von **2.140.851,88** abschließt.

Das gegenüber dem Ergebnisplan um **574 T€** bessere Ergebnis ist auf **Mehrerträge i. H. v. 1.765 T€**, die die **Mehraufwendungen i. H. v. 1.191 T€** überstiegen, zurückzuführen. Insgesamt standen den Erträgen i. H. v. 30.594 T€ (Plan: 28.829 T€) Aufwendungen i. H. v. 32.735 T€ (Plan: 31.544 T€) gegenüber.

Nachfolgend die wesentlichen Sachverhalte im Plan/Ist-Vergleich (ohne Finanzergebnis):

### Ordentliche Erträge

Mehrerträge bei den Ertragspositionen "Steuern und ähnliche Abgaben (1.534 T€) ", "Zuwendungen und allgemeine Umlagen (431 T€) ", "Kostenerstattungen /-Umlagen (222 T€) " standen Mindererträge bei den Ertragspositionen "Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (- 278 T€)" sowie "sonstige ordentliche Erträge (- 171 T€) entgegen. Sonstige, nicht erläuterte geringfügige Positionen erhöhten den Mehrertrag im Vergleich zum Planansatz um 49 T€. Insgesamt wurden **Mehrerträge i. H. v. 1.787 T€ erzielt**.



## Steuern und ähnliche Abgaben

Insbesondere Gewerbesteuernachforderungen für zurückliegende Haushaltsjahre haben in 2015 mit 1.138 T€ zu einem **Mehrertrag von 1.534 T€** geführt. Daneben waren höhere Erträge bei den Anteilen an der Einkommen- (226 T€) und Umsatzsteuer (53 T€) sowie der Grundsteuer B (107 T€) maßgeblich verursachend. Neben der guten Wirtschaftslage war die Erhöhung des Anteilsschlüssels der Gemeinde bei der Einkommen- und Umsatzsteuer für die höheren Erträge entscheidend. Bei der Grundsteuer B waren die Hebesatzerhöhungen im Planansatz bereits enthalten, so dass sich die Mehrerträge mit einem gestiegenen Gebäudebestand begründen.

## Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus dieser Ergebnisrechnungsposition liegen i. H. v. **431 T€ über dem Planansatz**. Die durch die stark gestiegene Zahl der Asylbewerber ebenso deutlich gestiegenen Bedarfszuweisungen des Landes (781 T€) kompensierten insbesondere geringere Zuwendungen bei den Schlüsselzuweisungen (- 234 T€), aber auch die geringere konsumtive Verwendung der Schulpauschale (- 88 T€). Die Schulpauschale kann jedoch in 2016 bei vorliegenden verwendungsfähigen Maßnahmen weiterhin verwendet werden und zu Erträgen führen.

## Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte

Die hier zu verzeichnenden **Mindererträge i. H. v. - 278 T€** ergeben sich hauptsächlich durch geringere Erträge bei den Kanalbenutzungsgebühren (- 204 T€) und bei den Gebühren für die Überlassung von Grabstätten (-60 T€).

Die Mindererträge bei den Kanalbenutzungsgebühren ergaben sich dadurch, dass in der Planung eine Gebührenerhöhung für 2015 vorgesehen war, die dann jedoch nicht erfolgte.

Bezüglich der Gebühren für die Überlassung von Grabstätten liegt der Grund für die Abweichung darin, dass der Bürger für die Überlassung eine Gebühr für einen längeren Zeitraum (25 Jahre) bezahlt. Die Gebührenerträge sind deshalb auf die Nutzungszeit aufzuteilen und reduzieren das Jahresergebnis. Insbesondere bei höherer Sterblichkeit sind höhere Beträge abzugrenzen. Dies wurde im Planansatz nicht berücksichtigt.

## Erträge aus Kostenerstattungen/-Umlagen

Den höchsten Beitrag zu den Mehrerträgen i. H. v. **222 T€** unter dieser Position ergab sich durch die Erstattungen nach dem Bildungs- u. Teilhabepaket für die in den Schulen eingesetzten Schulsozialarbeiter i. H. v. 125 T€, nachdem entschieden wurde, dass diese über das Jahr 2014 hinaus beschäftigt werden sollten.

Zudem führte eine Forderung i. H. v. 40 T€ gegenüber dem Land NRW (Bezirksregierung Köln) für die vergebliche Einrichtung einer Erstaufnahmeeinrichtung für Asylbewerber im Dorfhaus Morenhoven zu Mehrerträgen.

Auch die Kostenerstattungen für erstellte Kanalhausanschlüsse lagen um 30 T€ höher gegenüber dem Haushaltsansatz.

### **Sonstige ordentliche Erträge**

In dieser Auffangposition für Sachverhalte, die den obigen Ertragspositionen nicht zugeordnet werden konnten, werden die Schwerpunkte hinsichtlich der Auswirkung auf das Ergebnis nachfolgend dargestellt.

Die Buchgewinne aus den Veräußerungen von Bau- und Gewerbegrundstücken blieben - 652 T€ unter den Planwerten. Hintergrund waren Verzögerungen bei dem Verkauf der alten Sportplatzfläche Am Wiedring in Buschhoven. Der Buchgewinn fiel nicht noch niedriger aus, weil sich die Verkäufe der Grundstücksflächen des alten Sportplatzes Morenhoven sowie der Gewerbeflächen am Fienacker in Buschhoven ebenfalls verzögert hatten und statt in 2014 in 2015 realisiert werden konnten.

Die Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 416 T€ (nicht mehr benötigte Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (346 T€), Pensionsverpflichtungen (14 T€), Prozesskosten (2 T€) sowie diverse nicht mehr benötigte Rückstellungspositionen für ausstehende Aufwandsrechnungen (54 T€) haben für Mehrerträge gesorgt. Die Auflösungen bei den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen wurden insbesondere durch den derzeitigen Verzicht auf die energetischen Maßnahmen beim Schwimmbad und der Turnhalle in Heimerzheim (206 T€) sowie durch nicht mehr benötigte Rückstellungen bei Kanalsanierungsmaßnahmen (68 T€) und Brücken- bzw. Gehweginstandhaltungsmaßnahmen (78 T€) bewirkt.

Zu den Mehrerträgen trugen auch höhere Erträge (71 T€) aus Nachforderungszinsen für Gewerbesteuernachzahlungen aus früheren Geschäftsjahren von Gewerbesteuerpflichtigen bei.

Mindernd (- 62 T€) wirkten sich hingegen die seit Jahren sinkenden Erträge aus Konzessionsverträgen aus. Hier wirkt sich die sinkende Stromlieferung an Tarifkunden im Nicht-Schwachlaststrombereich aus.

Insgesamt sind in diesen Positionen **daher Mindererträge von - 171 T€** zu verzeichnen gewesen.

### **Ordentliche Aufwendungen**

Im Vergleich zur Haushaltsplanung gab es im Berichtsjahr **1.255 T€ höhere Aufwendungen**. Die größten Überschreitungen ergaben sich in den Ergebnispositionen Transferaufwendungen (517 T€), sonstige ordentliche Aufwendungen (466 T€) sowie bei den Personalaufwendungen (412 T€). Über den Haushaltsansätzen lagen auch die Versorgungsaufwendungen (226 T€).

Die bilanziellen Abschreibungen blieben mit (- 251 T€) ebenso unter den Planansätzen wie auch die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (- 115 T€).

## Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen lagen um **412 T€ über den Planansätzen**.

Dazu trugen die Personalaufwendungen für die tariflichen Kräfte mit 164 T€ bei. Neben den über der Planung liegenden Tarifierhöhungen führte auch die zusätzliche Verpflichtung von Mitarbeitern, u. a. die Weiterverpflichtung der Schulsozialarbeiter sowie ein zusätzlicher Hausmeister für die Übergangswohnheime, zu diesen höheren Aufwendungen.

Die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen waren in 2015 um 162 T€ höher als im Haushaltsplan vorgesehen. Diese höheren Zuführungen ergeben sich aus der Besoldungserhöhung 2013. Durch das Gesetz zur Änderung des Besoldungs- und Versorgungsanpassungsgesetzes 2013/2014 des Landes NRW, welches am 11.11.2014 beschlossen wurde, erhöhen sich die Pensionsaufwendungen zusätzlich.

Auch die Zuführungen zu den Beihilferückstellungen erhöhten sich um 39 T€ im Vergleich zum Planansatz. Hier spielten die neu anzuwendenden Wahrscheinlichkeitstabellen 2014 eine wesentliche Rolle.

Der vorzeitige Ruhestand eines Beamten in 2014 sowie geringere Beihilfeaufwendungen reduzierten die Personalaufwendungen der aktiven Beamten um - 52 T€.

Zu den höheren Personalaufwendungen trugen auch die Zuführungen zu den Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub sowie für geleistete Überstunden (75 T€) bei.

Die Mitarbeiter, welche am Altersteilzeitprogramm (ATZ) teilgenommen haben, befinden sich weitgehend bereits im Ruhestand. In 2015 befanden sich noch drei Mitarbeiter im passiven Teil des ATZ-Modells. Da sich in 2014 noch vier Mitarbeiter in dieser Phase befanden, reduzierte sich die Inanspruchnahme der dafür gebildeten Rückstellungen um 24 T€ gegenüber dem Vorjahr.

## Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen beinhalten die Aufwendungen für die im Ruhestand befindlichen Beamten.

Die Umlage für die im Ruhestand befindlichen Beamten stieg durch den Eintritt mehrerer Beamter mit höherer Besoldung in 2015 deutlich um 118 T€ an.

Zudem mussten aufgrund der bereits bei der Ergebnisrechnungsposition Personalaufwendungen dargestellten Thematik hinsichtlich der Pensionsrückstellungen Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionäre (24 T€) vorgenommen werden.

Durch die erstmalige Anwendung der Wahrscheinlichkeitstabellen 2014 musste eine Anpassung der Beihilferückstellungen erfolgen (53 T€), wobei eine reduzierte

Belastung der tatsächlichen Beihilfeaufwendungen um - 10 T€ keinen Ausgleich brachte.

Aus diesem Zusammenhang heraus erfolgte auch ein geringerer Verbrauch bei den Pensionsrückstellungen (37 T€) sowie gar kein Verbrauch (4 T€) bei den Beihilferückstellungen, was zu einer **höheren Belastung** des Ergebnisses im Vergleich zum Haushaltsplan **i. H. v. 226 T€ führt.**

### **Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen**

**Minderaufwendungen i. H. v. - 115 T€** wurden in dieser Ergebnisposition erreicht. Nachfolgend die wesentlichsten Ursachen.

Die größten Abweichungen zwischen dem Ansatz 2015 und den tatsächlichen Aufwendungen gab es bei den Planungs- und Honorarkosten (- 313 T€). Der Ansatz beinhaltet den Haushaltsansatz 2015 von 316 T€ und Ermächtigungsübertragungen (EU) aus 2014 von 321T€, insgesamt somit 637 T€. Letztlich wurden dann nur etwas mehr als die EU tatsächlich in Anspruch genommen. So wurde bei den größten Planungsposten, dem Bereich der räumlichen Planung (Flächennutzungsplan, Bebauungspläne und Lärmaktionspläne) nur 126 T€ von möglichen 225 T€, bei der Ver- und Entsorgung (Kanalnetzberechnungen, Sanierungsplanungen) nur 93 T€ von möglichen 279 T€ sowie bei den Verkehrsflächen (Brückenprüfungen, Brückensanierungskonzept) lediglich 36 T€ von möglichen 86 T€ verwendet.

Einsparungen gab es im Bereich der Energieverbräuche, was sich durch Minderaufwendungen i. H. v. 122 T€ ausdrückt. Die höchsten Reduzierungen gab es bei den Aufwendungen für den Stromverbrauch (- 66 T€) sowie für den Gasverbrauch (- 33 T€).

Bei den Unterhaltungsaufwendungen für Grundstücke und Gebäude wurden die Planansätze um 78 T€ überschritten, da es im Haushaltsjahr einige Sondermaßnahmen gab. So wurde im Rathaus die Beleuchtungstechnik erneuert (73 T€), für die es nach Abschluss der Baumaßnahme in 2016 allerdings eine Erstattung durch einen Energieversorger gibt. Insbesondere aber der Umbau des Alten Klosters in Heimerzheim, der den Kinderkursen die Entwicklung zum Kindergarten nach KIBIZ ermöglichen sollte (111 T€) sowie die Herrichtung eines Teils des Straßfelder Dorfhauses zur Nutzung als Tagespflegeeinrichtung (60 T€) führten zu zusätzlichen Aufwendungen. Um die Überschreitungen des Haushaltsansatzes nicht zu hoch werden zu lassen wurde auf andere geplante Maßnahmen verzichtet, so insbesondere auf die energetische Sanierungsmaßnahme der Turnhalle in Heimerzheim (-100 T€).

Die Reinigungskosten für Gebäude beliefen sich auf 182 T€ und lagen damit um 64 T€ über dem Vorjahr. Wesentlicher Grund für den Anstieg (40 T€) waren die Reinigungsleistungen in den Übergangsheimen.

Der Erwerb sogenannter geringwertiger Wirtschaftsgüter (Güter, deren Nettoanschaffungswert max. 410 € beträgt) lag mit 149 T€ über dem Haushaltsansatz. Hintergrund für diesen starken Anstieg (125 T€) war hauptsächlich die Einrichtung von Übergangsheimen und Mietwohnungen für die Unterbringung von Asylbewerbern.

## **Bilanzielle Abschreibungen**

Durch verzögerte, verschobene oder vermiedene Investitionsmaßnahmen fielen die Abschreibungen des Haushaltsjahres um - **251 T€ geringer** aus als geplant. Die Schwerpunkte dieser Unterschreitungen lagen bei den Fahrzeugen (- 104 T€), bei den Aufbauten bebauter Grundstücke (- 64 T€), bei den Verkehrsflächen (- 32 T€), der Ver- und Entsorgung (- 24 T€) sowie der Betriebs- und Geschäftsausstattung (- 18 T€).

## **Transferaufwendungen**

Den **höchsten Mehraufwand** stellten die Transferaufwendungen **mit 517 T€**. Von besonderer Bedeutung waren dabei die Gewerbesteuerumlage (139 T€) und der Fonds Deutsche Einheit (85 T€), die aufgrund der stark gestiegenen Gewerbesteuererträge ebenfalls einen starken Anstieg verzeichneten. In diesem Zusammenhang stieg auch die Spitzabrechnung der Zahlungen in den Fonds Deutsche Einheit, die Abrechnung der Einheitslasten für 2014 um 114 T€.

Ebenfalls von ähnlicher Gewichtung war der starke Anstieg der Aufwendungen für zu erbringende Asylbewerberleistungen (317 T€).

Anders als in manchen Vorjahren waren die Aufwendungen aus den Kreisumlagen mit - 129 T€ geringer als in der Planung angesetzt.

## **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Im Berichtsjahr gab es einen **Mehraufwand i. H. v. 466 T€**.

Wesentlichster Sachverhalt für die höheren Aufwendungen waren die Rückzahlungen und deren Verzinsungen von Gewerbesteuer an Gewerbesteuerpflichtige, deren Veranlagung für die Jahre vor 2015 zu geringeren Steuerverpflichtungen geführt hatte (213 T€).

Ansonsten gab es eine Vielzahl von ähnlich hohen Aufwendungen unterschiedlicher Sachverhalte, die zu dem Mehraufwand führten. Dazu nachfolgend die Wesentlichsten.

Dazu gehörten die Aufwendungen, die sich aus der Wertberichtigung oder Ausbuchung von Forderungen ergaben (61 T€).

Durch die verstärkte Anmietung von Unterkünften zur Unterbringung von Flüchtlingen erhöhten sich die Miet- und Mietnebenkosten (42 T€).

Bei den Prüfungs- und Beratungsleistungen lagen die Aufwendungen 33 T€ über dem Haushaltsansatz. Höhere Aufwendungen gab es im Bereich des Personalmanagements aufgrund der Stellenbedarfsanalyse des Fachbereichs III (16 T€), im Rechtsamt aufgrund höherer Prozesskosten bei Rechtsstreitigkeiten (24 T€).

Geringere Prüfungskosten gab es im Finanzmanagement bei den Jahresabschlusskosten (- 7 T€).

### Finanzergebnis

Die geringeren Erträge (- 22 T€) ergaben sich aus den höheren Ansätzen hinsichtlich der Ergebnisverwendung des Wasserversorgungsverband Euskirchen-Swisttal.

Die in den Haushaltsansätzen eingeplanten Zinsen für Investitionskredite fielen nicht an (- 64 T€), da es die Notwendigkeit einer Darlehensaufnahme nicht gab.

Insgesamt fiel das Finanzergebnis **um - 42 T€ besser** aus als geplant.

### Vermögenslage laut Bilanz zum 31.12.2015

| <b>Aktiva</b>              | <b>T€</b>      | <b>in %</b>   | <b>Passiva</b>              | <b>T€</b>      | <b>in %</b>   |
|----------------------------|----------------|---------------|-----------------------------|----------------|---------------|
| Anlagevermögen             | <b>149.191</b> | <b>98,99</b>  | Eigenkapital                | <b>61.196</b>  | <b>40,60</b>  |
| Umlaufvermögen             | <b>1.457</b>   | <b>0,97</b>   | Sonderposten                | <b>60.602</b>  | <b>40,21</b>  |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | <b>72</b>      | <b>0,04</b>   | Rückstellungen              | <b>11.079</b>  | <b>7,35</b>   |
|                            |                |               | Verbindlichkeiten           | <b>15.221</b>  | <b>10,10</b>  |
|                            |                |               | Passive Rechnungsabgrenzung | <b>2.622</b>   | <b>1,74</b>   |
| <b>Summe</b>               | <b>150.720</b> | <b>100,00</b> | <b>Summe</b>                | <b>150.720</b> | <b>100,00</b> |

## Aktiva

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz (Aktiva) liegt mit 149.191 T€ im **Anlagevermögen**.

Die wesentlichen Positionen des Anlagevermögens sind das Infrastrukturvermögen (88.391 T€), die bebauten Grundstücke (42.605 T€) und die unbebauten Grundstücke (9.358 T€), die als **Sachanlagevermögen** ausgewiesen werden sowie die unter den Finanzanlagen geführten Beteiligungen (3.915 T€).

Der Anteil der **Finanzanlagen** am Anlagevermögen beträgt insgesamt 4.351 T€. Im Verhältnis zur Bilanzsumme der Gemeinde Swisttal nehmen die Beteiligungen, die Wertpapiere des Anlagevermögens und die Ausleihungen mit 2,88 % eine untergeordnete Rolle ein.

Das **Umlaufvermögen** (1.457 T€) setzt sich zusammen aus den Vorräten (811 T€), den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen (549 T€) sowie den liquiden Mitteln (97 T€).

Auf der Aktivseite ist zudem noch die Position **aktive Rechnungsabgrenzung** mit 72 T€ ausgewiesen. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Ausgaben vor dem Abschlußstichtag (Beamtenbesoldung für 01/2016), die einen Aufwand nach diesem Tag darstellen (31.12.2015).

## Passiva

Das **Eigenkapital** hat mit 61.196 T€ einen Anteil von 40,60 % an der Bilanzsumme. Es setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage mit 63.337 T€ abzüglich des Jahresfehlbetrages 2015 in Höhe von 2.141 T€. Die Ausgleichsrücklage war bereits durch den Jahresfehlbetrag 2010 aufgezehrt.

Als **Sonderposten** sind in erster Linie Beiträge und Landeszuweisungen mit einem Wert von 60.602 T€ passiviert. Entsprechend der Nutzungsdauer der finanzierten Vermögenswerte werden die Sonderposten zugunsten der Ergebnisrechnung aufgelöst.

Die **Rückstellungen** bestehen zum Jahresende aus den Pensions- u. Beihilferückstellungen für die aktiven und pensionierten Beamten (9.325 T€), den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (987 T€) und den sonstigen Rückstellungen (767 T€).

Unter der letzten Position sind insbesondere die Rückstellungen Altersteilzeit, Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub bzw. geleistete Überstunden sowie die Rückstellungen für ausstehende Aufwandsrechnungen eingestellt.

Bei den **Verbindlichkeiten** i. H. v. insgesamt 15.221 T€ fallen neben den Verbindlichkeiten aus Krediten mit 8.892 T€ auch die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 2.925 T€ ins Gewicht. Zusätzlich wurden Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung i. H. v. 918 T€ sowie sonstige Verbindlichkeiten (714 T€) und erhaltene Anzahlungen (1.657 T€) bilanziert. Die erhaltenen Anzahlungen werden seit 2013 durch eine Gesetzesänderung (NKF-

Weiterentwicklungsgesetz NRW) aus den sonstigen Verbindlichkeiten herausgerechnet und separat dargestellt. Es handelt sich bei ihnen um Zuwendungen und Zuschüsse, die noch keinem Anlagevermögen zuzuordnen sind und bis dahin als erhaltene Anzahlungen bilanziert werden.

| Verbindlichkeiten                                  |                  |               |               |               |               |
|--|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| in T€  | Eröffnungsbilanz | 2012          | 2013          | 2014          | 2015          |
| <b>Kernhaushalt</b>                                | <b>7.224</b>     | <b>12.212</b> | <b>12.941</b> | <b>17.125</b> | <b>15.221</b> |
| <b>PEG</b>   | <b>2.083</b>     | <b>1.143</b>  | <b>774</b>    | <b>676</b>    | <b>676</b>    |
| <b>Summe Verbindlichkeiten</b>                     | <b>9.307</b>     | <b>13.355</b> | <b>13.715</b> | <b>17.801</b> | <b>15.897</b> |
| <b>Einwohner lt. Einwohnermeldeamt</b>             | <b>18.725</b>    | <b>17.597</b> | <b>17.502</b> | <b>17.753</b> | <b>17.753</b> |
| <b>in €</b>  |                  |               |               |               |               |
| <b>Verbindlichkeiten je Einwohner insgesamt</b>    | <b>497</b>       | <b>759</b>    | <b>784</b>    | <b>1.003</b>  | <b>895</b>    |
| <b>Verbindlichkeiten je Einwohner Kernhaushalt</b> | <b>386</b>       | <b>694</b>    | <b>739</b>    | <b>965</b>    | <b>857</b>    |
| <b>Verbindlichkeiten je Einwohner PEG</b>          | <b>111</b>       | <b>65</b>     | <b>44</b>     | <b>38</b>     | <b>38</b>     |

Letzte Position der Passivseite ist der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** (2.622 T€). Hierbei handelt es sich um Einnahmen vor dem Abschlußstichtag, die einen Ertrag erst ab dem Folgejahr darstellen. In der Bilanz der Gemeinde Swisttal handelt es sich dabei fast ausschließlich um Erträge aus der Verpachtung von Grabflächen (Nutzungsrechte).

## II. Besonderheiten des Haushaltjahres 2015

Zusätzliche erläuterungsbedürftige Vorgänge haben sich nicht ergeben.

## III. Bilanzanalyse

Für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage jeder Kommune in gleicher Art und Weise ist ein einheitliches NKF- Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen erarbeitet worden. Dieses Kennzahlenset umfasst insgesamt 16 Kennzahlen zur Analyse der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage.

Dieses Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Kommune nach einheitlichen Kriterien möglich. Eine Vergleichbarkeit im interkommunalen Sektor wird allerdings erst mit fortschreitender NKF- Umsetzung in NRW möglich sein. Aber auch Zeitreihenvergleiche auf örtlicher Ebene lassen Beurteilungen und Einschätzungen zu haushaltswirtschaftlichen und bilanziellen Entwicklungen zu.

### Definition der Kennzahlen:

Die nachfolgende Beschreibung des Kennzahlensets stammt aus dem Runderlaß des Innenministeriums zu den NKF - Kennzahlen vom 01.10.2008.

### **Steuerquote (StQ)**

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde "selbst" finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist.



**Zuwendungsquote (ZwQ)**

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Kommune von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

**Personalintensität 1 (PI1)**

Die „Personalintensität 1“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

**Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)**

Die Kennzahl "Sach- und Dienstleistungsintensität" lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

**Transferaufwandsquote (TAQ)**

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen dar. Mit ihr lässt sich beurteilen, in welchem Umfang kommunale Zahlungen an private Haushalte, an Unternehmen, Vereine u. a. erfolgen.

**Zinslastquote (ZLQ)**

Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

**Aufwandsdeckungsgrad (AGD)**

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

**Drittfinanzierungsquote (DFQ)**

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.

**Fehlbetragsquote (FBQ)**

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis in Verhältnis zu diesen beiden Bilanzpositionen gesetzt.

**Investitionsquote (InQ)**

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Gemeinde Neuinvestitionen durch jährliche Abschreibungen erwirtschaftet.

### **Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVvQ)**

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe dieser Kennzahl beurteilt werden.

### **Eigenkapitalquote 1 (EkQ1)**

Die Kennzahl "Eigenkapitalquote 1" misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Eigenkapitalquote kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

### **Eigenkapitalquote 2 (EkQ2)**

Die Kennzahl "Eigenkapitalquote 2" misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um die "langfristigen" Sonderposten erweitert.

### **Anlagendeckungsgrad 2 (AnD2)**

Diese Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert wird. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten, die Eigenkapitalanteile aufweisen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt.

### **Infrastrukturquote (ISQ)**

Diese Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite dar. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.

### **Dynamischer Verschuldungsgrad (DVSG)**

Mit Hilfe dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer). Da der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit der Gemeinde negativ ist, werden für die Tilgung von Schulden neue Schulden notwendig. Die negative Kennzahl zeigt auf, dass die Schuldenaufnahme sich weiter erhöhen wird.

| NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen            |  | Ergebnis in % |        |        |        |       |
|--|--|---------------|--------|--------|--------|-------|
|  |  | 2008          | 2012   | 2013   | 2014   | 2015  |
| <b>Steuerquote (StQ)</b>                         | $\frac{\text{Steuern und ähnliche Abgaben} \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$  | 51,50         | 55,31  | 56,72  | 56,36  | 57,14 |
|  |  |               |        |        |        |       |
| <b>Zuwendungsquote (ZwQ)</b>                     | $\frac{\text{Zuwendungen u. allgemeine Umlagen} \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$   | 27,35         | 19,94  | 18,23  | 18,74  | 19,54 |
|  |  |               |        |        |        |       |
| <b>Personalintensität (PI 1)</b>                 | $\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$   | 17,99         | 16,18  | 16,62  | 16,54  | 16,22 |
|  |  |               |        |        |        |       |
| <b>Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)</b> | $\frac{\text{Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$   | 19,94         | 20,35  | 20,87  | 19,66  | 21,39 |
|  |  |               |        |        |        |       |
| <b>Transferaufwandsquote (TAQ)</b>               | $\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$   | 39,28         | 41,53  | 42,51  | 42,51  | 42,43 |
|  |  |               |        |        |        |       |
| <b>Abschreibungsintensität (AbI)</b>             | $\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf AV}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$   | 0,00          | 15,48  | 15,05  | 14,21  | 13,72 |
|  |  |               |        |        |        |       |
| <b>Zinslastquote (ZLQ)</b>                       | $\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$   | 1,25          | 1,15   | 1,05   | 1,11   | 1,06  |
|  |  |               |        |        |        |       |
| <b>Aufwandsdeckungsgrad (AGD)</b>                | $\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$  | 94,29         | 92,99  | 89,08  | 90,08  | 94,37 |
|  |  |               |        |        |        |       |
| <b>Drittfinanzierungsquote (DFQ)</b>             | $\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$                      | 40,40         | 41,65  | 41,52  | 41,43  | 41,77 |
|  |  |               |        |        |        |       |
| <b>Fehlbetragsquote (FBQ)</b>                    | $\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$                                   | 2,04          | 3,14   | 4,86   | 5,02   | 3,38  |
|  |  |               |        |        |        |       |
| <b>Investitionsquote (InQ)</b>                   | $\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$   | 27,26         | 49,55  | 47,54  | 40,14  | 98,56 |
|  |  |               |        |        |        |       |
| <b>Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)</b> | $\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$  | 0,45          | 2,97   | 2,77   | 5,15   | 3,93  |
|  |  |               |        |        |        |       |
| <b>Eigenkapitalquote I (EkQ1)</b>                | $\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$  | 48,40         | 44,48  | 43,28  | 41,22  | 40,60 |
|  |  |               |        |        |        |       |
| <b>Eigenkapitalquote 2 (EKQ2)</b>                | $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen/Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$   | 86,41         | 83,97  | 82,79  | 79,82  | 80,63 |
|  |  |               |        |        |        |       |
| <b>Anlagendeckungsgrad (AnD)</b>                 | $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen} / \text{Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$ | 89,88         | 95,56  | 97,16  | 93,31  | 94,04 |
|  |  |               |        |        |        |       |
| <b>Infrastrukturquote (ISQ)</b>                  | $\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$   | 60,79         | 61,21  | 60,94  | 59,21  | 58,65 |
|  |  |               |        |        |        |       |
| <b>Dynamischer Verschuldungsgrad (DVSG)</b>      | $\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit}}$  | 13,80         | -33,93 | -52,50 | -15,65 | 32,84 |
|  |  |               |        |        |        |       |

#### **IV. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtage eingetreten sind**

Alle bekannten Vorgänge sind eingearbeitet. Weitere Erkenntnisse liegen nicht vor.

#### **V. Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung**

Die Gemeinde hat seit der Einführung von NKF im Jahre 2008 stetig ein negatives Jahresergebnis zu verzeichnen. Nach zwei Haushaltsjahren mit hohen Fehlbeträgen (jeweils ca. 3.400 T€) fiel das Jahresergebnis in 2015 mit einem Fehlbetrag von 2.141 T€ deutlich besser aus. Selbst wenn man die Aufwandsermächtigungsübertragungen nach 2016 i. H. v. 317 T€ als potenzielle zukünftige Aufwendungen hinzuzählt, bleibt das Ergebnis nicht nur unter dem fortgeschriebenen Planwert von 2.715 T€, sondern fällt mit 2.458 T€ knapp einer Million Euro besser aus als in den Vorjahren. Trotz dieser positiven Entwicklung bleibt es jedoch bei einem deutlichen Fehlbetrag.

Eine bilanzielle Überschuldung ist kurz- und mittelfristig weiterhin nicht zu befürchten, sie träte bei einem durchschnittlichen Fehlbetrag aus den Jahren 2008 - 2015 von 2.638 T€ in 23 Jahren ein.

Die Reduzierung der Liquiditätskredite i. H. v. 575 T€, die Tilgung von Investitionskrediten i. H. v. 334 T€ sowie die gleichzeitige Vermeidung neuer Schulden in 2015 stellen eine positive Entwicklung dar. Der geringe Bestand an Finanzmitteln zeigt aber, dass die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten weiterhin unvermeidlich ist, sobald auch nur geringe Auszahlungsüberhänge entstehen.

Die Gemeinde hat auf die oben dargestellten Probleme mit einem Haushaltssicherungskonzept (HSK) im Zuge der Erstellung des Haushaltsplans 2013 reagiert. Dieses wurde im Doppelhaushalt 2014/2015 fortgeschrieben. Die strukturellen Haushaltsprobleme lassen sich nur über einen längeren Zeitraum korrigieren. Daher ist das HSK langfristig für einen Zeitraum von 10 Jahren angelegt. Innerhalb dieses Zeitraumes soll durch eine Vielzahl von Maßnahmen bis 2023 ein ausgeglichener Haushalt erreicht werden. Die Erreichung dieses Ziels erscheint bei disziplinierter Umsetzung der Maßnahmen durch die verantwortlichen Akteure in Verwaltung und Rat realistisch.

Der Chance auf eine zunehmende finanzwirtschaftliche Gesundung im Rahmen der Umsetzung des HSK stehen aus Sicht der Gemeinde nachfolgend aufgelistete Risiken entgegen:

- Inklusion ( Umfangreiche Investitionen in den Schulen ohne ausreichende Finanzierung durch das Land NRW)
- Auswirkungen der Tarifabschlüsse (in 2016 Tarifverhandlungen für die Kommunen, steigende Personal- u. insbesondere Pensionsaufwendungen bei Übernahme des Ergebnisses für die Beamten)
- Konjunkturelle Lage (Verschlechterung der derzeit guten wirtschaftlichen Lage führt zu geringeren Steuereinnahmen)

- Entwicklung der Kreisumlagen (Erhöhung der Kreisumlagen ab 2016 über die bereits im Haushalt eingeplanten Steigerungen hinaus, insbesondere auch der Jugendamtsumlage durch Ausbau der Kitas und die Anerkennung von Asylbewerbern durch den RSK)
- Hohe und steigende Zahlen an Asylsuchenden (Kostenerstattungen durch Bund bzw. Land für Unterbringung und Krankenhilfe)

Die aufgeführten Risiken entwickeln sich wie folgt:

Die Förderung der Möglichkeit zum gemeinsamen Lernen von Kindern mit gesundheitlichen Beeinträchtigungen und solchen ohne Beeinträchtigungen kann zu umfangreichen Investitionen führen, welche sich bisher aber noch nicht bestätigt.

Die Tarifabschlüsse in den Vorjahren führten zu deutlichen Personalkostensteigerungen. Die Forderungen der Arbeitnehmervertreter in den Tarifverhandlungen 2016 für die Kommunen deuten auf eine Fortführung dieser Entwicklung hin.

Eine Eintrübung der guten wirtschaftlichen Bedingungen zeigt sich derzeit nicht. Neben der guten wirtschaftlichen Situation tragen die erhöhten Anteile an der Einkommen- u. Umsatzsteuer sowie die kontinuierlichen Hebesatzanpassungen bei der Grund- und Gewerbesteuer zu einer deutlichen Verbesserung der Einnahmenseite bei.

Der Bedarf an Kindergartenplätzen in den Kommunen ohne eigenes Jugendamt steigt stark, so dass der RSK hier umfangreiche Investitionen tätigen wird, welche dann über die Jugendamtsumlage die Gemeinde zusätzlich belasten werden. Ebenso ist bei zunehmender Anerkennung von Asylbewerbern und deren gegebenenfalls entstehende Nichtbeschäftigung mit einem Anstieg der Kreisumlage zu rechnen.

Die bestehende und ggfls. weiter ansteigende Zahl von Asylbewerbern muss versorgt und integriert werden. Derzeit besteht hier ein Missverhältnis zwischen den Kosten der Gemeinde und den Bedarfszuweisungen von Land NRW und Bund.

Die Finanzierung dieser Herausforderungen kann von der Gemeinde nicht alleine aufgebracht werden, insbesondere da das Land NRW bzw. die Bundesregierung hier gesetzliche Vorgaben machen, die ihrerseits die Finanzierung des Problems nicht auskömmlich gestalten. Die Gemeinde hat durch eigene Initiativen sowie der Beteiligung an gemeinsam mit anderen Kommunen initiierten Aktionen versucht, dies den entscheidenden politischen Akteuren in Bund und Land verständlich zu machen. Sie wird diesbezüglich ebenfalls vom Städte- und Gemeindebund NRW unterstützt, um eine auskömmliche Finanzierung der Herausforderungen zu erreichen.

## VI. Verwaltungsvorstand und Ratsmitglieder

| § 95 II Nr. 1 GO NRW<br>Vorname | § 95 II Nr. 1 GO NRW<br>Nachname | § 95 II Nr. 2 GO NRW<br>ausgeübter Beruf                    | § 95 II Nr. 3 GO NRW Mitgliedschaft<br>in Aufsichtsräten und anderen<br>Kontrollgremien im Sinne des § 125<br>Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes | § 95 II Nr. 4 GO NRW Mitgliedschaft in<br>Organen von verselbstständigten<br>Aufgabebereichen der Gemeinde in<br>öffentlich-rechtlicher oder<br>privatrechtlicher Form  | § 95 II Nr. 5 GO NRW Mitgliedschaft<br>in Organen sonstiger<br>privatrechtlicher Unternehmen  |
|---------------------------------|----------------------------------|---|--|---|---|
| <b>Verwaltungsvorstand</b>      |                                  |   |  |   |   |
| Maack                           | Eckhard                          | Bürgermeister (bis<br>20.10.15)                             | Aufsichtsratsmitglied Projekt-<br>Entwicklungsgesellschaft mbH Swisttal<br>(bis 20.10.2015)  | Vorsitzender<br>Wasserversorgungsverbandsversammlung<br>Euskirchen-Swisttal, Mitglied<br>Zweckverbandsversammlung Civitec (bis<br>20.10.2015)<br>Vorsitzende der<br>Zweckverbandsversammlung der VHS<br>Meckenheim,Rheinbach,Swisttal mit<br>Wachtberg, Geschäftsführerin der Projekt-<br>Entwicklungsgesellschaft mbH Swisttal(bis<br>20.10.2015)<br>Mitglied in der<br>Zweckverbandsversammlung Euskirchen-<br>Swisttal | Kommunalbeirat RWE,<br>Kommunalbeirat Kreissparkasse<br>Köln(bis 20.10.2015)                  |
| Kalkbrenner                     | Petra                            | Beigeordnete/<br>Bürgermeisterin seit<br>10/2015            | Aufsichtsratsmitglied Projekt-<br>Entwicklungsgesellschaft mbH Swisttal<br>(seit 21.10.2015)   | Geschäftsführer der Projekt-<br>Entwicklungsgesellschaft mbH<br>Swisttal(seit 21.10.2015)   | nein  |
| Bong                            | Rolf                             | Beamter   | nein   | nein  | Stellvertretendes Mitglied<br>Regionalbeirat Kreissparkasse Köln                              |
| <b>Ratsmitglieder</b>           |                                  |   |  |   |   |
| Benthin                         | Hartmut                          | Pensionär   | nein   | nein  | nein  |
| Blalik                          | Wilfried                         | Lehrer  | nein   | nein  | nein  |
| Bienentreu                      | Johanna                          | Dipl.Sozialpädagogin JA<br>Stadt Köln                       | nein   | nein  | Regionalbeirat Kreissparkasse Köln<br>(Gesellschafter-Geschäftsführer<br>Renew - Sources GmbH |
| Böse, Dr.                       | Christian                        | Leitender Angestellter<br>EON                               | nein   | nein  | nein  |
| Barz                            | Yves                             | Leiter Beratungsstelle<br>LSt-Hilfe,<br>Buchhaltungsservice | nein   | nein  | nein  |
| Datzer, Dr.                     | Robert                           | Rentner, Freier<br>Mitarbeiter in<br>Unternehmensberatung   | nein   | nein  | nein  |
| Eichmanns                       | Willi                            | Bankangestellter/Rentner                                    | nein   | nein  | Regionalbeirat Kreissparkasse Köln  |
| Elmer                           | Udo                              | Angestellter Informatiker                                   | nein   | nein  | nein  |
| Euker                           | Philipp                          | Student   | nein   | nein  | nein  |
| Euler                           | Joachim                          | Soldat  | nein   | nein  | nein  |
| Großmann                        | Bernd                            | Angestellter  | nein   | nein  | nein  |



|               |                 |  |   |      |   |      |
|---------------|-----------------|--|---|------|---|------|
| Schleupner    | Michael         | Beamter im<br>Bundesministerium für<br>Gesundheit  | nein  | nein | nein  | nein |
| Schmitz       | Josef           | Rentner  | nein  | nein | nein  | nein |
| Schumacher    | Wlfrid          | Rentner  | nein  | nein | nein  | nein |
| Tappeser      | Günter          | Pensionär  | nein  | nein | nein  | nein |
| von der Stein | Ralf            | Gärtnemeister  | nein  | nein | nein  | nein |
| Wagner        | Hanns-Christian | Abteilungsdirektor<br>Landesbetrieb Wald und<br>Forst/ Beratung<br>Forstverwaltung von<br>Berghes (Rheinland<br>Pfalz) | Stellvertr. Mitglied Aufsichtsrat der<br>Rhein-Sieg-Abfallgesellschaft GmbH | nein | nein  | nein |
| Waskow        | Herbert         | Polizeibeamter<br>Bundespolizei  | nein  | nein | Wasserversorgungsverbandsversammlung<br>Euskirchen-Swisttal | nein |
| Wolf-Umhauer  | Monika          | Lehrerin im Ruhestand  | nein  | nein | nein  | nein |



Nutzungsdauern für Immobilien

| Vermögensgegenstand   | Nutzungsdauer<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|---|------------------------|---------------------------|
| <b>A</b>  |                        |                           |
| Abwasserhebeanlagen (baulicher Teil)                                  | 40                     | 2,50                      |
| Abwasserkanäle (Steinzeug und Beton)                                  | 70                     | 1,43                      |
| Abwasserreinigungsanlagen (baulicher Teil)                            | 33                     | 3,03                      |
| Auslaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)               | 33                     | 3,03                      |
| <b>B</b>  |                        |                           |
| Badeanstalten, künstlich angelegte Badebecken                         | 40                     | 2,50                      |
| Badehallen, Badehäuser  | 50                     | 2,00                      |
| Badekabinen (Holzkonstruktion)  | 20                     | 5,00                      |
| Baracken (Schuppen)   | 20                     | 5,00                      |
| Baubuden, Behelfsbauten   | 20                     | 5,00                      |
| Baudenkmäler  | 50                     | 2,00                      |
| Betonmauer, Ziegelmauer   | 40                     | 2,50                      |
| Bolzplätze (rote Erde)  | 10                     | 10,00                     |
| Brücken (Holzkonstruktion)  | 30                     | 3,33                      |
| Brücken (Mauerwerk, Stahlbeton)                                       | 70                     | 1,43                      |
| Brücken (Stahlkonstruktion)   | 80                     | 1,25                      |
| Brunnen zur Wassergewinnung   | 20                     | 5,00                      |
| Brunnen, Zierbrunnen u. dgl. aus Holz                                 | 10                     | 10,00                     |
| Brunnen, Zierbrunnen u. dgl. aus Metall oder Kunststoff               | 20                     | 5,00                      |
| Brunnen, Zierbrunnen u. dgl. aus Stein oder Mauerwerk                 | 30                     | 3,33                      |
| Buswarteallen (Holzkonstruktion)                                      | 20                     | 5,00                      |
| Buswarteallen (massive Bauweise)                                      | 50                     | 2,00                      |
| Buswarteallen (Stahlkonstruktion)                                     | 30                     | 3,33                      |
| <b>D</b>  |                        |                           |
| Deiche  | 100                    | 1,00                      |
| Drahtzaun   | 17                     | 5,88                      |
| Drainagen (Beton oder Mauerwerk)                                      | 33                     | 3,03                      |
| Drainagen (Ton oder Kunststoff)                                       | 13                     | 7,69                      |
| <b>E</b>  |                        |                           |
| Einlaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)               | 40                     | 2,50                      |
| <b>F</b>  |                        |                           |
| Fahrradständer (offen)  | 10                     | 10,00                     |
| Fahrradständer (überdacht)  | 20                     | 5,00                      |
| Fernmeldekabeltrassen   | 20                     | 5,00                      |
| Fernwirkempfänger   | 20                     | 5,00                      |
| Feuerwehrgerätehäuser (massiv)  | 60                     | 1,67                      |
| Feuerwehrgerätehäuser (teilmassiv)                                    | 40                     | 2,50                      |
| Flutlichtanlagen  | 20                     | 5,00                      |
| Friedhofskreuze   | 20                     | 5,00                      |
| <b>G</b>  |                        |                           |
| Garagen (massiv)  | 80                     | 1,25                      |
| Garagen (teilmassiv)  | 40                     | 2,50                      |
| Gasleitungen  | 40                     | 2,50                      |
| Gebäude, Ausstellungs-  | 60                     | 1,67                      |
| Gebäude, Funktions- für Sportanlagen (Sozialgebäude, Umkleidekabinen) | 60                     | 1,67                      |
| Gebäude, Industrie-, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)           | 60                     | 1,67                      |
| Gebäude, Lager (massiv)   | 60                     | 1,67                      |
| Gebäude, Lager (teilmassiv)   | 40                     | 2,50                      |
| Gebäude, Schul-   | 80                     | 1,25                      |
| Gebäude, Verwaltungs-   | 80                     | 1,25                      |
| Gehwege   | 35                     | 2,86                      |
| Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime      | 80                     | 1,25                      |
| Gewässer naturnah ausgebaut (Renaturierung)                           | 50                     | 2,00                      |
| Glockentürme (Holz- oder Blechkonstruktionen)                         | 40                     | 2,50                      |
| Glockentürme (teilmassiv)   | 40                     | 2,50                      |
| Glockentürme massiv   | 80                     | 1,25                      |
| Golfplätze  | 20                     | 5,00                      |
| Grünanlagen   | 15                     | 6,67                      |
| Grundstückskläreinrichtung mit Zu- und Ableitung                      | 50                     | 2,00                      |

Nutzungsdauern für Immobilien

| Vermögensgegenstand  | Nutzungsdauer<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|--|------------------------|---------------------------|
| <b>H</b>   |                        |                           |
| Hallen (Holzkonstruktion, in Leichtbauweise), Kühlhallen       | 20                     | 5,00                      |
| Hallen (massiv)  | 50                     | 2,00                      |
| Hallen (teilmassiv), landwirtschaftliche Mehrzweck-, Scheunen  | 40                     | 2,50                      |
| Hallen, Tennis-, Turn- und Sport-, Eislauf-                    | 50                     | 2,00                      |
| Hallenbäder  | 70                     | 1,43                      |
| Häuser, Wohn- und Geschäfts-, gemischt genutzt, Mehrfamilien-  | 80                     | 1,25                      |
| Heizkanäle   | 50                     | 2,00                      |
| Holzzaun   | 5                      | 20,00                     |
| Hotels, Heime, Personal- und Schwestern-, Alten-               | 80                     | 1,25                      |
| <b>K</b>   |                        |                           |
| Kabelleitungen   | 40                     | 2,50                      |
| Kapelle, Stadt- und Dorf-, Friedhof                            | 80                     | 1,25                      |
| Kindergärten, Kindertagesstätten                               | 80                     | 1,25                      |
| Kirchenglocken einschl. Läutwerk                               | 50                     | 2,00                      |
| Kombinationsschutzräume  | 20                     | 5,00                      |
| Kompostieranlagen baulicher Teil                               | 25                     | 4,00                      |
| Kompostplätze Deponie  | 10                     | 10,00                     |
| Kompostplätze Grünflächen                                      | 25                     | 4,00                      |
| Kompostwerk  | 20                     | 5,00                      |
| Krankenhäuser  | 60                     | 1,67                      |
| Krematorien (ohne Einäscherungsöfen)                           | 60                     | 1,67                      |
| <b>L</b>   |                        |                           |
| Laderampe Beton/Mauerwerk                                      | 80                     | 1,25                      |
| Lager (massiv)   | 60                     | 1,67                      |
| Lager (sonstige Bauweise)                                      | 40                     | 2,50                      |
| Lagerbehälter für Treibstoffe (Altöl etc.) oberirdisch         | 25                     | 4,00                      |
| Landungsbrücken und -stege                                     | 25                     | 4,00                      |
| Leichenhallen, Trauerhallen                                    | 80                     | 1,25                      |
| Löschwasserteiche  | 20                     | 5,00                      |
| <b>O</b>   |                        |                           |
| Offene Gräben (soweit Bestandteil der kommunalen Entwässerung) | 25                     | 4,00                      |
| <b>P</b>   |                        |                           |
| Parkflächen und Plätze)  | 60                     | 1,67                      |
| Parkhäuser, Tiefgaragen  | 50                     | 2,00                      |
| Parkplatz mit Packlage   | 19                     | 5,26                      |
| Parkplätze (in Kies, Schotter, Schlacken)                      | 9                      | 11,11                     |
| Pflasterstein- oder Plattenwege                                | 15                     | 6,67                      |
| Plätze ( aus Beton)  | 35                     | 2,86                      |
| Plätze (aus Asphalt)   | 35                     | 2,86                      |
| Plätze (aus Verbundsteinpflaster)                              | 35                     | 2,86                      |
| Plätze (unbefestigt)   | 10                     | 10,00                     |
| Plätze (wassergebunden)  | 15                     | 6,67                      |
| Poller (Straßenverkehr)  | 10                     | 10,00                     |
| Pumpenhäuser   | 50                     | 2,00                      |
| Pumpwerk für Sickerwasserbehandlungsanlage (Deponie)           | 20                     | 5,00                      |
| <b>R</b>   |                        |                           |
| Radwege (Asphalt, Beton, Verbundstein)                         | 35                     | 2,86                      |
| Reit- und Pferdeställe   | 40                     | 2,50                      |
| Rettungswachen (massiv)  | 60                     | 1,67                      |
| Rettungswachen (teilmassiv)                                    | 40                     | 2,50                      |
| Rollschuhbahnen  | 30                     | 3,33                      |
| <b>S</b>   |                        |                           |
| Schilderbrücken (für Verkehrslenkung)                          | 10                     | 10,00                     |
| Schleusen (Holz)   | 30                     | 3,33                      |
| Schleusen (Stahl oder Beton)                                   | 50                     | 2,00                      |
| Schornsteine (aus Metall)                                      | 15                     | 6,67                      |
| Schornsteine (ausMauerwerk oder Beton)                         | 50                     | 2,00                      |
| Schulgebäude (massiv)  | 80                     | 1,25                      |
| Schulgebäude (sonstige Bauweise)                               | 40                     | 2,50                      |

Nutzungsdauern für Immobilien

| Vermögensgegenstand   | Nutzungsdauer<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|---|------------------------|---------------------------|
| Schwimmbekken mit Sprungturm  | 40                     | 2,50                      |
| Silobauten (Beton)  | 33                     | 3,03                      |
| Silobauten (Kunststoff oder Stahl)                                      | 25                     | 4,00                      |
| Skaterbahn  | 7                      | 14,29                     |
| Spielplätze   | 15                     | 6,67                      |
| Sportplätze (Rasen- und Hartplätze)                                     | 25                     | 4,00                      |
| Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen, Sammelstraßen,                | 50                     | 2,00                      |
| Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle                                 | 50                     | 2,00                      |
| Stützwände (aus Winkelbausteinen)                                       | 80                     | 1,25                      |
| <b>T</b>  |                        |                           |
| Toilettenanlagen (selbständige Gebäude)                                 | 30                     | 3,33                      |
| Traglufthallen  | 10                     | 10,00                     |
| Transformatoren- und Schalthäuser, Trafostationshäuser                  | 20                     | 5,00                      |
| Treppen (außerhalb von Gebäuden) Holzkonstruktion                       | 20                     | 5,00                      |
| Treppen (außerhalb von Gebäuden) massiv                                 | 80                     | 1,25                      |
| Treppen (außerhalb von Gebäuden) teimassiv                              | 40                     | 2,50                      |
| Tunnel  | 80                     | 1,25                      |
| <b>U</b>  |                        |                           |
| Uferbefestigungen   | 50                     | 2,00                      |
| <b>V</b>  |                        |                           |
| Versickerungsbecken mit technischer Ausstattung                         | 25                     | 4,00                      |
| <b>W</b>  |                        |                           |
| Waldwege ( unbefestigt, ungebunden- in Sand, Splitt, Schotter usw.)     | 25                     | 4,00                      |
| Wasserleitung   | 30                     | 3,33                      |
| Wasserspeicher  | 20                     | 5,00                      |
| Wassertürme   | 40                     | 2,50                      |
| Wege und Plätze (unbefestigt)   | 5                      | 20,00                     |
| Wege und Plätze (wassergebunden)  | 15                     | 6,67                      |
| Wegebrücken (aus Holz)  | 20                     | 5,00                      |
| Wegebrücken (aus Stahl und Beton)                                       | 65                     | 1,54                      |
| Wehre (maschinelle Einrichtungen)                                       | 20                     | 5,00                      |
| Weichen   | 35                     | 2,86                      |
| Windkraftanlagen  | 20                     | 5,00                      |
| Wirtschaftswege (unbefestigt, ungebunden- Sand, Splitt, Schotter usw. ) | 10                     | 10,00                     |
| Wohncontainer   | 10                     | 10,00                     |
| Wohnhäuser  | 80                     | 1,25                      |
| <b>Z</b>  |                        |                           |
| Ziegelmauer   | 20                     | 5,00                      |
| Zwinger   | 25                     | 4,00                      |



## Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand  | Nutzungsdauer*<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|--|-------------------------|---------------------------|
| <b>A</b>   |                         |                           |
| Abdeckplanen   | 3                       | 33,33                     |
| Abfallbehälter und -körbe  | 7                       | 14,29                     |
| Abfüllanlagen  | 10                      | 10,00                     |
| Abgasmessgeräte  | 10                      | 10,00                     |
| Abkanntmaschinen   | 15                      | 6,67                      |
| Abrichte   | 15                      | 6,67                      |
| Abrichtmaschinen   | 15                      | 6,67                      |
| Absauganlagen  | 10                      | 10,00                     |
| Absaugpumpen   | 10                      | 10,00                     |
| Abschleppmatte (zum Hartplatz abziehen)  | 5                       | 20,00                     |
| Abschreckanlage  | 12                      | 8,33                      |
| ABS-Stand, -Modell, -Druckluftprüfer   | 5                       | 20,00                     |
| Absturzrettung/Höhenrettungssatz   | 5                       | 20,00                     |
| Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (maschinelle Einrichtung)   | 33                      | 3,03                      |
| Abzugsvorrichtungen  | 15                      | 6,67                      |
| Adressiermaschinen   | 10                      | 10,00                     |
| Airmixspritzgerät  | 13                      | 7,69                      |
| Akkumessgeräte   | 10                      | 10,00                     |
| Akkumulatoren  | 10                      | 10,00                     |
| Akkutestgeräte   | 10                      | 10,00                     |
| Aktenvernichter  | 12                      | 8,33                      |
| Aktenwagen   | 5                       | 20,00                     |
| Alarmanlagen   | 15                      | 6,67                      |
| Alarmgeber (Rettungsdienst)  | 5                       | 20,00                     |
| Allessauger  | 10                      | 10,00                     |
| Alutreppe  | 12                      | 8,33                      |
| Amboss   | 20                      | 5,00                      |
| Anbauseilwinde   | 5                       | 20,00                     |
| Anhänger   | 15                      | 6,67                      |
| Anleimmaschinen  | 15                      | 6,67                      |
| Anrufbeantworter   | 5                       | 20,00                     |
| Anspitzmaschinen   | 15                      | 6,67                      |
| Antennenmasten   | 10                      | 10,00                     |
| Anzeigetafel (elektronisch)  | 15                      | 6,67                      |
| Aquarium   | 15                      | 6,67                      |
| Arbeitsbühnen  | 15                      | 6,67                      |
| Arbeitsplatte  | 15                      | 6,67                      |
| Arbeitszelle   | 6                       | 16,67                     |
| Armaturen  | 10                      | 10,00                     |
| Astzerkleinerer  | 6                       | 16,67                     |
| Atemluftkompressoren   | 15                      | 6,67                      |
| Atemschutzgerät  | 10                      | 10,00                     |
| Atemschutzmasken   | 8                       | 12,50                     |
| Ätzmaschinen   | 15                      | 6,67                      |
| Audiovisuelle Geräte (Fernseher, Audio, Video, Cassettenrecorder, Radio, CD-Player, DVD-Player, Verstärker usw.) | 10                      | 10,00                     |
| Auf- und Abrollgerät für Bodenbeläge   | 10                      | 10,00                     |
| Aufleger   | 10                      | 10,00                     |
| Aufzugsanlagen   | 15                      | 6,67                      |
| Ausfahrtvorrichtungen (elekt. Einfahrtstore)   | 10                      | 10,00                     |
| Ausschmelzofen   | 5                       | 20,00                     |
| Außenbeleuchtung   | 20                      | 5,00                      |
| Außenbord-Bootsmotor   | 10                      | 10,00                     |
| Auswuchtmaschine   | 5                       | 20,00                     |
| Autosampler  | 10                      | 10,00                     |
| Autotelefone   | 5                       | 20,00                     |
| Autowaschstraßen   | 10                      | 10,00                     |
| <b>B</b>   |                         |                           |
| Bädereinrichtungen   | 10                      | 10,00                     |
| Badestuhl  | 10                      | 10,00                     |
| Bagerschaufel  | 10                      | 10,00                     |
| Bagger, Baggerlader, sonstige Baufahrzeuge   | 10                      | 10,00                     |

## Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand                             | Nutzungsdauer*<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|---|-------------------------|---------------------------|
| Bahnkörper (nach gesetzlichen Vorschriften)     | 33                      | 3,03                      |
| Bahnkörper (sonstige)                           | 20                      | 5,00                      |
| Bahrwagen                                       | 10                      | 10,00                     |
| Ballenraufe                                     | 10                      | 10,00                     |
| Banderoliermaschinen                            | 10                      | 10,00                     |
| Bandlaufwerke                                   | 4                       | 25,00                     |
| Bänke aus Holz                                  | 8                       | 12,50                     |
| Bänke aus Metall oder Kunststoff                | 20                      | 5,00                      |
| Bänke aus Stein, Mauerwerk                      | 40                      | 2,50                      |
| Banksysteme                                     | 10                      | 10,00                     |
| Barkassen                                       | 20                      | 5,00                      |
| Barrieren (Sportplätze)                         | 20                      | 5,00                      |
| Basketballanlage                                | 7                       | 14,29                     |
| Batterieladegerät                               | 4                       | 25,00                     |
| Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer | 20                      | 5,00                      |
| Bauentfeuchtungsgeräte                          | 5                       | 20,00                     |
| Bäume (Grünanlagen, Parks, Friedhöfen)          | 100                     | 1,00                      |
| Bäume (Straßenbereich)                          | 50                      | 2,00                      |
| Baumständer                                     | 8                       | 12,50                     |
| Baustellensicherungsgeräte                      | 4                       | 25,00                     |
| Baustellensicherungshänger                      | 6                       | 16,67                     |
| Baustellenwagen, Gerätewagen                    | 10                      | 10,00                     |
| Bautrocknungsgeräte, Bauentfeuchtungsgeräte     | 5                       | 20,00                     |
| Be- und Entlüftungsgeräte                       | 15                      | 6,67                      |
| Be- und Verarbeitungsmaschinen                  | 10                      | 10,00                     |
| Beamer  | 5                       | 20,00                     |
| Beatmungsgeräte                                 | 5                       | 20,00                     |
| Beckeneinstiegsleitern                          | 20                      | 5,00                      |
| Beckenreiniger                                  | 10                      | 10,00                     |
| Behelfsbauten                                   | 5                       | 20,00                     |
| Beleuchtungsanlagen                             | 20                      | 5,00                      |
| Belichtungsautomaten                            | 5                       | 20,00                     |
| Bepflanzungen in Gebäuden                       | 10                      | 10,00                     |
| Beregnungsanlage                                | 10                      | 10,00                     |
| Beschallungsanlagen                             | 10                      | 10,00                     |
| Beschichtungsmaschinen                          | 15                      | 6,67                      |
| Beschriftungsgerät                              | 8                       | 12,50                     |
| Besteck   | 10                      | 10,00                     |
| Bestückungsautomat                              | 13                      | 7,69                      |
| Bestuhlung                                      | 20                      | 5,00                      |
| Betonmischer                                    | 6                       | 16,67                     |
| Betriebsfunk-, Sprechanlagen                    | 8                       | 12,50                     |
| Betten  | 20                      | 5,00                      |
| Bewässerungssystem(Großflächenberegner)         | 10                      | 10,00                     |
| Bibliotheksmöbel                                | 15                      | 6,67                      |
| Bidschirme                                      | 5                       | 20,00                     |
| Biegemaschinen                                  | 15                      | 6,67                      |
| Bierzelte                                       | 10                      | 10,00                     |
| Billardtisch                                    | 10                      | 10,00                     |
| Blechwalze                                      | 10                      | 10,00                     |
| Blitzschutzanlagen                              | 80                      | 1,25                      |
| Blockheizkraftwerk (Kraft-Wärmekopplungsanlage) | 20                      | 5,00                      |
| Bodendenkmäler                                  | 50                      | 2,00                      |
| Bohnermaschinen                                 | 10                      | 10,00                     |
| Bohrhämmer                                      | 5                       | 20,00                     |
| Bohrmaschinen, Schlagbohrmaschinen              | 5                       | 20,00                     |
| Bohrschrauber                                   | 5                       | 20,00                     |
| Boiler  | 10                      | 10,00                     |
| Bolzplätze (rote Erde)                          | 10                      | 10,00                     |
| Bookreader (Automat zur Bücherleihe)            | 10                      | 10,00                     |
| Bootsanhänger                                   | 10                      | 10,00                     |
| Brandmeldeanlage                                | 10                      | 10,00                     |
| Brennerkasten                                   | 15                      | 6,67                      |

## Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand                                     | Nutzungsdauer*<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|---|-------------------------|---------------------------|
| Brennofen(Töpferwerkstatt)                              | 25                      | 4,00                      |
| Brennstofftanks   | 25                      | 4,00                      |
| Brückenwagen  | 20                      | 5,00                      |
| Brunnen, Zierbrunnen u. dgl. aus Holz                   | 10                      | 10,00                     |
| Brunnen, Zierbrunnen u. dgl. aus Metall oder Kunststoff | 20                      | 5,00                      |
| Brutschränke  | 10                      | 10,00                     |
| Bücher  | 3                       | 33,33                     |
| Bücherwagen   | 5                       | 20,00                     |
| Buchförderanlage  | 20                      | 5,00                      |
| Buchpresse  | 20                      | 5,00                      |
| Buchsicherungsanlage                                    | 10                      | 10,00                     |
| Bügeleisen/Bügelstation                                 | 5                       | 20,00                     |
| Bühnenausstattung                                       | 20                      | 5,00                      |
| Bühnenbeleuchtungs-Stellwerk                            | 20                      | 5,00                      |
| Bühnenpodium (versenkbar)                               | 20                      | 5,00                      |
| Bühnenvorhänge  | 8                       | 12,50                     |
| Bühnenzubehör   | 20                      | 5,00                      |
| Bündelkarren  | 10                      | 10,00                     |
| Büroausstattung / Büromöbel                             | 15                      | 6,67                      |
| Büromaschinen (z.B. Rechenmaschinen, Brieföffner usw.)  | 10                      | 10,00                     |
| Bürstmaschinen  | 10                      | 10,00                     |
| Buschhacker   | 6                       | 16,67                     |
| Buswartehallen (Holzkonstruktion)                       | 20                      | 5,00                      |
| Buswartehallen (massive Bauweise)                       | 50                      | 2,00                      |
| Buswartehallen (Stahlkonstruktion)                      | 30                      | 3,33                      |
| <b>C</b>  |                         |                           |
| Cardiotokographen                                       | 10                      | 10,00                     |
| Chirurgisches Besteck                                   | 5                       | 20,00                     |
| Chlogas-Dosiergerät                                     | 15                      | 6,67                      |
| CO 2- Füllanlage  | 10                      | 10,00                     |
| Computer und Zubehör                                    | 5                       | 20,00                     |
| Computerprüfstand (Feuerwehr)                           | 10                      | 10,00                     |
| Computertomographen                                     | 10                      | 10,00                     |
| Container   | 10                      | 10,00                     |
| Curtansystem  | 10                      | 10,00                     |
| <b>D</b>  |                         |                           |
| Dachkantheft/Heftmaschinen (Druckerei)                  | 10                      | 10,00                     |
| Dampferzeuger   | 20                      | 5,00                      |
| Dampfkessel, -maschinen, -turbinen                      | 20                      | 5,00                      |
| Dampfversorgungsleitungen                               | 20                      | 5,00                      |
| Datenhallen (mobil)                                     | 10                      | 10,00                     |
| Datenkabelnetz  | 10                      | 10,00                     |
| Datensicherungssysteme                                  | 5                       | 20,00                     |
| Datensichtgeräte  | 10                      | 10,00                     |
| Defibrillatoren   | 10                      | 10,00                     |
| Dekontaminationsdusche                                  | 10                      | 10,00                     |
| Dekorationsmatte  | 5                       | 20,00                     |
| Denkmäler (außer Bau- und Bodendenkmäler)               | 80                      | 1,25                      |
| Desinfektionsgeräte                                     | 10                      | 10,00                     |
| Dialysegeräte   | 10                      | 10,00                     |
| Diasammlung (soweit aktivierungsfähig)                  | 16                      | 6,25                      |
| Dienstuniform   | 5                       | 20,00                     |
| Digitalisierische                                       | 5                       | 20,00                     |
| Digitalkameras einschl. Zubehör                         | 10                      | 10,00                     |
| Diktiergeräte   | 10                      | 10,00                     |
| Direktbelichtungssysteme (für Offsetdruckplatten)       | 5                       | 20,00                     |
| Dosierpumpe (Druckerhöhungsgerät)                       | 10                      | 10,00                     |
| Draht-Abrollschlitten                                   | 10                      | 10,00                     |
| Drahtblechwalze   | 13                      | 7,69                      |
| Drahtheftmaschine                                       | 8                       | 12,50                     |
| Drainagen (aus Beton oder Mauerwerk)                    | 35                      | 2,86                      |
| Drainagen (aus Ton oder Kunststoff)                     | 15                      | 6,67                      |
| Drechselbank  | 10                      | 10,00                     |

## Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand                           | Nutzungsdauer*<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|---|-------------------------|---------------------------|
| Drechselmaschine                              | 10                      | 10,00                     |
| Drehbänke                                     | 20                      | 5,00                      |
| Drehbühnen                                    | 20                      | 5,00                      |
| Drehflügler (Hubschrauber)                    | 20                      | 5,00                      |
| Drehkreuz (Einlass)                           | 15                      | 6,67                      |
| Drehscheiben (nach gesetzlichen Vorschriften) | 35                      | 2,86                      |
| Drehscheiben (sonstige)                       | 20                      | 5,00                      |
| Dreiseitenkipper                              | 8                       | 12,50                     |
| Drucker                                       | 5                       | 20,00                     |
| Druckereimaschinen                            | 15                      | 6,67                      |
| Druckerhöhungsanlagen                         | 20                      | 5,00                      |
| Druckerhöhungsgerät                           | 10                      | 10,00                     |
| Druckkessel                                   | 20                      | 5,00                      |
| Druckluftanlagen                              | 15                      | 6,67                      |
| Druckrohrleitungen                            | 40                      | 2,50                      |
| Druckschlauchprüfgerät                        | 10                      | 10,00                     |
| Dübelmaschine                                 | 5                       | 20,00                     |
| Durchlauferhitzer                             | 10                      | 10,00                     |
| DV-Anlagen (Anlagen der mittl. Datentechnik)  | 4                       | 25,00                     |
| DVD-Player                                    | 10                      | 10,00                     |
| Dynamomaschinen und Elektromotoren            | 15                      | 6,67                      |
| <b>E</b>                                      |                         |                           |
| EC-, Kreditkartenleser                        | 10                      | 10,00                     |
| Einäscherungsöfen                             | 20                      | 5,00                      |
| Einbauküchen                                  | 20                      | 5,00                      |
| Einbauspinde                                  | 10                      | 10,00                     |
| Einfahrtstore elektronisch                    | 10                      | 10,00                     |
| Einmannbohrer                                 | 5                       | 20,00                     |
| Einsatzkleidung                               | 5                       | 20,00                     |
| Einsatzleitwagen                              | 10                      | 10,00                     |
| Einscheibenmaschine                           | 6                       | 16,67                     |
| Eisbearbeitungsmaschine                       | 10                      | 10,00                     |
| Eisendreher                                   | 13                      | 7,69                      |
| Eiserzeuger                                   | 10                      | 10,00                     |
| EKG-Gerät                                     | 10                      | 10,00                     |
| elektrische Staffelei                         | 5                       | 20,00                     |
| Elektrofahrzeuge                              | 10                      | 10,00                     |
| Elektroherd                                   | 10                      | 10,00                     |
| Elektromotoren                                | 15                      | 6,67                      |
| elektronische Stimmgeräte                     | 10                      | 10,00                     |
| Elektroschrank                                | 20                      | 5,00                      |
| Elektrotherapiegeräte                         | 8                       | 12,50                     |
| Eloxiermaschinen                              | 15                      | 6,67                      |
| Emissionsmessgeräte                           | 10                      | 10,00                     |
| Endoskopiegeräte                              | 10                      | 10,00                     |
| Entfernungsmesser                             | 10                      | 10,00                     |
| Entfettungsmaschinen                          | 15                      | 6,67                      |
| Entgratmaschinen                              | 15                      | 6,67                      |
| Enthornungsgerät                              | 5                       | 20,00                     |
| Entlüftungsgeräte                             | 10                      | 10,00                     |
| Entnebelungsanlagen                           | 15                      | 6,67                      |
| Entstaubungsvorrichtungen                     | 15                      | 6,67                      |
| Entwicklungströge                             | 10                      | 10,00                     |
| Erdbohrgerät                                  | 5                       | 20,00                     |
| Erdfräse                                      | 5                       | 20,00                     |
| Erdspeicher                                   | 10                      | 10,00                     |
| Ernährungspumpe                               | 5                       | 20,00                     |
| Erodiermaschinen                              | 15                      | 6,67                      |
| Erste Hilfe-Schränke                          | 10                      | 10,00                     |
| Erste-Hilfe-Kasten (Notfallkoffer)            | 5                       | 20,00                     |
| Erste-Hilfe-Puppen                            | 5                       | 20,00                     |
| Etikettendrucker                              | 5                       | 20,00                     |
| Etikettenmaschine                             | 8                       | 12,50                     |



## Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand   | Nutzungsdauer*<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|---|-------------------------|---------------------------|
| Explosionsgrenzenmessgerät (Ex-Meter)                       | 10                      | 10,00                     |
| Exzentrerschleifer  | 5                       | 20,00                     |
| <b>F</b>  |                         |                           |
| Fadenmessgerät  | 10                      | 10,00                     |
| Fahnen  | 10                      | 10,00                     |
| Fahnenmasten  | 10                      | 10,00                     |
| Fahrkartenentwerter   | 10                      | 10,00                     |
| Fahrkartenverkaufsautomat                                   | 10                      | 10,00                     |
| Fahrräder   | 10                      | 10,00                     |
| Fahrradständer  | 10                      | 10,00                     |
| Fahrradständer (überdacht)                                  | 20                      | 5,00                      |
| Fahrregalanlage   | 15                      | 6,67                      |
| Fallschutzmatten (Spielplatz)                               | 5                       | 20,00                     |
| Falzmaschinen   | 15                      | 6,67                      |
| Färbmaschinen   | 15                      | 6,67                      |
| Faxgerät  | 5                       | 20,00                     |
| Feilmaschinen   | 15                      | 6,67                      |
| Feinmühle   | 10                      | 10,00                     |
| Fernmeldekabeltrassen (Rohre, Schächte)                     | 20                      | 5,00                      |
| Fernseher   | 10                      | 10,00                     |
| Fernwirkempfänger   | 20                      | 5,00                      |
| Fettabscheider  | 5                       | 20,00                     |
| Feuerlöschgeräte  | 10                      | 10,00                     |
| Feuermeldeanlagen   | 10                      | 10,00                     |
| Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeug                      | 20                      | 5,00                      |
| Feuerwehrleitern (mechanisch)                               | 15                      | 6,67                      |
| Feuerwehrschränke   | 10                      | 10,00                     |
| Feuerwehrschutzanzug (Gas-Säure-Kontaminations-Schutzanzug) | 4                       | 25,00                     |
| Feuerwehrschutzhelm   | 10                      | 10,00                     |
| Filmentwicklungsgerät/-maschine (Druckerei)                 | 10                      | 10,00                     |
| Filteranlage  | 15                      | 6,67                      |
| Fitnessgeräte   | 10                      | 10,00                     |
| Fleischzerkleinerungslagen                                  | 7                       | 14,29                     |
| Flipcharts  | 10                      | 10,00                     |
| Flugzeuge (unter 20 t höchstzulässigem Fluggewicht)         | 20                      | 5,00                      |
| Flüssigkeitssauger  | 10                      | 10,00                     |
| Flutlichtanlage   | 20                      | 5,00                      |
| Folienschweißgeräte   | 15                      | 6,67                      |
| Förderbänder  | 15                      | 6,67                      |
| Förderschnecke  | 7                       | 14,29                     |
| Frankiermaschinen   | 10                      | 10,00                     |
| Fräsmaschinen   | 10                      | 10,00                     |
| Freischneider   | 4                       | 25,00                     |
| Frequenzumrichter   | 5                       | 20,00                     |
| Friedhofskreuze   | 20                      | 5,00                      |
| Frisierhauben   | 5                       | 20,00                     |
| Fugenschneidegerät  | 6                       | 16,67                     |
| Fulltest  | 10                      | 10,00                     |
| Funierfügemaschine  | 10                      | 10,00                     |
| Funkalarmempfänger  | 5                       | 20,00                     |
| Funkanlagen   | 10                      | 10,00                     |
| Funkerosionsmaschinen                                       | 10                      | 10,00                     |
| Funkgerät   | 10                      | 10,00                     |
| Funkmeldeempfänger  | 5                       | 20,00                     |
| Funknetzanbindung   | 10                      | 10,00                     |
| Funksirenensteuerung  | 20                      | 5,00                      |
| Funksprechgerät/Handfunksprechgerät                         | 6                       | 16,67                     |
| Futterautomat   | 10                      | 10,00                     |
| Futtermischwagen  | 15                      | 6,67                      |
| Fütterungsanlagen   | 10                      | 10,00                     |
| <b>G</b>  |                         |                           |
| Gabelstapler  | 15                      | 6,67                      |
| Galvanisiermaschinen  | 15                      | 6,67                      |

## Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand                                   | Nutzungsdauer*<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|---|-------------------------|---------------------------|
| Garderobenausstattung                                 | 15                      | 6,67                      |
| Gardinen  | 5                       | 20,00                     |
| Gartenmöbel   | 10                      | 10,00                     |
| Gaschromatograph                                      | 10                      | 10,00                     |
| Gasleitung  | 40                      | 2,50                      |
| Gas-Säure-Kontaminations-Schutzanzug                  | 4                       | 25,00                     |
| Gas-Spürgerät   | 10                      | 10,00                     |
| Gaststätteneinbauten                                  | 15                      | 6,67                      |
| Gaststätteneinrichtung (Schränke, einsch. Einbausch.) | 10                      | 10,00                     |
| Gaststätteneinrichtung (Tisch, Stühle)                | 10                      | 10,00                     |
| Gatterspannschiene                                    | 10                      | 10,00                     |
| Gefriergerät  | 10                      | 10,00                     |
| Gehstützen  | 10                      | 10,00                     |
| Gehwege   | 35                      | 2,86                      |
| Geländer (Schutzgeländer) Eisen                       | 20                      | 5,00                      |
| Geländer (Schutzgeländer) Holz                        | 10                      | 10,00                     |
| Geldautomat   | 10                      | 10,00                     |
| Geldprüf-, -sortier-, -wechselgeräte                  | 10                      | 10,00                     |
| Gemeinschaftsantennen                                 | 10                      | 10,00                     |
| Generator   | 8                       | 12,50                     |
| Gerätewagen   | 10                      | 10,00                     |
| Gerüste   | 15                      | 6,67                      |
| Geschirr, Porzellane, Gläser, Besteck                 | 10                      | 10,00                     |
| Geschwindigkeitsmessgeräte                            | 5                       | 20,00                     |
| Getränke-, Leergutautomaten                           | 10                      | 10,00                     |
| Getreideschnecke                                      | 7                       | 14,29                     |
| Gewächshäuser   | 20                      | 5,00                      |
| Gießmaschinen   | 10                      | 10,00                     |
| Gipsmodelle   | 5                       | 20,00                     |
| Gitarrenverstärker                                    | 5                       | 20,00                     |
| Gitterbox   | 20                      | 5,00                      |
| Gläser (Geschirr)                                     | 10                      | 10,00                     |
| Gleichrichter   | 20                      | 5,00                      |
| Gleisanlagen, -einrichtungen                          | 30                      | 3,33                      |
| Glockentürme (Holz- oder Blechkonstruktion)           | 20                      | 5,00                      |
| Glühofen  | 8                       | 12,50                     |
| Golfplätze  | 20                      | 5,00                      |
| Grabfeld  | 40                      | 2,50                      |
| Grablochaufsetzer                                     | 10                      | 10,00                     |
| Grabsicherheitslaufroste                              | 10                      | 10,00                     |
| Grabsteinprüfgerät (Kipp-Tester)                      | 5                       | 20,00                     |
| Grabverbaugerätesatz                                  | 3                       | 33,33                     |
| Granitplatte  | 20                      | 5,00                      |
| Graviermaschinen                                      | 15                      | 6,67                      |
| Greifzug  | 10                      | 10,00                     |
| Großflächenberegner                                   | 10                      | 10,00                     |
| Großrechner   | 10                      | 10,00                     |
| Grubber   | 8                       | 12,50                     |
| Grundfutterwiegeanlage                                | 8                       | 12,50                     |
| Grundstücksanschlusskanäle ?                          | 50                      | 2,00                      |
| Grundstückskläreinrichtungen mit Zu- und Ableitung    | 50                      | 2,00                      |
| Gully-Dichtkissen                                     | 5                       | 20,00                     |
| Gummiradwalze   | 10                      | 10,00                     |
| Gymnastikgeräte                                       | 10                      | 10,00                     |
| <b>H</b>  |                         |                           |
| Haartrockner  | 5                       | 20,00                     |
| Häcksler  | 6                       | 16,67                     |
| Halogenspots  | 5                       | 20,00                     |
| Hammer, Sigumat, mit Abnahmemagazin                   | 10                      | 10,00                     |
| Handhobel   | 10                      | 10,00                     |
| Handmesskolbenpumpe                                   | 5                       | 20,00                     |
| Handscheinwerfer                                      | 6                       | 16,67                     |
| Handsprechfunkgerät                                   | 6                       | 16,67                     |

## Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand                             | Nutzungsdauer*<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|---|-------------------------|---------------------------|
| Handstreuwagen                                  | 8                       | 12,50                     |
| Handy   | 6                       | 16,67                     |
| Hängebahnen                                     | 15                      | 6,67                      |
| Härtemaschinen                                  | 15                      | 6,67                      |
| Härteofen                                       | 8                       | 12,50                     |
| Hartplatzpflegegeräte                           | 10                      | 10,00                     |
| Hebebühnen (mobil)                              | 10                      | 10,00                     |
| Hebebühnen (stationär)                          | 15                      | 6,67                      |
| Hebekissen                                      | 8                       | 12,50                     |
| Hebelfällkarren                                 | 10                      | 10,00                     |
| Hebelschere                                     | 10                      | 10,00                     |
| Hebezeuge                                       | 20                      | 5,00                      |
| Heckenschere                                    | 5                       | 20,00                     |
| Heckenschneidmaschine                           | 6                       | 16,67                     |
| Heftmaschinen                                   | 15                      | 6,67                      |
| Heftmaschinen (Druckerei)                       | 10                      | 10,00                     |
| Heißluftanlagen                                 | 15                      | 6,67                      |
| Heißluftballone                                 | 5                       | 20,00                     |
| Heißluftgebläse                                 | 15                      | 6,67                      |
| Heißmangel                                      | 6                       | 16,67                     |
| Heißwasserbereitungsanlage                      | 10                      | 10,00                     |
| Heizkanäle                                      | 50                      | 2,00                      |
| Heizungsanlagen                                 | 15                      | 6,67                      |
| Herz-Atem-Monitor                               | 5                       | 20,00                     |
| Hitzeschutzanzug, -überwurf                     | 6                       | 16,67                     |
| Hobelbank                                       | 13                      | 7,69                      |
| Hobelmaschinen (mobil)                          | 10                      | 10,00                     |
| Hobelmaschinen (stationär)                      | 15                      | 6,67                      |
| Hochdruckreiniger                               | 10                      | 10,00                     |
| Hochdruckschlauch                               | 5                       | 20,00                     |
| Hochdruckspülwagen                              | 10                      | 10,00                     |
| Hochgeschwindigkeitszüge                        | 25                      | 4,00                      |
| Hochleistungslüfter                             | 10                      | 10,00                     |
| Hochsitz (Holz)                                 | 5                       | 20,00                     |
| Hochsitz (Stahl)                                | 10                      | 10,00                     |
| Hochwasserschutzanlage (mobil)                  | 20                      | 5,00                      |
| Hofbefestigungen (in Kies, Schotter, Schlacken) | 10                      | 10,00                     |
| Höhenrettungssatz (Absturzrettung)              | 5                       | 20,00                     |
| Hohlstrahlrohr                                  | 10                      | 10,00                     |
| Holzbearbeitungsmaschinen                       | 10                      | 10,00                     |
| Holzmesslatte                                   | 10                      | 10,00                     |
| Holzspaltgerät                                  | 10                      | 10,00                     |
| Hörgeräteanlage                                 | 5                       | 20,00                     |
| Hubkorb, -steiger                               | 10                      | 10,00                     |
| Hublifte (mobil)                                | 10                      | 10,00                     |
| Hublifte (stationär)                            | 15                      | 6,67                      |
| Hubschrauber                                    | 20                      | 5,00                      |
| Hubwagen  | 10                      | 10,00                     |
| Hundekotmobil                                   | 10                      | 10,00                     |
| Hundekottütenspender                            | 5                       | 20,00                     |
| Hydraulikgerät                                  | 6                       | 16,67                     |
| Hydraulikhammer                                 | 6                       | 16,67                     |
| Hydraulisches Bremsmodell                       | 8                       | 12,50                     |
| Hygrograph                                      | 8                       | 12,50                     |
| I   |                         |                           |
| Industriestaubsauger                            | 10                      | 10,00                     |
| Infrartheizungen / Strahler beweglich           | 5                       | 20,00                     |
| Infrartheizungen / Strahler unbeweglich         | 10                      | 10,00                     |
| Infusionsgeräte                                 | 5                       | 20,00                     |
| Inhalationsgeräte                               | 8                       | 12,50                     |
| Instrumentenschränke                            | 10                      | 10,00                     |
| Instrumententische                              | 10                      | 10,00                     |
| Instrumentenwagen                               | 10                      | 10,00                     |

## Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand                                     | Nutzungsdauer*<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|---|-------------------------|---------------------------|
| Ionenchromatograph                                      | 10                      | 10,00                     |
| <b>K</b>  |                         |                           |
| Kabeltrommel  | 15                      | 6,67                      |
| Kälteanlagen  | 15                      | 6,67                      |
| Kälterzeugungsanlagen                                   | 30                      | 3,33                      |
| Kaltluftgebläse (mobil)                                 | 10                      | 10,00                     |
| Kamera (Reprokamera)                                    | 10                      | 10,00                     |
| Kameras (Wärmebild- / Spezial- / Digital- / Polaroid-)  | 10                      | 10,00                     |
| Kapellenausstattung                                     | 80                      | 1,25                      |
| Kardiotokographen                                       | 8                       | 12,50                     |
| Kartenleser   | 10                      | 10,00                     |
| Kasten-, Kombi-, Pritschenwagen                         | 10                      | 10,00                     |
| Kehrmaschinen   | 10                      | 10,00                     |
| Kehrrichtkarren   | 10                      | 10,00                     |
| Kernspintomographen                                     | 8                       | 12,50                     |
| Kesselwagen   | 25                      | 4,00                      |
| Kettenschleifgerät                                      | 10                      | 10,00                     |
| Kipper  | 10                      | 10,00                     |
| Kipp-Tester (Grabsteinprüfgerät)                        | 5                       | 20,00                     |
| Klavierbank   | 20                      | 5,00                      |
| Klebebindegerät   | 8                       | 12,50                     |
| Kleintraktoren  | 10                      | 10,00                     |
| Kleintransporter  | 10                      | 10,00                     |
| Klimaanlagen  | 10                      | 10,00                     |
| Klimageräte (mobil)                                     | 15                      | 6,67                      |
| Kolonnenfahrzeug  | 6                       | 16,67                     |
| Kombinationsschutzräume                                 | 20                      | 5,00                      |
| Kommando-, Einsatzleitwagen                             | 10                      | 10,00                     |
| Kommunikationssysteme                                   | 10                      | 10,00                     |
| Kompas  | 10                      | 10,00                     |
| Kompostplätze Deponie                                   | 9                       | 11,11                     |
| Kompostplätze Grünflächen                               | 20                      | 5,00                      |
| Kompostwerk   | 20                      | 5,00                      |
| Kompostwerk, Maschinentechnik                           | 10                      | 10,00                     |
| Kompressoren  | 15                      | 6,67                      |
| Kopiergeräte  | 6                       | 16,67                     |
| Kraft-Wärmekopplungsanlagen (Blockheizkraftwerke)       | 10                      | 10,00                     |
| Krananlagen, Hebezeuge                                  | 20                      | 5,00                      |
| Krankenbetten   | 5                       | 20,00                     |
| Krankentragen mit Fahrgestell                           | 8                       | 12,50                     |
| Kranwagen   | 8                       | 12,50                     |
| Kranztransportwagen                                     | 10                      | 10,00                     |
| Kreiselstreuer  | 8                       | 12,50                     |
| Kücheneinrichtung                                       | 15                      | 6,67                      |
| Küchengeräte  | 10                      | 10,00                     |
| Kühlschränke  | 15                      | 6,67                      |
| Kühlvitrinen und sonstige Kühleinrichtungen             | 10                      | 10,00                     |
| Kühlzellen, Kühlhallen                                  | 20                      | 5,00                      |
| Kur- und Heilbäder                                      | 80                      | 1,25                      |
| Kuvertiermaschinen                                      | 10                      | 10,00                     |
| <b>L</b>  |                         |                           |
| Laboreinrichtungen                                      | 15                      | 6,67                      |
| Lackiermaschinen  | 15                      | 6,67                      |
| Ladeaggregate   | 20                      | 5,00                      |
| Ladeneinrichtungen, -einbauten                          | 10                      | 10,00                     |
| Laderampe, Beton/Mauerwerk                              | 80                      | 1,25                      |
| Laderampe, fahrbar                                      | 10                      | 10,00                     |
| Ladestationen   | 10                      | 10,00                     |
| Ladewagen   | 15                      | 6,67                      |
| Lagerbehälter für Treibstoffe, Altöl etc. (oberirdisch) | 25                      | 4,00                      |
| Lagereinrichtungen                                      | 15                      | 6,67                      |
| Lämmerschluß  | 5                       | 20,00                     |
| Landungsbrücken und -stege                              | 20                      | 5,00                      |

## Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand   | Nutzungsdauer*<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|---|-------------------------|---------------------------|
| Landwirtschaftliche Geräte und Maschinen  | 10                      | 10,00                     |
| Längsschnittgerät   | 10                      | 10,00                     |
| Laptop  | 5                       | 20,00                     |
| Lastkraftwagen  | 10                      | 10,00                     |
| Laubbläser/Laubsauger   | 6                       | 16,67                     |
| Lautsprecheranlagen   | 10                      | 10,00                     |
| Leergutautomaten  | 10                      | 10,00                     |
| Lehr- und Lernmaterial  | 5                       | 20,00                     |
| Leichenwagen  | 10                      | 10,00                     |
| Leinenwagen/Haspelwagen   | 10                      | 10,00                     |
| Leinwand  | 5                       | 20,00                     |
| Leistungsprüfstand  | 8                       | 12,50                     |
| Leitpostenwaschgerät  | 9                       | 11,11                     |
| Lesegeräte  | 7                       | 14,29                     |
| Lesepistole   | 5                       | 20,00                     |
| Lesepult  | 10                      | 10,00                     |
| Leuchttisch (Druckerei)   | 5                       | 20,00                     |
| Lichtmaschinenprüfstände  | 5                       | 20,00                     |
| Lichtreklame  | 10                      | 10,00                     |
| Lichtsignale  | 20                      | 5,00                      |
| Litfasssäule, Werbetafel  | 10                      | 10,00                     |
| Lochmaschine (Druckerei)  | 10                      | 10,00                     |
| Lokomotiven   | 25                      | 4,00                      |
| Loren   | 25                      | 4,00                      |
| Löschwasserteiche   | 20                      | 5,00                      |
| Lötgeräte   | 15                      | 6,67                      |
| Luftbefeuchter  | 8                       | 12,50                     |
| Luftentfeuchter   | 8                       | 12,50                     |
| Luftfeuchtemessgerät (Hygrograph)   | 8                       | 12,50                     |
| Luftschiffe   | 10                      | 10,00                     |
| Luftschmiedehammer  | 12                      | 8,33                      |
| <b>M</b>  |                         |                           |
| Magnetabscheider  | 5                       | 20,00                     |
| Mähgeräte ([Aufsitz-] Rasen-, Sichel-, Spindel-, Balken-, Kreisel-, Frontauslagemäher usw.)                                   | 8                       | 12,50                     |
| Markierungsmaschine   | 20                      | 5,00                      |
| Markisen  | 10                      | 10,00                     |
| Marktstände   | 10                      | 10,00                     |
| Marmorkiesreaktor (Chloranlage)   | 10                      | 10,00                     |
| Martinshornanlage   | 10                      | 10,00                     |
| Maschineneckholde   | 10                      | 10,00                     |
| Maskendichtprüfgerät  | 10                      | 10,00                     |
| Materialprüfgeräte  | 10                      | 10,00                     |
| Matratzen   | 5                       | 20,00                     |
| MDA (mobiler digitaler Assistent)   | 5                       | 20,00                     |
| Mediensicherungsanlage  | 10                      | 10,00                     |
| Medientürme   | 10                      | 10,00                     |
| Medizinisch-technische Geräte (Analyse-, Destillier-, Inhalationsgeräte, Mikroskope, Röntgen-, Ultraschallgeräte, Zentrifuge) | 10                      | 10,00                     |
| Megacode-Trainer  | 6                       | 16,67                     |
| Melkstand   | 10                      | 10,00                     |
| Mess- und Regeleinrichtungen (allgemein)  | 20                      | 5,00                      |
| Messkluppe  | 10                      | 10,00                     |
| Metaplantafel, Pinnwand, Magnetwand   | 10                      | 10,00                     |
| Mikrofichelesegerät   | 8                       | 12,50                     |
| Mikrofilmlesegeräte   | 10                      | 10,00                     |
| Mikrofonanlage  | 5                       | 20,00                     |
| Mikrofonständer   | 10                      | 10,00                     |
| Mikroskope  | 10                      | 10,00                     |
| Mikrowellengeräte   | 10                      | 10,00                     |
| Mixer / Verstärker  | 5                       | 20,00                     |
| Mobilfunkendgeräte  | 5                       | 20,00                     |

## Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand  | Nutzungsdauer*<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|--|-------------------------|---------------------------|
| Montagewerkzeugschrank   | 10                      | 10,00                     |
| Motorboote   | 10                      | 10,00                     |
| Motoren  | 15                      | 6,67                      |
| Motorkettensäge  | 6                       | 16,67                     |
| Motorpumpe   | 6                       | 16,67                     |
| Motorräder   | 10                      | 10,00                     |
| Motorroller  | 10                      | 10,00                     |
| Motorsense   | 6                       | 16,67                     |
| Motortester  | 8                       | 12,50                     |
| Mulchgeräte  | 8                       | 12,50                     |
| Mulde (Großraummulde)  | 10                      | 10,00                     |
| Muldenkipper   | 10                      | 10,00                     |
| Müllentsorgungsfahrzeuge   | 10                      | 10,00                     |
| Mülltonnen   | 10                      | 10,00                     |
| Mülltonneninstandhaltungsgerät   | 20                      | 5,00                      |
| Mülltonnentransportkarren  | 10                      | 10,00                     |
| Müllverdichter   | 10                      | 10,00                     |
| Multimeter   | 5                       | 20,00                     |
| Münzgeräte (z.B. zu Kopierer)  | 6                       | 16,67                     |
| Musikinstrumente (Schlag- und Tasteninstrumente)                         | 10                      | 10,00                     |
| Musikinstrumente (S Streichinstrumente)                                  | 10                      | 10,00                     |
| <b>N</b>   |                         |                           |
| Nähmaschinen   | 10                      | 10,00                     |
| Narkosegerät   | 5                       | 20,00                     |
| Nassabscheider   | 5                       | 20,00                     |
| Nebelmaschine  | 5                       | 20,00                     |
| Nebelprüfgerät   | 7                       | 14,29                     |
| Netzwerkverteiler  | 5                       | 20,00                     |
| Nietmaschinen  | 15                      | 6,67                      |
| Nivelliergerät   | 8                       | 12,50                     |
| Notarztwagen   | 6                       | 16,67                     |
| Notebook   | 5                       | 20,00                     |
| Notfallkoffer  | 5                       | 20,00                     |
| Notrufanlage Leitstelle  | 10                      | 10,00                     |
| Notstromaggregate  | 15                      | 6,67                      |
| Nummerierhammer  | 10                      | 10,00                     |
| <b>O</b>   |                         |                           |
| Oberfräse  | 10                      | 10,00                     |
| Omnibusse  | 10                      | 10,00                     |
| Orchesterpult  | 25                      | 4,00                      |
| Orientierungssysteme   | 10                      | 10,00                     |
| Ozonmessstation  | 10                      | 10,00                     |
| <b>P</b>   |                         |                           |
| Paginiermaschinen  | 10                      | 10,00                     |
| Palettengabel  | 10                      | 10,00                     |
| Papp-Schere (Buchbinderei)   | 10                      | 10,00                     |
| Parkleitsystem   | 10                      | 10,00                     |
| Parkscheinautomat  | 10                      | 10,00                     |
| Parkuhren  | 15                      | 6,67                      |
| Passbild-, Visitenkartenautomaten  | 5                       | 20,00                     |
| Pausensignalanlagen  | 10                      | 10,00                     |
| Pavillon (Leichtbauweise)  | 20                      | 5,00                      |
| PC's (einschl. Server u. Einbaukarten, Workstation, Laptop, Notebook)    | 5                       | 20,00                     |
| PDA (persönlich digitaler Assistent)                                     | 5                       | 20,00                     |
| Perforiergerät   | 5                       | 20,00                     |
| Peripheriegeräte (Drucker, Scanner, Etikettendrucker, Lese pistole u.a.) | 5                       | 20,00                     |
| Permanentsauger  | 10                      | 10,00                     |
| Permanentstaubsauger   | 10                      | 10,00                     |
| Personenkraftwagen, Kleinbus, Mannschaftstransport-, Kleinsatzfahrzeug   | 10                      | 10,00                     |
| Personenleitsysteme (Absperrelement in Terminals)                        | 10                      | 10,00                     |

## Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand   | Nutzungsdauer*<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|---|-------------------------|---------------------------|
| Pflegebetten elektronisch   | 10                      | 10,00                     |
| Phalramme   | 4                       | 25,00                     |
| Photometer (Spektral- u. sonstige Photometer)   | 10                      | 10,00                     |
| Photovoltaikanlagen   | 25                      | 4,00                      |
| Planierraupen   | 10                      | 10,00                     |
| Plastiken   | 10                      | 10,00                     |
| Plattenbänder   | 15                      | 6,67                      |
| Plattenschneider  | 10                      | 10,00                     |
| Plexiverglasung Eislaufhalle  | 10                      | 10,00                     |
| Plotter   | 5                       | 20,00                     |
| Pneumatikarbeitsplatz   | 8                       | 12,50                     |
| Pneumatiker   | 8                       | 12,50                     |
| Polaroid Kemerass einchl. Zubehör   | 10                      | 10,00                     |
| Poliermaschinen (mobil)   | 5                       | 20,00                     |
| Poliermaschinen (stationär)   | 10                      | 10,00                     |
| Poller (Straßenverkehr)   | 10                      | 10,00                     |
| Pontons   | 30                      | 3,33                      |
| Portalwaschanlagen  | 10                      | 10,00                     |
| Porzellane  | 10                      | 10,00                     |
| Präsentationsgeräte   | 10                      | 10,00                     |
| Praxis- / Krankeneinrichtungen (Röntgenbildbetrachter,<br>Gymnastikgeräte, Gehstützen, Krankentragen, -fahrstühle,<br>Untersuchungstisch) | 10                      | 10,00                     |
| Pressen   | 15                      | 6,67                      |
| Pressluftatmer  | 6                       | 16,67                     |
| Pressluftflasche  | 10                      | 10,00                     |
| Pressluftschlämmer  | 10                      | 10,00                     |
| Presslufttauchgerät   | 6                       | 16,67                     |
| Pritschenwagen  | 10                      | 10,00                     |
| Projektionsgeräte, -wände (mobil)   | 10                      | 10,00                     |
| Pulsometer  | 5                       | 20,00                     |
| Pulverlöschanhänger   | 10                      | 10,00                     |
| Pulversaugmaschine  | 10                      | 10,00                     |
| Pumpen  | 6                       | 16,67                     |
| Pumpenhäuser  | 20                      | 5,00                      |
| Pumpwerk für Sickerwasserbehandlungsanlage (Deponie)  | 20                      | 5,00                      |
| Putzmaschine  | 10                      | 10,00                     |
| <b>R</b>  |                         |                           |
| Radio   | 10                      | 10,00                     |
| Radlager  | 10                      | 10,00                     |
| Rappa   | 5                       | 20,00                     |
| Rasenkantenpflug  | 6                       | 16,67                     |
| Raumheizgeräte (mobil)  | 10                      | 10,00                     |
| Reader-Printer  | 8                       | 12,50                     |
| Reflowofen  | 8                       | 12,50                     |
| Regaleinrichtungen  | 20                      | 5,00                      |
| Registerstanze (Druckerei)  | 10                      | 10,00                     |
| Registrierkassen  | 10                      | 10,00                     |
| Reifenmontiergerät  | 5                       | 20,00                     |
| Reinigungsgeräte  | 10                      | 10,00                     |
| Reisefluchtstäbe  | 10                      | 10,00                     |
| Reproduktionskameras (Druckerei)  | 5                       | 20,00                     |
| Requisiten  | 10                      | 10,00                     |
| Rettungs-/Bergungsgeräte  | 10                      | 10,00                     |
| Rettungsboot  | 10                      | 10,00                     |
| Rettungssäge  | 10                      | 10,00                     |
| Rettungsschere  | 10                      | 10,00                     |
| Rettungsspreizer  | 10                      | 10,00                     |
| Rettungstransport-, Krankentransport-, Notarztwagen   | 6                       | 16,67                     |
| Rettungswachen (massiv)   | 80                      | 1,25                      |
| Rettungswachen (sonstige Bauweise)  | 40                      | 2,50                      |
| Rettungsweste   | 10                      | 10,00                     |
| Rettungszyylinder   | 5                       | 20,00                     |

## Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand                          | Nutzungsdauer*<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|--|-------------------------|---------------------------|
| Richtbank, -platte                           | 10                      | 10,00                     |
| Rinderbehandlungsstand                       | 10                      | 10,00                     |
| Ringhorn                                     | 20                      | 5,00                      |
| Roboter                                      | 5                       | 20,00                     |
| Rohrpostanlagen                              | 10                      | 10,00                     |
| Rollschuhbahnen                              | 25                      | 4,00                      |
| Rollstuhl                                    | 10                      | 10,00                     |
| Rollstuhlrampe (Holz/Metall)                 | 5                       | 20,00                     |
| Rollstuhltreppenschrägaufzug                 | 15                      | 6,67                      |
| Rolltacho                                    | 10                      | 10,00                     |
| Röntgenbildbetrachter                        | 10                      | 10,00                     |
| Röntgen-Geräte                               | 10                      | 10,00                     |
| Rückgewinnungsanlagen                        | 10                      | 10,00                     |
| Ruderboot                                    | 10                      | 10,00                     |
| Rufanlagen                                   | 10                      | 10,00                     |
| Rüttelegge                                   | 10                      | 10,00                     |
| Rüttelmaschine/Schüttelmaschine (Druckerei)  | 10                      | 10,00                     |
| Rüttelplatten                                | 10                      | 10,00                     |
| <b>S</b>                                     |                         |                           |
| Sackkarre                                    | 16                      | 6,25                      |
| Sägen aller Art (mobil)                      | 10                      | 10,00                     |
| Sägen aller Art (stationär)                  | 15                      | 6,67                      |
| Sandstrahlgebläse                            | 10                      | 10,00                     |
| Sargversenk- und Hebeanlagen (stationär)     | 30                      | 3,33                      |
| Sargversenk- und Hebeanlagen (transportabel) | 15                      | 6,67                      |
| SAT-Anlage                                   | 5                       | 20,00                     |
| Sattelschlepper                              | 10                      | 10,00                     |
| Sauerstoffgenerator                          | 5                       | 20,00                     |
| Sauerstoffkonzentrator                       | 5                       | 20,00                     |
| Sauerstoff-Schutzgerät                       | 10                      | 10,00                     |
| Saugschläuche                                | 10                      | 10,00                     |
| Saugschlauchprüfgerät                        | 10                      | 10,00                     |
| Sauna  | 10                      | 10,00                     |
| Säurebad                                     | 10                      | 10,00                     |
| Scanner                                      | 5                       | 20,00                     |
| Schadstoffmobil (LKW)                        | 8                       | 12,50                     |
| Schälgerät                                   | 10                      | 10,00                     |
| Schallpegelmesser                            | 10                      | 10,00                     |
| Schaltanlagen (elektrisch)                   | 15                      | 6,67                      |
| Schankanlagen                                | 15                      | 6,67                      |
| Schaufeltragen                               | 8                       | 12,50                     |
| Schaufensteranlagen                          | 10                      | 10,00                     |
| Schaukästen                                  | 10                      | 10,00                     |
| Schaumrohre                                  | 10                      | 10,00                     |
| Scheinwerfer                                 | 8                       | 12,50                     |
| Scheren                                      | 15                      | 6,67                      |
| Schiebeleiter                                | 10                      | 10,00                     |
| Schilderbrücken                              | 10                      | 10,00                     |
| Schlagbohrmaschine                           | 10                      | 10,00                     |
| Schlaghammer                                 | 6                       | 16,67                     |
| Schlauchbindegerät (elektrisch)              | 10                      | 10,00                     |
| Schlauchboot                                 | 5                       | 20,00                     |
| Schlauchbrücken                              | 10                      | 10,00                     |
| Schläuche (Feuerwehr)                        | 5                       | 20,00                     |
| Schlauchhaspel                               | 10                      | 10,00                     |
| Schlauchklebmaschine                         | 10                      | 10,00                     |
| Schlauchprüfgerät                            | 10                      | 10,00                     |
| Schlauchwagen (für Bewässerungssysteme)      | 10                      | 10,00                     |
| Schlauchwaschmaschine                        | 10                      | 10,00                     |
| Schlauchwaschstraße                          | 10                      | 10,00                     |
| Schleifbock                                  | 10                      | 10,00                     |
| Schleifmaschinen (mobil)                     | 10                      | 10,00                     |
| Schleifmaschinen (stationär)                 | 15                      | 6,67                      |



Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand  | Nutzungsdauer*<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|--|-------------------------|---------------------------|
| Schlepper  | 15                      | 6,67                      |
| Schlepperzubehör   | 8                       | 12,50                     |
| Schließfachanlagen   | 15                      | 6,67                      |
| Schlitz- und Zapfenmaschine                                | 10                      | 10,00                     |
| Schmierstofftankanlagen                                    | 10                      | 10,00                     |
| Schmierstoffzapfanlagen                                    | 10                      | 10,00                     |
| Schmutzwasserpumpen  | 8                       | 12,50                     |
| Schneeketten   | 10                      | 10,00                     |
| Schneepflüge   | 10                      | 10,00                     |
| Schneeräumschild   | 10                      | 10,00                     |
| Schneidemaschine   | 10                      | 10,00                     |
| Schrankenanlage (elektrisch betrieben)                     | 20                      | 5,00                      |
| Schrankenanlage (handbetrieben)                            | 25                      | 4,00                      |
| Schraubstock   | 15                      | 6,67                      |
| Schredder  | 5                       | 20,00                     |
| Schreibmaschinen   | 10                      | 10,00                     |
| Schuleinrichtungen / Einrichtungen von Kindertagesstätten  | 10                      | 10,00                     |
| Schultafeln  | 20                      | 5,00                      |
| Schusswaffen   | 10                      | 10,00                     |
| Schutzanzug (Chemie)                                       | 3                       | 33,33                     |
| Schweißgeräte  | 10                      | 10,00                     |
| Schwenkgrill   | 8                       | 12,50                     |
| Segelyachten   | 20                      | 5,00                      |
| Sehtestgerät (Nykometer)                                   | 10                      | 10,00                     |
| Sehtestgerät (Schnelltester)                               | 10                      | 10,00                     |
| Seitenschwader   | 12                      | 8,33                      |
| Senkerodiermaschine  | 15                      | 6,67                      |
| Server   | 5                       | 20,00                     |
| Sevierwagen  | 5                       | 20,00                     |
| Sicherheitsgürtel (Feuerwehr)                              | 5                       | 20,00                     |
| Sicherheitslaufroste                                       | 10                      | 10,00                     |
| Sickenmaschine   | 10                      | 10,00                     |
| Sickenmaschine automatisch)                                | 20                      | 5,00                      |
| Siebdruckanlage  | 15                      | 6,67                      |
| Signalanlagen (Nach gesetzlichen Vorschriften)             | 20                      | 5,00                      |
| Signalanlagen (sonstige)                                   | 15                      | 6,67                      |
| Silos; Kunststoff  | 20                      | 5,00                      |
| Silostreugerät   | 10                      | 10,00                     |
| Skelett, Torso, Demonstrationspuppe                        | 10                      | 10,00                     |
| Smartphon  | 5                       | 20,00                     |
| Software (Anwendungen Spezial)                             | 10                      | 10,00                     |
| Software (Anwendungen Standard)                            | 5                       | 20,00                     |
| Solaranlagen   | 15                      | 6,67                      |
| Sonstige Spezialfahrzeuge                                  | 10                      | 10,00                     |
| Spaltenschieber  | 5                       | 20,00                     |
| Spezialkameras einschl. Zubehör                            | 10                      | 10,00                     |
| Spezialwagen   | 25                      | 4,00                      |
| Spiel- und Testgeräte                                      | 5                       | 20,00                     |
| Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.) | 10                      | 10,00                     |
| Spielsachen  | 5                       | 20,00                     |
| Spindelpresse  | 8                       | 12,50                     |
| Sportgeräte (Fitness- und Turngeräte)                      | 10                      | 10,00                     |
| Sportgeräte (therapeutisch)                                | 5                       | 20,00                     |
| Sprechanlagen  | 10                      | 10,00                     |
| Sprechfunkanlagen  | 10                      | 10,00                     |
| Sprinkleranlagen   | 20                      | 5,00                      |
| Spritzen   | 6                       | 16,67                     |
| Spritzenpumpen   | 6                       | 16,67                     |
| Spritzgussmaschinen  | 15                      | 6,67                      |
| Spritzmaschine für Haftkleber                              | 6                       | 16,67                     |
| Sprühätzanlage   | 5                       | 20,00                     |
| Sprungbrett (Schwimmbad)                                   | 10                      | 10,00                     |
| Sprungeinrichtungen in Frei- und Hallenbädern              | 15                      | 6,67                      |

## Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand                          | Nutzungsdauer*<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|--|-------------------------|---------------------------|
| Sprungrahmen                                 | 5                       | 20,00                     |
| Sprungretter                                 | 10                      | 10,00                     |
| Spülbecken (Edelstahl)                       | 10                      | 10,00                     |
| Spülmaschinen                                | 10                      | 10,00                     |
| Spülschlauch                                 | 5                       | 20,00                     |
| Staffelei                                    | 8                       | 12,50                     |
| Stahlbandmaß                                 | 10                      | 10,00                     |
| Stahlregal                                   | 10                      | 10,00                     |
| Stahlschränke                                | 20                      | 5,00                      |
| Stampfer                                     | 10                      | 10,00                     |
| Standrohr                                    | 10                      | 10,00                     |
| Stanzen                                      | 15                      | 6,67                      |
| Stapelschneider                              | 5                       | 20,00                     |
| Stapler                                      | 15                      | 6,67                      |
| Staubsauger                                  | 5                       | 20,00                     |
| Stauchmaschinen                              | 10                      | 10,00                     |
| Steckleiter                                  | 10                      | 10,00                     |
| Stehleiter                                   | 20                      | 5,00                      |
| Stehpult                                     | 10                      | 10,00                     |
| Stellwände                                   | 15                      | 6,67                      |
| Stempelmaschinen                             | 10                      | 10,00                     |
| Stereoanlage                                 | 5                       | 20,00                     |
| Sterilisatoren                               | 10                      | 10,00                     |
| Stiefelwaschanlagen                          | 10                      | 10,00                     |
| Stiefelwaschbecken                           | 10                      | 10,00                     |
| Stoppuhr                                     | 10                      | 10,00                     |
| Strahlenmessausrüstung                       | 10                      | 10,00                     |
| Strahlrohre                                  | 10                      | 10,00                     |
| Straßen-, Hinweis-, Verkehrsschilder         | 20                      | 5,00                      |
| Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle      | 80                      | 1,25                      |
| Straßenablaufreinigungswagen                 | 10                      | 10,00                     |
| Straßenbeleuchtung                           | 20                      | 5,00                      |
| Straßenfräse                                 | 5                       | 20,00                     |
| Streufahrzeuge                               | 10                      | 10,00                     |
| Streugutbehälter, -kästen                    | 20                      | 5,00                      |
| Strickmaschinen                              | 5                       | 20,00                     |
| Stromgeneratoren                             | 20                      | 5,00                      |
| Strommessgerät                               | 10                      | 10,00                     |
| Stromversorgungsleitungen                    | 20                      | 5,00                      |
| Stromverteileranlagen                        | 10                      | 10,00                     |
| <b>T</b>                                     |                         |                           |
| Tachymeter                                   | 8                       | 12,50                     |
| Tageslichtprojektor                          | 10                      | 10,00                     |
| Tank- und Waschplatz                         | 25                      | 4,00                      |
| Tank- und Zapfanlagen                        | 15                      | 6,67                      |
| Taucheranzug, -schutzhelm, -gerät            | 10                      | 10,00                     |
| Tauchertelefon                               | 5                       | 20,00                     |
| Tauchpumpe                                   | 4                       | 25,00                     |
| Teerkocher, -spritze                         | 10                      | 10,00                     |
| Telekommunikationseinrichtungen              | 10                      | 10,00                     |
| Tennis-, Squash- u. ä. Hallen                | 25                      | 4,00                      |
| Teppiche                                     | 15                      | 6,67                      |
| Terrarium                                    | 15                      | 6,67                      |
| Theaterkostüme und -perücken                 | 10                      | 10,00                     |
| Theken                                       | 15                      | 6,67                      |
| Theodolit                                    | 7                       | 14,29                     |
| Therapieschaukel                             | 10                      | 10,00                     |
| Therapietische                               | 10                      | 10,00                     |
| Thermobinder/Klebebindemaschinen (Druckerei) | 10                      | 10,00                     |
| Tiefziehmaschine                             | 6                       | 16,67                     |
| Tiergehege                                   | 25                      | 4,00                      |
| Tierkäfig                                    | 15                      | 6,67                      |
| Titelprägepresse (handbetrieben)             | 10                      | 10,00                     |

## Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand  | Nutzungsdauer*<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|--|-------------------------|---------------------------|
| Titelprägepresse (hydraulisch)   | 5                       | 20,00                     |
| Toilettenkabinen, -wagen   | 10                      | 10,00                     |
| Toilettenstützgestelle   | 10                      | 10,00                     |
| Trafo, transportabel   | 15                      | 6,67                      |
| Trafostation für Sickerwasserbehandlungsanlage (Deponie)                     | 15                      | 6,67                      |
| Tragestühle  | 5                       | 20,00                     |
| Tragkraftspritze   | 15                      | 6,67                      |
| Tragkraftspritzenanhänger  | 15                      | 6,67                      |
| Traktoren  | 15                      | 6,67                      |
| Tränkeanlagen  | 10                      | 10,00                     |
| Transformatoren  | 25                      | 4,00                      |
| Transformatoren- und Schalthäuser  | 20                      | 5,00                      |
| Transportbänder  | 15                      | 6,67                      |
| Transportwagen   | 15                      | 6,67                      |
| Trauringerweiterungsmaschine   | 13                      | 7,69                      |
| Treibstofftankanlagen  | 10                      | 10,00                     |
| Trennmaschinen (mobil)   | 10                      | 10,00                     |
| Trennwände   | 15                      | 6,67                      |
| Treppenlifte   | 15                      | 6,67                      |
| Tresoranlagen  | 25                      | 4,00                      |
| Tribünensitze  | 15                      | 6,67                      |
| Trockengeräte (z.B. Folientrockner)  | 10                      | 10,00                     |
| Trockenschränke  | 10                      | 10,00                     |
| Troghöhler   | 10                      | 10,00                     |
| Tunnelanlagen  | 80                      | 1,25                      |
| Turngeräte   | 10                      | 10,00                     |
| Turnmatten   | 10                      | 10,00                     |
| Türöffnungsgeräte  | 7                       | 14,29                     |
| <b>U</b>   |                         |                           |
| Überwachungsanlagen  | 10                      | 10,00                     |
| Uhrenanlagen   | 15                      | 6,67                      |
| Ultraschallgeräte  | 10                      | 10,00                     |
| Ultraschallgeräte (nicht medizinisch)  | 10                      | 10,00                     |
| Umkleideschränke   | 10                      | 10,00                     |
| Umweltmessstation  | 10                      | 10,00                     |
| Umzäumung (aus Draht)  | 15                      | 6,67                      |
| Umzäumung (aus Eisen mit Sockel)   | 15                      | 6,67                      |
| Umzäumung (aus Holz)   | 10                      | 10,00                     |
| Umzäumung (aus Mauerwerk und Beton)  | 30                      | 3,33                      |
| Umzäumung (aus Metall)   | 15                      | 6,67                      |
| Unimog   | 10                      | 10,00                     |
| Unkrautbürste  | 5                       | 20,00                     |
| Unkrautspritze   | 5                       | 20,00                     |
| Unterhaltungsautomaten   | 10                      | 10,00                     |
| Untersuchungstisch   | 10                      | 10,00                     |
| Urnenwände   | 80                      | 1,25                      |
| <b>V</b>   |                         |                           |
| Vakuumiergerät   | 6                       | 16,67                     |
| Vakuummatratzen  | 15                      | 6,67                      |
| Ventilatoren   | 10                      | 10,00                     |
| Verbuchungstheken  | 15                      | 6,67                      |
| Vergleichsmanometer  | 10                      | 10,00                     |
| Verkaufsbuden, -stände   | 10                      | 10,00                     |
| Verkehrsrechner (Verkehrslitsystem)  | 10                      | 10,00                     |
| Verkehrsüberwachungsgeräte (mobil)   | 5                       | 20,00                     |
| Verkehrszählungsgeräte (Zählgeräte, Zählplatten)                             | 10                      | 10,00                     |
| Vermessungsgeräte (elektronisch)   | 8                       | 12,50                     |
| Vermessungsgeräte (mechanisch)   | 10                      | 10,00                     |
| Verpackungsmaschinen   | 15                      | 6,67                      |
| Versorgungsleitungen, Sickerwasserbehandlungsanlage,<br>Sickerwasserleitung) | 20                      | 5,00                      |
| Verstärker   | 10                      | 10,00                     |
| Verstärkeranlage (Mischpult, Lautsprecher)                                   | 5                       | 20,00                     |

## Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand                     | Nutzungsdauer*<br>Jahre | Abschreibung<br>Satz in % |
|---|-------------------------|---------------------------|
| Vertikutierer                           | 10                      | 10,00                     |
| Vibrationswalze                         | 4                       | 25,00                     |
| Videogeräte                             | 10                      | 10,00                     |
| Vielkanalgerät                          | 10                      | 10,00                     |
| Visitenkartenautomaten                  | 5                       | 20,00                     |
| Vitrinen/Schaukästen                    | 10                      | 10,00                     |
| Vollschutzanzug                         | 5                       | 20,00                     |
| Vollsichtmasken                         | 5                       | 20,00                     |
| Vorhänge                                | 10                      | 10,00                     |
| <b>W</b>                                |                         |                           |
| Waage, LKW                              | 15                      | 6,67                      |
| Waagen                                  | 10                      | 10,00                     |
| Wachsausschmelzgerät                    | 6                       | 16,67                     |
| Wagenwaschanlagen                       | 10                      | 10,00                     |
| Waggons, Gelenkwagen-Waggons            | 25                      | 4,00                      |
| Wahlurnen                               | 20                      | 5,00                      |
| Walzenanhänger                          | 10                      | 10,00                     |
| Walzenanhänger                          | 10                      | 10,00                     |
| Wandbilder, Stiche, Radierungen         | 10                      | 10,00                     |
| Wandschränke                            | 10                      | 10,00                     |
| Warenautomaten                          | 5                       | 20,00                     |
| Wärmebildkamera einschl. Zubehör        | 10                      | 10,00                     |
| Wärmetauscher                           | 15                      | 6,67                      |
| Wärmetherapiegeräte                     | 10                      | 10,00                     |
| Warmhaltebehälter                       | 5                       | 20,00                     |
| Wäschetrockner, -maschinen              | 10                      | 10,00                     |
| Wasserfässer                            | 10                      | 10,00                     |
| Wasserkessel                            | 15                      | 6,67                      |
| Wasserpumpe                             | 6                       | 16,67                     |
| Wasserreinigung-, -aufbereitungsanlagen | 10                      | 10,00                     |
| Wassersauger                            | 10                      | 10,00                     |
| Wasserschlauch                          | 10                      | 10,00                     |
| Wasserschöpfbecken/Wasserschöpfstellen  | 20                      | 5,00                      |
| Wasserspeicher                          | 20                      | 5,00                      |
| Wasserstrahlpumpe                       | 10                      | 10,00                     |
| Wechselaufbauten                        | 10                      | 10,00                     |
| Wehre                                   | 20                      | 5,00                      |
| Weichen                                 | 33                      | 3,03                      |
| Weihnachtspyramide                      | 15                      | 6,67                      |
| Werkbank                                | 13                      | 7,69                      |
| Werkstatteinrichtungen                  | 15                      | 6,67                      |
| Werkzeuge                               | 8                       | 12,50                     |
| Wickelautomat                           | 10                      | 10,00                     |
| Winden                                  | 15                      | 6,67                      |
| Windkraftanlagen                        | 15                      | 6,67                      |
| Winterdienstgeräte (allgemein)          | 10                      | 10,00                     |
| Wohnmobile, -wagen                      | 10                      | 10,00                     |
| Workstation                             | 5                       | 20,00                     |
| <b>Z</b>                                |                         |                           |
| Zeichengeräte                           | 15                      | 6,67                      |
| Zeiterfassungsgeräte                    | 10                      | 10,00                     |
| Zeitungsfilmlesegerät                   | 8                       | 12,50                     |
| Zeitungsschränke                        | 10                      | 10,00                     |
| Zentrifugen                             | 10                      | 10,00                     |
| Zielrichterturm                         | 50                      | 2,00                      |
| Zigarettenautomaten                     | 10                      | 10,00                     |
| Zumischer                               | 10                      | 10,00                     |
| Zusammentragmaschinen                   | 10                      | 10,00                     |
| Zwinger                                 | 25                      | 4,00                      |
| Zylinderkopfplanmaschine                | 8                       | 12,50                     |

## Rechtliche, wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse

### Rechtliche Verhältnisse

Die Gemeinde Swisttal ist eine Gebietskörperschaft des öffentlichen Rechts. Die Gemeinde Swisttal ist nach § 2 GO NRW ausschließliche und eigenverantwortliche Trägerin der öffentlichen Verwaltung.

Die Gemeinde Swisttal regelt ihre Angelegenheiten durch Satzung (§ 7 GO NRW).

Die nach § 7 Abs. 3 GO NRW erforderliche Hauptsatzung gilt in der Fassung vom 16. Dezember 2011.

Die Gemeinde Swisttal hat ca. 19.000 Einwohner und ist eine kreisangehörige Gemeinde. Zuständig für die Gemeinde Swisttal ist der Rhein-Sieg-Kreis.

Die Organe der Stadt sind der Rat der Gemeinde Swisttal und der Bürgermeister bzw. Bürgermeisterin.

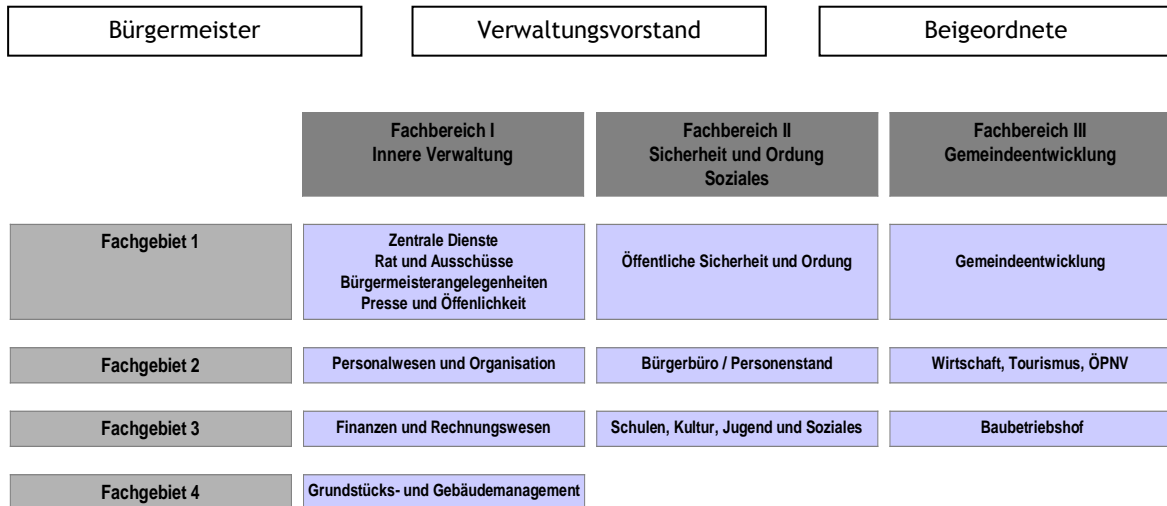
Bürgermeister der Gemeinde Swisttal war bis September 2015 Herr Eckhard Maack. Frau Petra Kalkbrenner wurde am 13.09.2015 zur neuen Bürgermeisterin gewählt. Sie ist verantwortlich für die Leitung und Beaufsichtigung des Geschäftsgangs der gesamten Verwaltung. Sie leitet und verteilt die Geschäfte der Gemeinde in Rechts- und Verwaltungsgeschäften. Zudem ist sie der gesetzliche Vertreter der Gemeinde in Rechts- und Verwaltungsgeschäften.

Kämmerer ist Herr Filibert Bong.

Im Haushaltsjahr 2015 bestanden folgende Ausschüsse in der Gemeinde Swisttal:

- Haupt-, Finanz- und Beschwerdeausschuss
- Bau-, Vergabe und Denkmalausschuss
- Planungs- und Verkehrsausschuss
- Umweltschutz-, Wirtschaftsförderungs- und Energieausschuss
- Jugend-, Senioren-, Kultur- und Sozialausschuss
- Schulausschuss
- Personalausschuss
- Rechnungsprüfungsausschuss
- Wahlausschuss
- Wahlprüfungsausschuss

Die Verwaltung in der Gemeinde Swisttal ist wie folgt aufgebaut:



### Wirtschaftliche Verhältnisse

Die Gemeinde Swisttal hat die von ihr erlassenen Satzungen (Ortsrecht) auf ihrer Internetseite veröffentlicht. Satzungen wurden aus folgenden Fachgebieten erlassen:

- Allgemeine Verwaltung
- Finanzen und Liegenschaften
- Öffentliche Sicherheit und Ordnung
- Schulen, Kultur und Sport
- Sozialverwaltung
- Planung und Wohnungsbau
- Öffentliche Einrichtungen
- Interkommunales Verbandsrecht

Zudem hat die Gemeinde Swisttal zahlreiche Verträge abgeschlossen. Hierüber liegt eine zentrale Übersicht vor, die sich jedoch aufteilt in diverse Teildateien, teilweise auch mit veralteten Verträgen.

Folgende wesentliche Verträge sind nachstehend erläutert:

#### 1. Konzessionsvertrag über die Versorgung mit elektrischer Energie, Gas und Wasser

Die Gemeinde Swisttal hat mit der RWE Energie Aktiengesellschaft, Essen, einen Konzessionsvertrag über die Lieferung von elektrischer Energie an die Gemeinde und jedermann innerhalb des Gemeindegebietes geschlossen. Der Vertrag wurde über eine Laufzeit von 20 Jahren abgeschlossen. Er begann mit dem 1. Oktober 1992 und endete mit dem 30. September 2012. Der Vertrag mit der RWE Energie Aktiengesellschaft, Essen, wurde am 20. Juli 2010 um weitere 20 Jahre verlängert.

Des Weiteren hat der Rat der Gemeinde Swisttal in seiner Sitzung am 15. Mai 2012 beschlossen, den Konzessionsvertrag Gas für das Gemeindegebiet der e-regio GmbH & Co. KG (früher: Regionalgas Euskirchen GmbH & Co. KG), Euskirchen, für weitere 20 Jahre abzuschließen. Dieser Vertrag beginnt mit dem 1. Januar 2013 und endet mit dem 31. Dezember 2032. Dieser Vertrag wurde am 25. September 2012 unterschrieben.

In 2013 wurde am 17. Juni gemeinsam mit der Stadt Euskirchen ein Konzessionsvertrag Wasser mit dem Wasserversorgungsverband Euskirchen-Swisttal abgeschlossen. Die Laufzeit des Vertrags beträgt ebenfalls 20 Jahre, beginnt am 1. Juli 2013 und endet am 30. Juni 2033.

#### 2. Ausfallbürgschaft zugunsten der Projektentwicklungsgesellschaft mbH Swisttal

Die Gemeinde Swisttal ist Mehrheitsgesellschafter der Projektentwicklungsgesellschaft (kurz: PEG).

Die Gemeinde Swisttal hat eine Ausfallbürgschaft zugunsten der PEG gegenüber der Kreissparkasse Köln übernommen. Die Bürgschaft dient der Besicherung des zwischen der PEG und der Kreissparkasse Köln bestehenden Kreditvertrages mit der Nummer 059002378 über einen Kreditrahmen in Höhe von EUR 1.278.229,70.

#### Steuerliche Verhältnisse

Die Gemeinde ist als Träger hoheitlicher Aufgaben grundsätzlich nicht steuerpflichtig.

Nur soweit ein Betrieb gewerblicher Art im Sinne des § 4 KStG vorliegt, unterliegt dieser der Steuerpflicht.

Die Gemeinde Swisttal unterhält keine Betriebe gewerblicher Art.





Analysierende Darstellungen

Kennzahlen mit 5-Jahresübersicht

Es lassen sich ausgewählte Eckdaten und Kennzahlen wie folgt darstellen:

| Haushaltsjahr  |      | 2015       | 2014       | 2013       | 2012       | 2011       |
|--|------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Ordentliche Erträge  | TEUR | 30.566     | 27.575     | 25.569     | 25.900     | 25.123     |
| Steuern und ähnliche Abgaben                                       | TEUR | 17.465     | 15.542     | 14.503     | 14.326     | 12.785     |
| Steuerertragsquote   | %    | 57,1       | 56,4       | 56,7       | 55,3       | 50,9       |
| Ordentliche Aufwendungen   | TEUR | 32.390     | 30.611     | 28.702     | 27.851     | 28.016     |
| Transferaufwendungen   | TEUR | 13.744     | 13.013     | 12.201     | 11.567     | 11.206     |
| Transferaufwandsquote  | %    | 42,4       | 42,5       | 42,5       | 41,5       | 40,0       |
| Personalaufwendungen   | TEUR | 5.255      | 5.062      | 4.769      | 4.507      | 4.394      |
| Personalaufwandsquote  | %    | 16,2       | 16,5       | 16,6       | 16,2       | 15,7       |
| Bilanzielle Abschreibungen   | TEUR | 4.445      | 4.351      | 4.321      | 4.310      | 4.306      |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit                        | TEUR | -1.824     | -3.036     | -3.133     | -1.951     | -2.893     |
| Finanzergebnis   | TEUR | -317       | -313       | -273       | -319       | -332       |
| Jahresergebnis   | TEUR | -2.141     | -3.349     | -3.406     | -2.270     | -3.225     |
| Bilanzstichtag   |      | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| Bilanzsumme  | TEUR | 150.720    | 153.641    | 154.095    | 157.625    | 159.316    |
| Anlagevermögen   | TEUR | 149.191    | 149.174    | 152.270    | 155.752    | 158.642    |
| Anlagenintensität  | %    | 99,0       | 97,1       | 98,8       | 98,8       | 99,6       |
| Umlaufvermögen (einschließlich aktiver Rechnungsabgrenzungsposten) | TEUR | 1.529      | 4.467      | 1.825      | 1.817      | 616        |
| Eigenkapital   | TEUR | 61.196     | 63.335     | 66.697     | 70.117     | 72.387     |
| Eigenkapitalquote  | %    | 40,6       | 41,2       | 43,3       | 44,5       | 45,4       |
| Sonderposten   | TEUR | 60.602     | 59.580     | 61.154     | 62.536     | 64.380     |
| Eigenkapitalquote unter Berücksichtigung der Sonderposten          | %    | 80,8       | 80,0       | 83,0       | 84,2       | 85,8       |
| Rückstellungen   | TEUR | 11.079     | 11.096     | 10.848     | 10.419     | 10.531     |
| Verbindlichkeiten  | TEUR | 15.221     | 17.125     | 12.941     | 12.211     | 9.692      |
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten                                 | TEUR | 2.622      | 2.505      | 2.455      | 2.342      | 2.326      |
| Verschuldungsgrad (einschl. passiver Rechnungsabgrenzungsposten)   | %    | 29,2       | 20,0       | 17,0       | 15,8       | 14,2       |
| Anlagendeckungsgrad I  | %    | 41,0       | 42,5       | 43,8       | 45,0       | 45,6       |
| Haushaltsjahr  |      | 31.12.2015 | 31.12.2014 | 31.12.2013 | 31.12.2012 | 31.12.2011 |
| Mittelzufluss/-abfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit          | TEUR | 781        | -1.618     | -439       | -634       | -1.150     |
| Investitionstätigkeit  | TEUR | -1.196     | 24         | 525        | -901       | 73         |
| Finanzierungstätigkeit   | TEUR | -909       | 2.858      | 11         | 1.586      | 982        |
| Finanzmittelfonds am Ende der Periode                              | TEUR | 97         | 1.460      | 180        | 84         | 59         |

Der Finanzmittelfonds am Ende der Periode für 2015 ergibt sich unter Berücksichtigung der fremden Finanzmittel.

## Ertragslage

Aus den Zahlen der Ergebnisrechnung (Anlage I, Seite 7) haben wir folgende wirtschaftliche Erfolgsrechnung entwickelt:

|  | 2015          |              | 2014          |              | Veränderung in |              |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
|  | TEUR          | %            | TEUR          | %            | TEUR           | %            |
| Steuern und ähnliche Abgaben                       | 17.465        | 57,1         | 15.542        | 56,4         | 1.923          | +12,4        |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen                 | 5.973         | 19,6         | 5.166         | 18,7         | 807            | +15,6        |
| Sonstige Transfererträge                           | 12            | 0,0          | 3             | 0,0          | 9              | +300,0       |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte            | 4.539         | 14,9         | 4.267         | 15,5         | 272            | +6,4         |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte                 | 244           | 0,8          | 211           | 0,8          | 33             | +15,6        |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen               | 364           | 1,2          | 605           | 2,2          | -241           | -39,8        |
| Sonstige ordentliche Erträge                       | 1.964         | 6,4          | 1.775         | 6,4          | 189            | +10,6        |
| Aktivierete Eigenleistungen                        | 5             | 0,0          | 6             | 0,0          | -1             | -16,7        |
| <b>Ordentliche Erträge</b>                         | <b>30.566</b> | <b>100,0</b> | <b>27.575</b> | <b>100,0</b> | <b>2.991</b>   | <b>+10,8</b> |
| Personalaufwendungen                               | 5.255         | 17,2         | 5.062         | 18,3         | 193            | +3,8         |
| Versorgungsaufwendungen                            | 433           | 1,4          | 403           | 1,5          | 30             | +7,4         |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen        | 6.929         | 22,7         | 6.019         | 21,8         | 910            | +15,1        |
| Bilanzielle Abschreibungen                         | 4.445         | 14,5         | 4.351         | 15,8         | 94             | +2,2         |
| Transferaufwendungen                               | 13.744        | 45,0         | 13.013        | 47,2         | 731            | +5,6         |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen                  | 1.584         | 5,2          | 1.763         | 6,4          | -179           | -10,2        |
| <b>Ordentliche Aufwendungen</b>                    | <b>32.390</b> | <b>106,0</b> | <b>30.611</b> | <b>111,0</b> | <b>1.779</b>   | <b>+5,8</b>  |
| <b>Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-1.824</b> | <b>-6,0</b>  | <b>-3.036</b> | <b>-11,0</b> | <b>1.212</b>   | <b>+39,9</b> |
| Finanzergebnis                                     | -317          | -1,0         | -313          | -1,1         | -4             | -1,3         |
| <b>Ordentlicher Ergebnis = Jahresergebnis</b>      | <b>-2.141</b> | <b>-7,0</b>  | <b>-3.349</b> | <b>-12,1</b> | <b>1.208</b>   | <b>+36,1</b> |

Die Steuern und ähnliche Abgaben resultieren aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von TEUR 8.996 (Vorjahr: TEUR 8.254), der Grundsteuer B von TEUR 3.151 (Vorjahr: TEUR 2.909), der Gewerbesteuer von TEUR 3.858 (Vorjahr: TEUR 3.043) und übrigen von TEUR 1.325 (Vorjahr: TEUR 1.336).

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen betreffen im Wesentlichen die Schlüsselzuwendungen vom Land in Höhe von TEUR 3.516 (Vorjahr: TEUR 3.535) und die Bedarfszuweisungen vom Land in Höhe von TEUR 1.176 (Vorjahr: TEUR 406). Die Erhöhung der Bedarfszuweisungen in Höhe von TEUR 771 gegenüber dem Vorjahr bewirkte im Wesentlichen die Erhöhung der Zuwendungen und allgemeine Umlagen.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betreffen überwiegend Kanalbenutzungsgebühren in Höhe von TEUR 3.216 (Vorjahr: TEUR 3.044).

Einen wesentlichen Anteil an den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen haben neben den Aufwendungen für Wartung und Instandhaltung von TEUR 1.778 (Vorjahr TEUR 1.375) die Verbandsumlagen in Höhe von TEUR 2.501 (Vorjahr: TEUR 2.415).

Die Transferaufwendungen betreffen im Wesentlichen die allgemeine Kreisumlage in Höhe von TEUR 6.194 (Vorjahr: TEUR 6.157) und die Jugendamtsumlage in Höhe von TEUR 5.197 (Vorjahr: TEUR 5.170).

Der Rückgang der sonstigen ordentlichen Aufwendungen um TEUR 178 auf TEUR 1.584 betrifft im Wesentlichen Abschreibungen auf Forderungen von TEUR 27 (Vorjahr: TEUR 430). Im Vorjahr wurden Forderungen, die aufgrund von Insolvenzverfahren, nicht mehr werthaltig waren ausgebucht. Dieser Sachverhalt liegt in 2015 nicht vor.

## Vermögenslage

Nachfolgend erläutern wir den Vermögens- und Kapitalaufbau der Gemeinde Swisttal am 31. Dezember 2015 anhand der nach Liquiditätsgesichtspunkten zusammengefassten Bilanzzahlen. Innerhalb von 12 Monaten nach dem Bilanzstichtag fällige Teilbeträge der Forderungen und Verbindlichkeiten werden dabei als kurzfristig behandelt, alle anderen – soweit nicht besonders vermerkt – als mittel- und langfristig.

| VERMÖGEN   | 31.12.2015 |       | 31.12.2014 |       | Veränderung in |       |
|--|------------|-------|------------|-------|----------------|-------|
|  | TEUR       | %     | TEUR       | %     | TEUR           | %     |
| Immaterielle Vermögensgegenstände  | 54         | 0,0   | 56         | 0,0   | -2             | -3,6  |
| Sachanlagen  | 144.786    | 96,1  | 144.985    | 94,4  | -199           | -0,1  |
| Finanzanlagen  | 4.351      | 2,9   | 4.133      | 2,7   | 218            | 5,3   |
| Mittel- und langfristig gebundenes Vermögen                              | 149.191    | 99,0  | 149.174    | 97,1  | 17             | 0,0   |
| Vorräte  | 811        | 0,5   | 1.517      | 1,0   | -706           | -46,5 |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 425        | 0,3   | 1.144      | 0,8   | -719           | -62,8 |
| Privatrechtliche Forderungen   | 83         | 0,1   | 58         | 0,0   | 25             | 43,1  |
| Sonstige Vermögensgegenstände  | 41         | 0,0   | 225        | 0,1   | -184           | -81,8 |
| Liquide Mittel   | 97         | 0,1   | 1.461      | 1,0   | -1.364         | -93,4 |
| Kurzfristig gebundenes Vermögen  | 1.457      | 1,0   | 4.405      | 2,9   | -2.948         | -66,9 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung   | 72         | 0,0   | 62         | 0,0   | 10             | 16,1  |
| Vermögen insgesamt   | 150.720    | 100,0 | 153.641    | 100,0 | -2.921         | -1,9  |

Das mittel- und langfristig gebundene Vermögen ist mit 99,0 % (Vorjahr: 97,1 %) der größte Teil des Vermögens der Gemeinde Swisttal und durch das Anlagevermögen geprägt. Dieses beinhaltet im Wesentlichen bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte in Höhe von TEUR 42.605 (Vorjahr: TEUR 41.040) sowie Infrastrukturvermögen mit TEUR 88.391 (Vorjahr: TEUR 90.972).

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert aus den Abgängen (TEUR -97) und den Abschreibungen (TEUR -4.445), denen die Zugänge des laufenden Haushaltsjahres (TEUR 4.285) gegenüberstehen. Die Zugänge betreffen im Wesentlichen die bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (TEUR 2.213), das Infrastrukturvermögen (TEUR 499), die Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeuge (TEUR 188) sowie die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau (TEUR 1.133).

Die Finanzanlagen beinhalten im Wesentlichen die Beteiligung der Gemeinde Swisttal am Wasserversorgungsverband Euskirchen-Swisttal, Euskirchen.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen setzen sich zusammen aus Steuern (TEUR 201), sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (TEUR 121), Gebühren (TEUR 75), Beiträge (TEUR 25) und Forderungen aus Transferleistungen (TEUR 3). Der Ansatz der Forderungen berücksichtigt Einzelwertberichtigungen in Höhe von TEUR 256. Sie betreffen Steuern (TEUR 208), sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen (TEUR 32), Gebühren (TEUR 11), Transferleistungen (TEUR 3) und Beiträge (TEUR 1).

Das kurzfristig gebundene Vermögen beinhaltet im Wesentlichen die öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen (TEUR 425) sowie Vorräte (TEUR 811).

| KAPITAL   | 31.12.2015 |       | 31.12.2014 |       | Veränderung in |       |
|---|------------|-------|------------|-------|----------------|-------|
|   | TEUR       | %     | TEUR       | %     | TEUR           | %     |
| Allgemeine Rücklage                                     | 63.337     | 42,0  | 66.683     | 43,4  | -3.346         | -5,0  |
| Jahresergebnis  | -2.141     | -1,4  | -3.348     | -2,2  | 1.207          | 36,1  |
| Bilanzielles Eigenkapital                               | 61.196     | 40,6  | 63.335     | 41,2  | -2.139         | -3,4  |
| Sonderposten  | 60.602     | 40,2  | 59.580     | 38,8  | 1.022          | 1,7   |
| Wirtschaftliches Eigenkapital                           | 121.798    | 80,8  | 122.915    | 80,0  | -1.117         | -0,9  |
| Langfristige Rückstellungen                             | 9.725      | 6,4   | 9.443      | 6,2   | 282            | 3,0   |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten aus Krediten | 8.547      | 5,7   | 8.892      | 5,8   | -345           | -3,9  |
| Übrige mittel- und langfristige Verbindlichkeiten       | 748        | 0,5   | 320        | 0,2   | 428            | 133,8 |
| Mittel- und langfristiges Fremdkapital                  | 19.020     | 12,6  | 18.655     | 12,2  | 365            | 2,0   |
| Kurzfristige Rückstellungen                             | 1.354      | 0,9   | 1.653      | 1,1   | -299           | -18,1 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten             | 3.270      | 2,2   | 3.834      | 2,5   | -564           | -14,7 |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten                   | 2.656      | 1,8   | 4.079      | 2,6   | -1.423         | -34,9 |
| Kurzfristiges Fremdkapital                              | 7.280      | 4,9   | 9.566      | 6,2   | -2.286         | -23,9 |
| Passive Rechnungsabgrenzung                             | 2.622      | 1,7   | 2.505      | 1,6   | 117            | 4,7   |
| Kapital insgesamt                                       | 150.720    | 100,0 | 153.641    | 100,0 | -2.921         | -1,9  |

Das wirtschaftliche Eigenkapital beträgt insgesamt TEUR 121.798 (Vorjahr: TEUR 122.915), das entspricht 80,8 % (Vorjahr: 80,0 %) der Bilanzsumme. Es besteht im Wesentlichen aus der Allgemeinen Rücklage (TEUR 63.337) und dem Sonderposten (TEUR 60.602).

Die Verringerung der Allgemeinen Rücklage resultiert hauptsächlich aus dem Jahresfehlbetrag 2014 in Höhe von TEUR 3.349.

Die Erhöhung der Sonderposten resultiert aus den laufenden Zugängen von TEUR 2.909 sowie Abgängen von TEUR 45, denen Auflösungen von TEUR 1.856 gegenüberstehen.

Das Jahresergebnis in Höhe von TEUR -2.141 liegt um TEUR 574 besser als der Planansatz von TEUR -2.715. Der geringere Fehlbetrag ist im Wesentlichen auf Mehrerträge bei Steuern und ähnlichen Abgaben von TEUR 1.534 sowie bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen von TEUR 431 zurückzuführen. Darüber hinaus fielen die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen um TEUR 115 geringer als geplant aus.

Das mittel- und langfristige Fremdkapital in Höhe von TEUR 19.020 (Vorjahr: TEUR 21.016) beinhaltet im Wesentlichen langfristige Rückstellungen in Höhe von TEUR 9.672 (Vorjahr: TEUR 9.443) – davon für Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von TEUR 9.315 (Vorjahr: TEUR 8.785) – und Verbindlichkeiten aus Krediten in Höhe von TEUR 8.547 (Vorjahr: TEUR 8.892).

Das kurzfristige Fremdkapital beinhaltet im Wesentlichen kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten in Höhe von TEUR 3.270 (Vorjahr: TEUR 3.834) – davon zur Liquiditätssicherung in Höhe von TEUR 2.925 (Vorjahr: TEUR 3.500) – sowie kurzfristige Rückstellungen TEUR 1.367 (Vorjahr: TEUR 1.653) - davon sonstige Rückstellungen in Höhe von TEUR 588 (Vorjahr: TEUR 499) und Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von TEUR 770 (Vorjahr: TEUR 1.079).

Die passive Rechnungsabgrenzung beinhaltet Friedhofsgebühren, die jährlich ertragswirksam aufgelöst werden.

## Finanzlage

### Deckungsverhältnisse

|   | 31.12.2015 |       | 31.12.2014 |       |
|---|------------|-------|------------|-------|
|   | TEUR       | %     | TEUR       | %     |
| Anlagevermögen  | 149.191    |       | 149.174    |       |
| Deckung durch:  |            |       |            |       |
| Eigenkapital  | 61.196     | 41,0  | 63.335     | 42,5  |
| Sonderposten  | 60.602     | 40,6  | 59.580     | 39,9  |
| Mittel- und langfristiges Fremdkapital                      | 19.020     | 12,7  | 18.655     | 12,5  |
| Kurzfristiges Fremdkapital inkl. Rechnungsabgrenzungsposten | 8.373      | 5,6   | 7.604      | 5,1   |
|   | 149.191    | 99,9  | 149.174    | 100,0 |
| Umlaufvermögen (inkl. Rechnungsabgrenzungsposten)           | 1.529      |       | 4.405      |       |
| Deckung durch:  |            |       |            |       |
| Kurzfristiges Fremdkapital inkl. Rechnungsabgrenzungsposten | 1.529      | 100,0 | 4.405      | 100,0 |

Die vorstehende Tabelle gibt die Deckung des Anlagevermögens durch das Eigenkapital und das mittel-, lang- und kurzfristige Fremdkapital sowie der Umlaufwerte durch das kurzfristige Fremdkapital wieder.

Die Deckung des Anlagevermögens ist ein grober Maßstab für die Stabilität der Gemeinde. Durch die Abbildung des Verhältnisses von langfristig gebundenem Vermögen zu mittel- oder langfristig zur Verfügung stehendem Kapital wird die Fristenkongruenz der Finanzierung des Anlagevermögens beurteilt. Bei der Gemeinde Swisttal beträgt die Deckung des Anlagevermögens durch das mittel- und langfristig gebundene Kapital 99,9 %.

Liquiditätsstatus (Zahlungsbereitschaft)

(U = Unterdeckung / Üb = Überdeckung)

|   | 31.12.2015<br>TEUR | 31.12.2014<br>TEUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Kurzfristige Verbindlichkeiten, laut Verbindlichkeitspiegel                     | -5.926             | -7.913             |
| Flüssige Mittel   | 97                 | 1.461              |
| Unmittelbare Liquidität   | U -5.829           | U -6.452           |
| Kurzfristige Forderungen  | 549                | 1.427              |
| Einzugsbedingte Liquidität  | U -5.280           | U -5.025           |
| Vorräte   | 811                | 1.517              |
| Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch<br>das gesamte Umlaufvermögen | U -4.469           | U -3.508           |

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten übersteigen die flüssigen Mittel um TEUR 5.829. Diese Darstellung zeigt, dass nicht ausreichend flüssige Mittel vorhanden sind, um die im folgenden Haushaltsjahr fälligen Verbindlichkeiten zu begleichen. Auch das gesamte Umlaufvermögen reicht nicht aus, um die im folgenden Haushaltsjahr fälligen Verbindlichkeiten zu begleichen.





# Allgemeine Auftragsbedingungen

## für

### Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2002

#### 1. Geltungsbereich

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

(2) Werden im Einzelfall ausnahmsweise vertragliche Beziehungen auch zwischen dem Wirtschaftsprüfer und anderen Personen als dem Auftraggeber begründet, so gelten auch gegenüber solchen Dritten die Bestimmungen der nachstehenden Nr. 9.

#### 2. Umfang und Ausführung des Auftrages

(1) Gegenstand des Auftrages ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrages sachverständiger Personen zu bedienen.

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

(3) Der Auftrag erstreckt sich, soweit er nicht darauf gerichtet ist, nicht auf die Prüfung der Frage, ob die Vorschriften des Steuerrechts oder Sondervorschriften, wie z.B. die Vorschriften des Preis-, Wettbewerbsbeschränkungs- und Bewirtschaftungsrechts beachtet sind; das gleiche gilt für die Feststellung, ob Subventionen, Zulagen oder sonstige Vergünstigungen in Anspruch genommen werden können. Die Ausführung eines Auftrages umfaßt nur dann Prüfungshandlungen, die gezielt auf die Aufdeckung von Buchfälschungen und sonstigen Unregelmäßigkeiten gerichtet sind, wenn sich bei der Durchführung von Prüfungen dazu ein Anlaß ergibt oder dies ausdrücklich schriftlich vereinbart ist.

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

#### 3. Aufklärungspflicht des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, daß dem Wirtschaftsprüfer auch ohne dessen besondere Aufforderung alle für die Ausführung des Auftrages notwendigen Unterlagen rechtzeitig vorgelegt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrages von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden.

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

#### 4. Sicherung der Unabhängigkeit

Der Auftraggeber steht dafür ein, daß alles unterlassen wird, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährden könnte. Dies gilt insbesondere für Angebote auf Anstellung und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

#### 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Hat der Wirtschaftsprüfer die Ergebnisse seiner Tätigkeit schriftlich darzustellen, so ist nur die schriftliche Darstellung maßgebend. Bei Prüfungsaufträgen wird der Bericht, soweit nichts anderes vereinbart ist, schriftlich erstattet. Mündliche Erklärungen und Auskünfte von Mitarbeitern des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrages sind stets unverbindlich.

#### 6. Schutz des geistigen Eigentums des Wirtschaftsprüfers

Der Auftraggeber steht dafür ein, daß die im Rahmen des Auftrages vom Wirtschaftsprüfer gefertigten Gutachten, Organisationspläne, Entwürfe, Zeichnungen, Aufstellungen und Berechnungen, insbesondere Massen- und Kostenberechnungen, nur für seine eigenen Zwecke verwendet werden.

#### 7. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Berichte, Gutachten und dgl.) an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, soweit sich nicht bereits aus dem Auftragsinhalt die Einwilligung zur Weitergabe an einen bestimmten Dritten ergibt.

Gegenüber einem Dritten haftet der Wirtschaftsprüfer (im Rahmen von Nr. 9) nur, wenn die Voraussetzungen des Satzes 1 gegeben sind.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers zu Werbezwecken ist unzulässig; ein Verstoß berechtigt den Wirtschaftsprüfer zur fristlosen Kündigung aller noch nicht durchgeführten Aufträge des Auftraggebers.

#### 8. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlägen der Nacherfüllung kann er auch Herabsetzung der Vergütung oder Rückgängigmachung des Vertrages verlangen; ist der Auftrag von einem Kaufmann im Rahmen seines Handelsgewerbes, einer juristischen Person des öffentlichen Rechts oder von einem öffentlich-rechtlichen Sondervermögen erteilt worden, so kann der Auftraggeber die Rückgängigmachung des Vertrages nur verlangen, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens 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 schriftlich 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 in Frage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

#### 9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Prüfungen gilt die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Haftung bei Fahrlässigkeit, Einzelner Schadensfall

Falls weder Abs. 1 eingreift noch eine Regelung im Einzelfall besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gem. § 54 a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt; dies gilt auch dann, wenn eine Haftung gegenüber einer anderen Person als dem Auftraggeber begründet sein sollte. Ein einzelner Schadensfall 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.

(3) Ausschlussfristen

Ein Schadensersatzanspruch kann nur innerhalb einer Ausschlussfrist von einem Jahr geltend gemacht werden, nachdem der Anspruchsberechtigte von dem Schaden und von dem anspruchsbegründenden Ereignis Kenntnis erlangt hat, spätestens aber innerhalb von 5 Jahren nach dem anspruchsbegründenden Ereignis. Der Anspruch erlischt, wenn nicht innerhalb einer Frist von sechs Monaten seit der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde.

Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt. Die Sätze 1 bis 3 gelten auch bei gesetzlich vorgeschriebenen Prüfungen mit gesetzlicher Haftungsbeschränkung.

## 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Eine nachträgliche Änderung oder Kürzung des durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschlusses oder Lageberichts bedarf, auch wenn eine Veröffentlichung nicht stattfindet, der schriftlichen Einwilligung des Wirtschaftsprüfers. 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 Falle 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 d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) 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 Auftrages. 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 und
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlung, Verschmelzung, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen.

(6) 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 Vorsteuerabzuges wird nicht übernommen.

## 12. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze verpflichtet, über alle Tatsachen, die ihm im Zusammenhang mit seiner Tätigkeit für den Auftraggeber bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, gleichviel, ob es sich dabei um den Auftraggeber selbst oder dessen Geschäftsverbindungen handelt, es sei denn, daß der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer darf Berichte, Gutachten und sonstige schriftliche Äußerungen über die Ergebnisse seiner Tätigkeit Dritten nur mit Einwilligung des Auftraggebers aushändigen.

(3) Der Wirtschaftsprüfer ist befugt, ihm anvertraute personenbezogene Daten im Rahmen der Zweckbestimmung des Auftraggebers zu verarbeiten oder durch Dritte verarbeiten zu lassen.

## 13. Annahmeverzug und unterlassene Mitwirkung des Auftraggebers

Kommt der Auftraggeber mit der Annahme der vom Wirtschaftsprüfer angebotenen Leistung in Verzug oder unterläßt der Auftraggeber eine ihm nach Nr. 3 oder sonstwie obliegende Mitwirkung, so ist der Wirtschaftsprüfer zur fristlosen Kündigung des Vertrages berechtigt. Unberührt bleibt der Anspruch des Wirtschaftsprüfers auf Ersatz der ihm durch den Verzug oder die unterlassene Mitwirkung des Auftraggebers entstandenen Mehraufwendungen sowie des verursachten Schadens, und zwar auch dann, wenn der Wirtschaftsprüfer von dem Kündigungsrecht keinen Gebrauch macht.

## 14. 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) Eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz ist nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

## 15. Aufbewahrung und Herausgabe von Unterlagen

(1) Der Wirtschaftsprüfer bewahrt die im Zusammenhang mit der Erledigung eines Auftrages ihm übergebenen und von ihm selbst angefertigten Unterlagen sowie den über den Auftrag geführten Schriftwechsel zehn Jahre auf.

(2) Nach Befriedigung seiner Ansprüche aus dem Auftrag hat der Wirtschaftsprüfer auf Verlangen des Auftraggebers alle Unterlagen herauszugeben, die er aus Anlaß seiner Tätigkeit für den Auftrag von diesem oder für diesen erhalten hat. Dies gilt jedoch nicht für den Schriftwechsel zwischen dem Wirtschaftsprüfer und seinem Auftraggeber und für die Schriftstücke, die dieser bereits in Urschrift oder Abschrift besitzt. Der Wirtschaftsprüfer kann von Unterlagen, die er an den Auftraggeber zurückgibt, Abschriften oder Fotokopien anfertigen und zurückbehalten.

## 16. Anzuwendendes Recht

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

## SONDERBEDINGUNGEN FÜR DIE ERHÖHUNG DER HAFTUNG IM RAHMEN DER ALLGEMEINEN AUFTRAGSBEDINGUNGEN VOM 1. JANUAR 2002

---

An die Stelle der in Nr. 9 Abs. 2 der beiliegenden Allgemeinen Auftragsbedingungen genannten Beträge von EUR 4 Mio. bzw. EUR 5 Mio. tritt einheitlich der Betrag von EUR 5 Mio.

Falls nach Auffassung des Auftraggebers das voraussehbare Vertragsrisiko EUR 5 Mio. nicht unerheblich übersteigt, ist die BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft auf Verlangen des Auftraggebers bereit, bei Möglichkeit einer Höherversicherung bei einem deutschen Berufshaftpflichtversicherer dem Auftraggeber eine entsprechend höhere Haftungssumme anzubieten, wobei über einen dadurch entstehenden Prämienmehraufwand noch eine gesonderte Vereinbarung zwischen dem Auftraggeber und der BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft zu treffen wäre.

Die vorstehenden Regelungen finden keine Anwendung, soweit für eine berufliche Leistung, insbesondere bei einer gesetzlichen Prüfung, eine höhere oder niedrigere Haftungssumme gesetzlich bestimmt ist. Hier muss es bei der gesetzlichen Haftungsregelung bleiben.

Bei Zusammentreffen mehrerer Schadensursachen haftet die BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft im Rahmen der erhöhten Haftungssumme nur in dem Maße, in dem ein Verschulden ihrerseits oder ihrer Mitarbeiter im Verhältnis zu anderen Ursachen an der Entstehung des Schadens mitgewirkt hat; dies gilt insbesondere in jedem Falle der gemeinschaftlichen Auftragsdurchführung mit anderen Berufsangehörigen. Wird im Einvernehmen mit dem Auftraggeber zur Auftragsdurchführung ein Dritter eingeschaltet, so haftet die BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft nur für ein Verschulden bei der Auswahl des Dritten.

BDO AG  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

