

## Gesamtergebnis

## Übersicht

		Haushaltsplanung		Haushaltsüberwachung				Jahresrechnung	
		Rechnungs- ergebnis	Haushalts- ansatz	Ist	offene Aufträge	Mittel- deckungen	verfügbare Mittel	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
		2011	2012						
1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.519.947,64	9.473.200,00	4.549.983,23		0,00	4.923.216,77	11.110.300,00	1.637.100,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.850.716,96	10.733.600,00	5.548.519,94		0,00	5.185.080,06	10.762.800,00	29.200,00
3	Sonstige Transfererträge	11.889,09	8.200,00	350,00		0,00	7.850,00	8.700,00	500,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.360.932,49	5.404.300,00	2.543.518,64		0,00	2.860.781,36	5.487.700,00	83.400,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	273.642,22	354.100,00	152.358,26		0,00	201.741,74	363.100,00	9.000,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	558.089,20	474.000,00	311.554,73		0,00	162.445,27	521.100,00	47.100,00
7	Sonstige ordentliche Erträge	1.199.697,38	898.500,00	426.326,63		142.728,32	614.901,69	1.095.800,00	197.300,00
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	28.774.914,98	27.345.900,00	13.532.611,43		142.728,32	13.956.016,89	29.349.500,00	2.003.600,00
11	Personalaufwendungen	3.271.022,27	3.492.200,00	1.371.384,48	0,00	0,00	2.120.815,52	3.218.800,00	-273.400,00
12	Versorgungsaufwendungen	610.859,80	406.600,00	64.365,36	0,00	0,00	342.234,64	405.500,00	-1.100,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.704.519,12	8.577.500,00	6.807.647,53	191.694,48	242.333,54	1.820.491,53	8.561.500,00	-16.000,00
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.727.262,65	3.722.700,00	0,00	0,00	0,00	3.722.700,00	3.708.000,00	-14.700,00
15	Transferaufwendungen	12.976.213,68	13.031.300,00	8.067.927,97	0,00	-1.000,00	4.962.372,03	13.176.100,00	144.800,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	952.557,22	910.400,00	566.162,07	46.546,86	72.438,52	370.129,59	1.062.200,00	151.800,00
17	Ordentliche Aufwendungen	30.242.434,74	30.140.700,00	16.877.487,41	238.241,34	313.772,06	13.338.743,31	30.132.100,00	-8.600,00
18	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.467.519,76	-2.794.800,00	-3.344.875,98	-238.241,34	-171.043,74	617.273,58	-782.600,00	2.012.200,00
19	Finanzerträge	343.435,30	415.000,00	313.897,31		0,00	101.102,69	364.000,00	-51.000,00
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	286.104,94	304.600,00	98.227,39	0,00	0,00	206.372,61	249.200,00	-55.400,00
21	Finanzergebnis	57.330,36	110.400,00	215.669,92	0,00	0,00	-105.269,92	114.800,00	4.400,00
22	<b>Ordentliches Ergebnis</b>	<b>-1.410.189,40</b>	<b>-2.684.400,00</b>	<b>-3.129.206,06</b>	<b>-238.241,34</b>	<b>-171.043,74</b>	<b>512.003,66</b>	<b>-667.800,00</b>	<b>2.016.600,00</b>
23	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	<b>Jahresergebnis</b>	<b>-1.410.189,40</b>	<b>-2.684.400,00</b>	<b>-3.129.206,06</b>	<b>-238.241,34</b>	<b>-171.043,74</b>	<b>512.003,66</b>	<b>-667.800,00</b>	<b>2.016.600,00</b>

Gesamtergebnis  Kontennachweis		Haushaltsplanung		Haushaltsüberwachung				Jahresrechnung	
		Rechnungs- ergebnis	Haushalts- ansatz	Ist	offene Aufträge	Mittel- deckungen	verfügbare Mittel	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
401100	Grundsteuer A	29.014,90	29.000,00	14.536,87		0,00	14.463,13	29.000,00	0,00
401200	Grundsteuer B	1.817.679,67	1.794.000,00	928.819,28		0,00	865.180,72	1.844.200,00	50.200,00
401300	Gewerbesteuer	3.116.980,06	2.200.000,00	2.086.997,66		0,00	113.002,34	3.182.100,00	982.100,00
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	4.586.795,00	4.545.400,00	1.239.328,00		0,00	3.306.072,00	5.023.100,00	477.700,00
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	245.897,00	246.500,00	67.817,00		0,00	178.683,00	264.700,00	18.200,00
403100	Vergnügungssteuer	156.733,59	75.000,00	38.905,72		0,00	36.094,28	155.600,00	80.600,00
403200	Hundesteuer	66.087,42	60.000,00	33.711,29		0,00	26.288,71	68.100,00	8.100,00
405100	Familienleistungsausgleich	500.760,00	523.300,00	139.867,41		0,00	383.432,59	543.500,00	20.200,00
1	<b>Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>10.519.947,64</b>	<b>9.473.200,00</b>	<b>4.549.983,23</b>		<b>0,00</b>	<b>4.923.216,77</b>	<b>11.110.300,00</b>	<b>1.637.100,00</b>
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	7.944.378,00	7.976.500,00	4.985.305,00		0,00	2.991.195,00	7.976.400,00	-100,00
414100	Zuweisungen lfd. (Land)	579.016,32	570.200,00	289.400,20		0,00	280.799,80	579.200,00	9.000,00
414120	Zuweisungen lfd. (Schulpauschale)	345.571,14	321.700,00	0,00		0,00	321.700,00	321.700,00	0,00
414150	Zuweisungen lfd. (Konjunkturpaket II)	141.045,92	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
414200	Zuweisungen lfd. (Kreis)	466.973,52	473.500,00	273.314,74		0,00	200.185,26	477.800,00	4.300,00
414600	Zuschüsse lfd. (sonst. öffentl. SR)	2.335,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
414700	Zuweisungen lfd. (privater Bereich)	595,00	0,00	0,00		0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
414800	Zuschüsse lfd. (übriger Bereich)	500,00	6.700,00	500,00		0,00	6.200,00	500,00	-6.200,00
416100	Auflösung SoPo aus Zuwendungen	1.370.302,06	1.385.000,00	0,00		0,00	1.385.000,00	1.392.200,00	7.200,00
2	<b>Zuwendungen und allgemeine Umlagen</b>	<b>10.850.716,96</b>	<b>10.733.600,00</b>	<b>5.548.519,94</b>		<b>0,00</b>	<b>5.185.080,06</b>	<b>10.762.800,00</b>	<b>29.200,00</b>

## Gesamtergebnis

Kontennachweis

		Haushaltsplanung		Haushaltsüberwachung			Jahresrechnung		
		Rechnungs- ergebnis	Haushalts- ansatz	Ist	offene Aufträge	Mittel- deckungen	verfügbare Mittel	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
		2011	2012						
421100	Kostenbeiträge, Aufwendungsersatz	0,00	1.000,00	0,00		0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
421200	Übergangene Unterhaltsansprüche	0,00	300,00	0,00		0,00	300,00	0,00	-300,00
421300	Leistungen von Sozialleistungsträgern	2.319,00	1.000,00	0,00		0,00	1.000,00	200,00	-800,00
421900	Sonstige Ersatzleistungen	1.115,58	500,00	350,00		0,00	150,00	400,00	-100,00
429100	Andere sonstige Transfererträge	339,51	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
429110	Aus- und Fortbildung staatl. Lehrkräfte	8.115,00	5.400,00	0,00		0,00	5.400,00	8.100,00	2.700,00
3	Sonstige Transfererträge	11.889,09	8.200,00	350,00		0,00	7.850,00	8.700,00	500,00
431100	Verwaltungsgebühren	155.725,66	141.800,00	72.685,60		0,00	69.114,40	167.700,00	25.900,00
432100	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.764.878,81	4.806.900,00	2.442.454,57		0,00	2.364.445,43	4.879.200,00	72.300,00
432110	Abwasserabgabe Kleineinleiter	196,90	200,00	98,46		0,00	101,54	200,00	0,00
432120	Bestattungsgebühren	68.634,99	73.500,00	28.280,01		0,00	45.219,99	57.100,00	-16.400,00
437100	Auflösung Sonderposten für Beiträge	371.442,48	371.100,00	0,00		0,00	371.100,00	372.700,00	1.600,00
438100	Auflösung Sonderposten Gebührenaussgleich	53,65	10.800,00	0,00		0,00	10.800,00	10.800,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.360.932,49	5.404.300,00	2.543.518,64		0,00	2.860.781,36	5.487.700,00	83.400,00
441100	Mieten und Pachten	105.926,65	83.000,00	67.194,04		0,00	15.805,96	85.700,00	2.700,00
441110	Erb-, Jagd- und Fischereipacht	21.650,91	18.900,00	17.682,75		0,00	1.217,25	27.400,00	8.500,00
442100	Erlöse Umlaufvermögen Buchgewinn	540.986,20	652.200,00	393.015,00		0,00	259.185,00	650.000,00	-2.200,00
442101	Abgänge Umlaufvermögen Buchgewinn	-394.921,54	-400.000,00	-325.533,53		0,00	-74.466,47	-400.000,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	273.642,22	354.100,00	152.358,26		0,00	201.741,74	363.100,00	9.000,00
448100	Kostenerstattungen (Land)	65.521,02	64.800,00	54.278,00		0,00	10.522,00	82.000,00	17.200,00
448200	Kostenerstattungen (Kreis)	32.189,57	27.000,00	64.116,25		0,00	-37.116,25	96.300,00	69.300,00
448300	Kostenerstattungen (Zweckverbände)	230.672,01	200.000,00	160.000,00		0,00	40.000,00	160.000,00	-40.000,00
448400	Kostenerstattungen (sonst. öff. Bereich)	6.979,70	11.700,00	11.965,20		0,00	-265,20	12.000,00	300,00
448500	Kostenerstattungen (verb. Unternehmen)	126.635,39	122.100,00	840,28		0,00	121.259,72	126.600,00	4.500,00
448700	Kostenerstattungen (privater Bereich)	2.060,97	5.000,00	0,00		0,00	5.000,00	1.000,00	-4.000,00
448000	Kostenerstattungen (übriger Bereich)	94.030,54	43.400,00	20.355,00		0,00	23.045,00	43.200,00	-200,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	558.089,20	474.000,00	311.554,73		0,00	162.445,27	521.100,00	47.100,00



Gesamtergebnis  Kontennachweis		Haushaltsplanung		Haushaltsüberwachung				Jahresrechnung	
		Rechnungs- ergebnis	Haushalts- ansatz	Ist	offene Aufträge	Mittel- deckungen	verfügbare Mittel	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
501100	Dienstbezüge Beamte	743.813,59	825.500,00	420.980,17	0,00	0,00	404.519,83	736.700,00	-88.800,00
501110	Leistungszulagen Beamte	0,00	13.700,00	0,00	0,00	0,00	13.700,00	0,00	-13.700,00
501200	Dienstbezüge tarifl. Beschäftigte	1.524.458,22	1.676.900,00	696.957,15	0,00	0,00	979.942,85	1.592.700,00	-84.200,00
501210	Leistungszulagen tarifl. Beschäftigte	21.500,90	31.200,00	0,00	0,00	0,00	31.200,00	31.200,00	0,00
501220	Unfallversicherung tarifl. Beschäftigte	9.968,41	13.200,00	9.705,81	0,00	0,00	3.494,19	11.300,00	-1.900,00
501900	Dienstbezüge sonst. Beschäftigte	41.979,78	41.500,00	20.324,69	0,00	0,00	21.175,31	38.000,00	-3.500,00
502200	Versorgungskasse tarifl. Beschäftigte	123.163,96	160.200,00	53.417,57	0,00	0,00	106.782,43	124.400,00	-35.800,00
502900	Versorgungskasse sonst. Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
503200	Sozialversicherung tarifl. Beschäftigte	319.223,26	341.800,00	139.039,03	0,00	0,00	202.760,97	325.700,00	-16.100,00
503900	Sozialversicherung sonst. Beschäftigte	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	-500,00
504100	Beihilfen	37.538,59	44.800,00	29.883,63	0,00	0,00	14.916,37	48.900,00	4.100,00
504110	Ärztl. Untersuchungen, Schutzimpfungen	5.673,56	6.600,00	1.076,43	0,00	0,00	5.523,57	4.800,00	-1.800,00
505100	Zuführung Pensionsrückst. Beschäftigte	354.077,00	267.900,00	0,00	0,00	0,00	267.900,00	241.300,00	-26.600,00
506100	Zuführung Beihilferückst. Beschäftigte	89.625,00	68.400,00	0,00	0,00	0,00	68.400,00	63.800,00	-4.600,00
11	Personalaufwendungen	3.271.022,27	3.492.200,00	1.371.384,48	0,00	0,00	2.120.815,52	3.218.800,00	-273.400,00
511200	Versorgungsbezüge tarifl. Beschäftigte	397,26	500,00	401,22	0,00	0,00	98,78	500,00	0,00
512100	Versorgungskasse Beamte	61.108,48	17.700,00	63.964,14	0,00	0,00	-46.264,14	40.900,00	23.200,00
515100	Zuführung Pensionsrückst. Versorg.empf.	451.488,60	311.500,00	0,00	0,00	0,00	311.500,00	297.400,00	-14.100,00
516100	Zuführung Beihilferückst. Versorg.empf.	97.865,46	76.900,00	0,00	0,00	0,00	76.900,00	66.700,00	-10.200,00
12	Versorgungsaufwendungen	610.859,80	406.600,00	64.365,36	0,00	0,00	342.234,64	405.500,00	-1.100,00

Gesamtergebnis  Kontennachweis		Haushaltsplanung		Haushaltsüberwachung				Jahresrechnung	
		Rechnungs- ergebnis	Haushalts- ansatz	Ist	offene Aufträge	Mittel- deckungen	verfügbare Mittel	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
521100	Unterhaltung Grundstücke u. Gebäude	241.952,87	186.500,00	75.513,86	84.929,07	-3.533,15	22.523,92	196.400,00	9.900,00
521150	Sanierungsmaßnahmen (Konjunkturpaket II)	133.104,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
522100	Unterhaltung sonst. unbewegl. Vermögen	184.891,37	346.800,00	105.406,61	1.880,20	89.970,00	329.483,19	308.400,00	-38.400,00
522101	Inanspruchnahme Instandhalt.rückstellung	0,00	-276.000,00	0,00	0,00	0,00	-276.000,00	-185.000,00	91.000,00
524100	Bewirtschaftung Grundstücke u. Gebäude	81.153,68	109.400,00	85.627,44	557,00	425,00	23.640,56	105.500,00	-3.900,00
524110	Unterhaltsreinigung	304.079,50	287.300,00	114.419,88	0,00	0,00	172.880,12	259.300,00	-28.000,00
524120	Energie und Wasser	524.537,85	558.900,00	375.766,78	26.084,56	0,00	157.048,66	553.600,00	-5.300,00
524130	Bewachung	1.387,49	1.800,00	1.070,60	0,00	520,00	1.249,40	2.200,00	400,00
525100	Haltung von Fahrzeugen	40.666,32	38.500,00	19.761,01	2.670,81	30,00	16.098,18	40.800,00	2.300,00
525101	Haltung von Katastrophenschutzfahrzeugen	479,00	700,00	288,05	0,00	0,00	411,95	600,00	-100,00
525500	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	74.589,92	55.400,00	23.087,58	3.445,36	7.250,05	36.117,11	58.300,00	2.900,00
527100	Lernmittel	68.655,53	90.100,00	565,19	63.119,12	57.220,00	83.635,69	65.400,00	-24.700,00
527900	Sonstige besondere Aufwendungen	294.849,27	273.800,00	113.615,76	9.008,36	86.886,64	238.062,52	289.000,00	15.200,00
527910	Repräsentation, Ehrungen, Jubiläen	19.643,67	16.800,00	3.927,33	0,00	0,00	12.872,67	16.900,00	100,00
527920	Lehr- und Unterrichtsmittel	40.587,19	46.500,00	17.527,85	0,00	5.880,00	34.852,15	35.100,00	-11.400,00
527930	Bädernutzung	15.812,00	21.600,00	7.271,00	0,00	0,00	14.329,00	16.800,00	-4.800,00
527940	Kostenerstattungen für Schulmilch	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	-600,00
527950	Schulveranstaltungen	7.300,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00
527970	Betriebskostenanteil Ganztagsbetreuung	807.566,25	835.700,00	404.310,00	0,00	0,00	431.390,00	808.700,00	-27.000,00
527980	Kosten der Essensausgabe	12.006,00	12.600,00	11.000,00	0,00	0,00	1.600,00	12.100,00	-500,00
529100	Sonstige Dienstleistungen	38.232,21	39.200,00	15.561,57	0,00	-2.710,00	20.928,43	36.900,00	-2.300,00
529110	Dienstleistungen von verb. Unternehmen	2.877.494,98	2.989.700,00	2.989.700,00	0,00	0,00	0,00	2.989.700,00	0,00
529111	Personalkostenanteile verb. Unternehmen	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	45.000,00
529120	Kosten der Datenverarbeitung	57.282,71	67.700,00	28.513,87	0,00	395,00	39.581,13	52.400,00	-15.300,00
529130	Beiträge an Wasserverbände	2.087.538,22	2.096.900,00	2.039.938,70	0,00	0,00	56.961,30	2.087.600,00	-9.300,00
529140	Schülerbeförderung	730.709,09	769.500,00	367.274,45	0,00	0,00	402.225,55	758.300,00	-11.200,00
13	<b>Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen</b>	<b>8.704.519,12</b>	<b>8.577.500,00</b>	<b>6.807.647,53</b>	<b>191.694,48</b>	<b>242.333,54</b>	<b>1.820.491,53</b>	<b>8.561.500,00</b>	<b>-16.000,00</b>

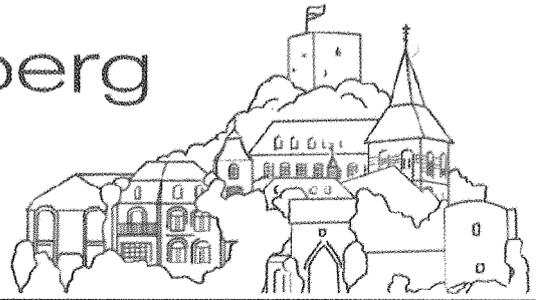
Gesamtergebnis  Kontennachweis		Haushaltsplanung		Haushaltsüberwachung				Jahresrechnung	
		Rechnungs- ergebnis	Haushalts- ansatz	Ist	offene Aufträge	Mittel- deckungen	verfügbare Mittel	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
		2011	2012						
571100	Bilanzielle Abschreibung	3.727.262,65	3.722.700,00	0,00	0,00	0,00	3.722.700,00	3.708.000,00	-14.700,00
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.727.262,65	3.722.700,00	0,00	0,00	0,00	3.722.700,00	3.708.000,00	-14.700,00
531500	Zuschüsse lfd. (verb.Unternehmen)	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
531800	Zuschüsse lfd. (übriger Bereich)	301.960,34	324.700,00	50.621,52	0,00	0,00	274.078,48	293.400,00	-31.300,00
533100	Hilfe zum Lebensunterhalt	37.936,13	55.000,00	22.316,78	0,00	0,00	32.683,22	48.100,00	-6.900,00
533110	Hilfe in bes. Lebenslagen	8.007,74	8.000,00	3.200,00	0,00	0,00	4.800,00	13.400,00	5.400,00
533120	Sachleistungen (§ 3 AsylBLG)	26.330,78	20.000,00	13.945,98	0,00	0,00	6.054,02	27.000,00	7.000,00
533130	Leistungen für persönliche Bedürfnisse	6.078,43	8.000,00	3.426,05	0,00	0,00	4.573,95	9.100,00	1.100,00
533140	Leistungen für den Lebensunterhalt	24.830,33	30.000,00	14.461,16	0,00	0,00	15.538,84	36.800,00	6.800,00
533150	Krankenhilfe	18.237,05	20.000,00	16.823,99	0,00	0,00	3.176,01	33.600,00	13.600,00
533160	Hilfe zur Arbeit	2.797,20	6.000,00	1.316,70	0,00	0,00	4.683,30	3.200,00	-2.800,00
533900	Sachleistungen (§6 AsylBLG)	16.303,52	25.000,00	7.664,55	0,00	-1.000,00	16.335,45	18.400,00	-6.600,00
534100	Gewerbesteuerumlage	275.808,00	195.000,00	76.930,00	0,00	0,00	118.070,00	282.100,00	87.100,00
534200	Beteiligung Fonds Deutsche Einheit	275.807,00	195.000,00	74.732,00	0,00	0,00	120.268,00	282.000,00	87.000,00
537100	Allgemeine Umlagen an das Land	160.000,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00	160.000,00	0,00
537200	Allgemeine Kreisumlage	7.565.982,91	7.537.200,00	4.710.748,30	0,00	0,00	2.826.451,70	7.537.200,00	0,00
537210	Mehrbelastung Kreisjugendamt	3.333.585,73	3.527.000,00	2.204.374,50	0,00	0,00	1.322.625,50	3.527.000,00	0,00
537220	Mehrbelastung Kreisgymnasium	30.945,79	31.000,00	17.194,12	0,00	0,00	13.805,88	27.600,00	-3.400,00
537230	Mehrbelastung Kreismusikschule	36.213,16	36.300,00	28.987,53	0,00	0,00	7.312,47	46.400,00	10.100,00
537300	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	153.060,09	153.100,00	127.562,71	0,00	0,00	25.537,29	127.600,00	-25.500,00
539100	Sonstige Transferaufwendungen	1.930,55	1.500,00	890,95	0,00	0,00	609,05	2.200,00	700,00
539120	Weiterleitung von Pachtzins an Dritte	1.228,15	2.600,00	2.012,13	0,00	0,00	587,87	2.100,00	-500,00
539130	Weiterleitung von Zuwendungen	2.620,00	0,00	740,00	0,00	0,00	-740,00	800,00	800,00
539140	Aus- und Fortbildung staatl. Lehrkräfte	8.115,00	5.400,00	0,00	0,00	0,00	5.400,00	8.100,00	2.700,00
539170	Krankenhausumlage	188.435,78	190.500,00	189.979,00	0,00	0,00	521,00	190.000,00	-500,00
15	Transferaufwendungen	12.976.213,68	13.031.300,00	8.067.927,97	0,00	-1.000,00	4.962.372,03	13.176.100,00	144.800,00

Gesamtergebnis  Kontennachweis		Haushaltsplanung		Haushaltsüberwachung				Jahresrechnung	
		Rechnungs- ergebnis	Haushalts- ansatz	Ist	offene Aufträge	Mittel- deckungen	verfügbare Mittel	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
541100	Sonstige Personalaufwendungen	1.190,00	2.500,00	595,00	0,00	0,00	1.905,00	1.200,00	-1.300,00
541110	Fortbildungsaufwendungen	12.365,54	20.400,00	8.571,49	0,00	1.500,00	13.328,51	13.400,00	-7.000,00
541111	Fortbildungsaufwendungen (Land)	968,76	6.000,00	319,79	0,00	0,00	5.680,21	900,00	-5.100,00
541120	Ausbildungsaufwendungen	10.933,20	11.000,00	3.717,36	0,00	0,00	7.282,64	12.400,00	1.400,00
541130	Dienst- und Schutzbekleidung	13.812,88	11.000,00	7.776,68	0,00	0,00	3.223,32	35.300,00	24.300,00
542110	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeiten	138.327,65	145.000,00	132.180,70	0,00	0,00	12.819,30	141.100,00	-3.900,00
542110	Verdienstausfälle/Vergütungen Feuerwehr	3.173,63	4.500,00	522,10	0,00	0,00	3.977,90	1.100,00	-3.400,00
542200	Mieten/Pachten für Grundstücke/Gebäude	13.686,27	6.000,00	755,80	0,00	0,00	5.244,20	4.700,00	-1.300,00
542210	Mieten für Ausrüstungsgegenstände	0,00	1.600,00	1.535,10	0,00	0,00	64,90	1.600,00	0,00
542300	Leasing von Ausrüstungsgegenständen	10.996,65	13.500,00	6.345,46	0,00	0,00	7.154,54	10.800,00	-2.700,00
542310	Leasing von Fahrzeugen	6.268,92	7.500,00	3.134,46	0,00	0,00	4.365,54	6.000,00	-1.500,00
543100	Geschäftsaufwendungen	30.877,81	83.600,00	10.524,90	44.890,00	1.259,00	29.444,10	65.400,00	-18.200,00
543110	Bürobedarf	20.748,03	33.900,00	7.835,29	856,86	889,95	26.097,80	20.800,00	-13.100,00
543120	Bücher und Zeitschriften	20.465,22	26.200,00	11.492,26	0,00	3.650,00	18.357,74	23.000,00	-3.200,00
543130	Fernmelde- und Rundfunkgebühren, Porto	64.214,46	75.800,00	41.850,98	0,00	3.820,00	37.769,02	46.100,00	-29.700,00
543131	Fernmeldegebühren (Hausmeister)	1.112,02	1.200,00	441,69	0,00	0,00	758,31	500,00	-700,00
543140	Dienstfahrten und -reisen	12.573,61	17.100,00	5.065,17	0,00	0,00	12.034,83	13.000,00	-4.100,00
543141	Dienstfahrten (Hausmeister)	77,40	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	100,00	-100,00
543150	Rechtsberatung u. Verfahrensaufwendungen	32.591,56	18.400,00	4.459,46	0,00	0,00	13.940,54	9.700,00	-8.700,00
543151	Jahresabschluss- u. Prüfaufwendungen	54.305,21	39.500,00	4.462,50	0,00	4.462,50	39.500,00	47.000,00	7.500,00
543152	Sonstige Beratungsleistungen	9.028,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
543160	Mitgliedsbeiträge	20.530,57	21.900,00	17.893,67	0,00	-22,93	3.983,40	18.100,00	-3.800,00
543170	Öffentliche Bekanntmachungen	2.432,08	3.800,00	759,87	0,00	0,00	3.040,13	1.600,00	-2.200,00
543180	Aufwendungen für Ausweisdokumente	69.843,97	65.000,00	37.920,13	0,00	0,00	27.079,87	77.400,00	12.400,00
544110	Sonstige Versicherungsleistungen	190.373,04	195.300,00	194.796,32	0,00	0,00	503,68	194.800,00	-500,00
544111	Aufwendungen für Schadensfälle	106.776,98	0,00	58.870,15	800,00	56.880,00	-2.790,15	62.500,00	62.500,00
544900	Abwasserabgabe (Abführung an das Land)	48.784,64	48.000,00	214,74	0,00	0,00	47.785,26	49.000,00	1.000,00
544910	Abwasserabgabe (Kläranlage)	31.128,47	38.000,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00	31.200,00	-6.800,00
547111	Abgänge Grundstücke/Gebäude Buchverlust	4,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
547120	Erlöse bwgl.Vermögen >410 € Buchverlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-23.800,00	-23.800,00
547121	Abgänge bwgl.Vermögen >410 € Buchverlust	321,00	0,00	3,00	0,00	0,00	-3,00	32.100,00	32.100,00
547130	Erlöse bwgl.Vermögen <410 € Buchverlust	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.500,00	-13.500,00
547131	Abgänge bwgl.Vermögen <410 € Buchverlust	31,67	0,00	8,00	0,00	0,00	-8,00	48.900,00	48.900,00
547400	Niederschlagung von Forderungen	18.129,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.100,00	118.100,00

Gesamtergebnis  Kontennachweis		Haushaltsplanung		Haushaltsüberwachung				Jahresrechnung	
		Rechnungs- ergebnis	Haushalts- ansatz	Ist	offene Aufträge	Mittel- deckungen	verfügbare Mittel	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
		2011	2012						
549100	Verfügunsmittel des Bürgermeisters	1.907,50	3.700,00	910,00	0,00	0,00	2.790,00	2.000,00	-1.700,00
549200	Fraktionszuwendungen	3.316,67	3.300,00	3.200,00	0,00	0,00	100,00	3.200,00	-100,00
549910	Ausgleichsabgabe nach dem SchwbG	1.260,00	6.500,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	6.500,00	0,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	952.557,22	910.400,00	566.162,07	46.546,86	72.438,52	370.129,59	1.062.200,00	151.800,00
17	Ordentliche Aufwendungen	30.242.434,74	30.140.700,00	16.877.487,41	238.241,34	313.772,06	13.338.743,31	30.132.100,00	-8.600,00
18	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.467.519,76	-2.794.800,00	-3.344.875,98	-238.241,34	-171.043,74	617.273,58	-782.600,00	2.012.200,00
461600	Zinserträge (sonst.öffentl.SR)	6.458,54	3.000,00	2.065,73		0,00	934,27	4.100,00	1.100,00
465100	Gewinnanteile	302.926,76	410.000,00	274.851,48		0,00	135.148,52	319.100,00	-90.900,00
469110	Verzinsung der Gewerbesteuer	34.050,00	2.000,00	36.980,10			-34.980,10	40.800,00	38.800,00
19	Finanzerträge	343.435,30	415.000,00	313.897,31		0,00	101.102,69	364.000,00	-51.000,00
551100	Zinsaufwendungen (Land)	1.142,40	900,00	130,52	0,00	0,00	769,48	200,00	-700,00
551500	Zinsaufwendungen (verb.Unternehmen)	2.152,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
551600	Zinsaufwendungen (sonst.öffentl.SR)	125.935,16	187.000,00	43.311,18	0,00	0,00	143.688,82	150.000,00	-37.000,00
551700	Zinsaufwendungen (Kreditinstitute)	122.626,24	114.700,00	53.153,69	0,00	0,00	61.546,31	95.200,00	-19.500,00
559900	Sonstige Finanzaufwendungen	34.248,38	2.000,00	1.632,00	0,00	0,00	368,00	3.800,00	1.800,00
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	286.104,94	304.600,00	98.227,39	0,00	0,00	206.372,61	249.200,00	-55.400,00
21	Finanzergebnis	57.330,36	110.400,00	215.669,92	0,00	0,00	-105.269,92	114.800,00	4.400,00
22	Ordentliches Ergebnis	-1.410.189,40	-2.684.400,00	-3.129.206,06	-238.241,34	-171.043,74	512.003,66	-667.800,00	2.016.600,00

# Stadt Wassenberg

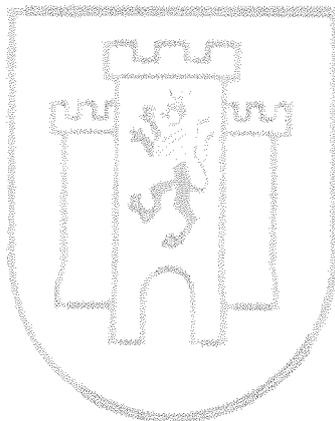
Der Bürgermeister



---

Finanzcontrolling

## Quartalsbericht zum 30.06.2012





## Vorbemerkungen

Als Teil des Internen Kontrollsystems (IKS) soll im Jahr 2012 mit dem Aufbau eines aussagekräftigen Berichtswesens begonnen werden, das den Entscheidungsträgern (Rat und Verwaltungsführung) notwendige und unterstützende Informationen für operative und strategische Entscheidungen liefern soll.

Weiter soll durch die Einrichtung eines kostenorientierten Finanzcontrollings auf Basis des Berichtswesens die Wirtschaftlichkeit des Ressourceneinsatzes analysiert und Erfolgs- und Rationalisierungspotentiale aufgezeigt werden.

Als Einstieg in das Berichtswesen wird nunmehr zum Stichtag 30.06.2012 ein Bericht über die bisherige und voraussichtliche weitere Entwicklung des Gesamtergebnisses des Haushaltsjahres 2012 vorgelegt. Nachfolgend ist vorgesehen Berichte zum Schluss eines jeden Quartals, nächstmalig zum Stichtag 30.09.2012 zu erstellen.

Zukünftig soll das Berichtswesen in Abstimmung mit Rat und Verwaltung schrittweise durch detailliertere Betrachtungen einzelner Kostenstellen und Kostenarten ausgebaut werden, ebenfalls wird durch den Einsatz eines neuen Softwaretools die Analyse und der interkommunale Vergleich von Kennzahlen ermöglicht werden.

## Aufbau des Gesamtberichtes

Die Gliederung der Zeilen des Gesamtberichtes erfolgt analog zum Muster des Gesamtergebnisplanes und der Gesamtergebnisrechnung, mit einer zusammenfassenden Übersicht der des Gesamtergebnisses und nachfolgend eines Nachweises der einzelnen Konten.

Die Spalten im Bereich *Haushaltsplanung* zeigen das geprüfte Rechnungsergebnis des Jahres 2011 und den Haushaltsansatz gemäß Haushaltssatzung 2012.

Die Spalten im Bereich *Haushaltsüberwachung* zeigen als 'Ist' alle bis zum 30.06.2012 vorgenommenen ergebniswirksamen Buchungen. Daneben wird bei Aufwendungen die Summe der vorgemerkten offenen Aufträge angegeben.

Unter dem 'Mitteldeckungen' sind alle Maßnahmen zusammengefasst, die zu einer Veränderung der Ermächtigungen führen, dies umfasst die Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr, Deckungen innerhalb eines Budgets sowie die Deckungen von über- oder außerplanmäßigen Aufwendungen.

Die Spalte 'verfügbare Mittel' gibt an, welche Mittel unter Berücksichtigung aller vorstehenden Sachverhalte noch zur Verfügung stehen bzw. wie viele Erträge noch zu erzielen sind.

In den Spalten im Bereich *Jahresrechnung* ist analog zur Darstellung im Jahresabschluss ein Vergleich des (voraussichtlichen) Ergebnisses zum 31.12.2012 mit dem Haushaltsansatz des Jahres 2012 dargestellt.

Haushaltswirtschaftliche Maßnahmen (wie in der Spalte 'Mitteldeckungen' dargestellt) bleiben hier wie im Jahresabschluss unberücksichtigt.



## Prognose des Ergebnisses zum 31.12.2012

Im Bereich *Jahresrechnung* wird eine Prognose zum voraussichtlichen Ergebnis des Jahres 2012 dargestellt.

Diese Prognose berücksichtigt alle zum gegenwärtigen Zeitpunkt bekannten ergebnisbeeinflussenden Sachverhalte, dies umfasst insbesondere:

- die geplanten Maßnahmen gemäß Haushaltsplanung 2012,
- die bisherige Entwicklung des Haushaltsjahres 2012,
- die vorgemerkten Aufträge für das Jahr 2012, und
- die Ergebnisse des Haushaltsjahres 2011 und der weiteren Vorjahre.

Die Prognose des Jahresergebnisses soll die gegenwärtige Einschätzung der voraussichtlichen Entwicklung des Haushaltsjahres darstellen.

Trotz der Würdigung aller bekannten Faktoren kann eine solche Prognose zu diesem Zeitpunkt auch nur eine qualifizierte Schätzung sein, da bedeutende Faktoren ggf. noch nicht gesichert bekannt sind oder bis zum Jahresende noch derzeit nicht absehbaren Änderungen unterliegen können.

Je später im Jahr zukünftig ein Quartalsbericht erstellt werden wird, desto gesicherter kann eine Einschätzung über das voraussichtliche Jahresergebnis abgegeben werden.

## Gesamtergebnis

Die Haushaltsplanung des Jahres 2012 schließt mit einem geplanten Jahresfehlbetrag in Höhe von rd. 2,684 Mio. €. Auf Grund der lfd. Entwicklung im Jahr 2012 kann derzeit davon ausgegangen werden, dass das Ergebnis um rd. 2,016 Mio. € verbessert und der Jahresfehlbetrag auf rd. 0,668 Mio. € reduziert werden kann.

Die Gründe für diese Ergebnisverbesserung werden nachfolgend ausführlich erläutert, sind aber im Wesentlichen in der verbesserten Ertragslage, insbesondere der Steigerung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben zu sehen.

Die Gesamtaufwendungen bleiben hingegen weitgehend unverändert. Einsparungen bei den Personalaufwendungen werden durch Mehraufwendungen bei den Transfer- und sonstigen ordentlichen Aufwendungen wieder aufgezehrt.

### (1) Steuern und ähnliche Abgaben

In der Verbesserung der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben sind die wesentlichen Gründe für die voraussichtliche Verbesserung des Jahresergebnisses zu sehen.



(Aus technischen Gründen sind im Gesamtergebnisbericht in der Spalte 'Ist' der Haushaltsüberwachung nur die bis zum 30.06.2012 fälligen Beträge ausgewiesen, das 'Ist' in der Prognose zum 31.12.2012 berücksichtigt die vollständigen für das Haushaltsjahr 2012 veranlagten Beträge. Gleiches gilt nicht nur für die Steuern sondern auch für die Gebühren im Bereich der Grundbesitzabgaben.)

Die Erträge aus der **Gewerbsteuer** (Konto 401300) steigen voraussichtlich um rd. 0,982 Mio. €. Die Gründe hierfür sind wie auch im Jahresergebnis des Vorjahres in der unerwartet starken und stabilen konjunkturellen Entwicklung, wie auch in einer konsequenten Veranlagung der Gewerbesteuervorausleistungen zu sehen.

Neben dieser erheblichen Verbesserung des Jahresergebnisses führen die erhöhten Gewerbesteuererinnahmen jedoch auch zu erhöhten Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage (Konten 534100 und 534200) von voraussichtlich rd. 0,174 Mio. €. Zudem fließt die erhöhte Steuerkraft in die Berechnung der Schlüsselzuweisung ein, was im Haushaltsjahr 2013 zu geringeren Erträgen aus dieser Zuweisung führen wird.

Ebenfalls erheblich zur Einnahmeverbesserung trägt der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** (Konto 402100) mit Mehrerträgen in Höhe von voraussichtlich 0,478 Mio. € bei.

Die voraussichtliche Höhe des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer wurde auf Grundlage der gewährten Abschläge für das erste und zweite Quartal 2012 geschätzt.

Die Erträge aus **Vergnügungssteuer** (Konto 403100) verbessern sich gegenüber dem Haushaltsansatz um voraussichtlich rd. 0,081 Mio. € auf rd. 0,156 Mio. €. Grund für diese erhöhten Vergnügungssteuererträge sind gestiegene Umsätze an einzelnen Spielstätten.

Da die Erträge wie im Vorjahr auf einem konstant hohen Niveau bleiben, ist geplant für den Haushalt des Jahres 2013 eine entsprechende Anpassung des Ansatzes vorzunehmen.

## (2) Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind derzeit nur geringfügige Abweichungen von der Haushaltsplanung absehbar.

Die bedeutendste Position in diesem Bereich, die **Schlüsselzuweisung vom Land** (Konto 411100), wurden anhand der Abschläge für die ersten beiden Quartale des Jahres 2012 geschätzt. Die endgültige Festsetzung erfolgt mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) 2012, dessen Verabschiedung auf Grund der Neuwahlen zum Landtag NRW derzeit noch aussteht.



### (3) Sonstige Transfererträge

Die betraglich geringfügige Position der sonstigen Transfererträge setzt sich aus Leistungen im Bereich der Umsetzung des Asylbewerberleistungsgesetzes und aus Leistungen für die Fortbildung von Lehrkräften zusammen. Bei den Leistungen für die Fortbildung von Lehrkräften erfolgt ein betragsgleicher Transferaufwand.

Insgesamt werden die sonstigen Transfererträge mit voraussichtlich nur geringen Abweichungen zur Haushaltsplanung realisiert werden.

### (4) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten erfolgt voraussichtlich eine Ergebnisverbesserung bei den **Verwaltungsgebühren** (Konto 431100) die im Wesentlichen aus einem höheren Gebührenaufkommen im Bereich des Einwohnermeldewesens auf Grund der erhöhten Gebührensätze für Ausweisdokumente resultieren.

Ein Mehraufwand für Ausweisdokumente (Konto 543180) erfolgt ebenfalls, jedoch in geringerem Maße als die Steigerung der Verwaltungsgebühren.

Bei den **Benutzungsgebühren** (Konto 432100) entstehen Mehrerträge vor allem im Bereich der kostenrechnenden Einrichtung 'Abwasserbeseitigung' (voraussichtlich rd. 0,123 Mio.); demgegenüber stehen Mindererträge aus dem Bereich der kostenrechnenden Einrichtung 'Friedhofswesen' (voraussichtlich rd. 0,035 Mio. €, einschließlich der Bestattungsgebühren voraussichtlich rd. 0,051 Mio. €). Gerade im Bereich des Friedhofswesens kann das voraussichtliche Gebührenaufkommen nur auf Grund der Entwicklung im ersten Halbjahr 2012 und der Ergebnisse der Vorjahre geschätzt werden, eine abweichende Entwicklung im 2. Halbjahr 2012 ist durchaus denkbar.

Benutzungsgebühren für andere Einrichtungen werden voraussichtlich mit nur geringfügigen Abweichungen zur Haushaltsplanung realisiert werden.

### (5) Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Mehrerträge aus der **Erb-, Jagd- und Fischereipacht** (Konto 441110) entstehen durch eine Nachzahlung von Jagdpachtvergütungen nach einem erfolgreich abgeschlossenen Rechtsstreit.

Bei den **Erträgen aus dem Verkauf von Grundstücken im Umlaufvermögen** (Verkaufserlöse Konto 442100, Buchwertabgabe Konto 442101) gemäß der Entwicklung des ersten Halbjahres 2012 und der weiter geplanten Veräußerungen kann davon ausgegangen werden, dass sich das Jahresergebnis voraussichtlich im Rahmen der Haushaltsplanung 2012 bewegen wird.



## (6) Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den **Kostenerstattungen vom Land** (Konto 448100) resultieren die voraussichtlichen Mehrerträge in Höhe von rd. 0,017 Mio. € im Wesentlichen aus höheren Erstattungen des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz.

Demgegenüber stehen auch höhere Aufwendungen für die Unterbringung von Asylbewerbern (Konto 533120).

Die Mehrerträge aus den **Kostenerstattungen vom Kreis** (Konto 448200) in Höhe von voraussichtlich rd. 0,069 Mio. € entstehen aus den in der Haushaltsplanung noch nicht berücksichtigten Erstattungen des Kreises für die neugeschaffene Stelle eines Schulsozialarbeiters in der Betty-Reis-Gesamtschule.

Bei den **Kostenerstattungen von Zweckverbänden** (Konto 448300) handelt es sich um Erstattungen des Jobcenters des Kreises Heinsberg zum Betrieb der Nebenstelle in Wassenberg. Die Reduzierung um rd. 0,040 Mio. € resultiert aus einer geringeren Erstattung von Personalkosten auf Grund des krankheitsbedingten Ausfalles eines Mitarbeiters des Jobcenters.

Auf Grund dieses Ausfalles reduzieren sich auch die Personalaufwendungen der Stadt für den Bereich des Jobcenters.

## (7) Sonstige ordentliche Erträge

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen wird voraussichtlich eine Ertragsreduzierung um rd. 0,037 Mio. € bei den **Konzessionsabgaben** (Konto 451100) eintreten, die sich im Wesentlichen auf den Bereich der Elektrizitätsversorgung bezieht.

Erträge aus der **Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen** (Konto 458200) wurden in Höhe der bereits feststehenden Sachverhalte von rd. 0,194 Mio. € in das voraussichtliche Ergebnis eingestellt. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten sind weitere Auflösungen oder Herabsetzungen von Rückstellungen u.a. möglich.

Bereits aufgelöst wurde die Instandhaltungsrückstellung zu Sanierung der Straße "Kurze Straße" in Höhe von rd. 0,115 Mio. €, die nicht mehr benötigt wird. Die freigewordenen Mittel werden stattdessen für Mehraufwendungen zur Sanierung eines Abschnittes der Straße "Klosterstraße" (Konto 522100) eingesetzt.

Auf Grund eines Sterbefalles bei den Versorgungsempfängern werden zudem rd. 0,078 Mio. € Pensionsrückstellungen aufgelöst.

**Andere sonstige ordentliche Erträge** (Konto 459100) setzen sich aus einer Vielzahl von Positionen zusammen. Ein wesentlicher Grund für die Reduzierung der Erträge ist dass die geplanten Erträge aus Umlegungsverfahren voraussichtlich noch nicht vollständig im Jahr 2012 realisiert werden. Im Ergebnis ist dies neutral, da ebenfalls Geschäftsaufwendungen (Konto 543100) in entsprechend geringerer Höhe anfallen.



Die **Erstattungen aus Versicherungsschäden** (Konto 459110) in Höhe von voraussichtlich rd. 0,139 Mio. € beziehen sich auf den Brandschadensfall im Kindergarten Steinkirchen.

Von der Versicherung werden die Aufwendungen zur Sanierung des Kindergartens Steinkirchen, die zusätzlichen Aufwendungen für die Nutzung einer Ausweicheinrichtung im Vereinsheim Effeld und die Neuanschaffung der Kindergarten-ausstattung erstattet.

Als Aufwendungen aus diesem Schadenfall werden im Jahresergebnis die Sanierungs- und sonstigen Aufwendungen (Konto 544111) von rd. 0,063 Mio. € und der Abgang der durch den Brand zerstörten Einrichtung von rd. 0,043 Mio. € (Konten 547120 bis 547131) ausgewiesen. Bei der Neuanschaffung der Einrichtungsgegenstände handelt es sich grundsätzlich um investive Maßnahmen, die nicht in der Ergebnisrechnung sondern nur in der Finanzrechnung nachgewiesen werden.

Auf Grund dieses unterschiedlichen Nachweises der einzelnen Sachverhalte entsteht aus dem Brandschadensfall des Kindergartens Steinkirchen ein Ertragsüberschuss, der sich im Haushaltsjahr 2012 ergebnisverbessernd auswirkt.

#### (11) Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen werden gegenüber der Haushaltsplanung voraussichtlich um rd. 0,274 Mio. € niedriger ausfallen.

Wesentliche Gründe hierfür sind die in der Haushaltsplanung veranschlagte, aber derzeit unbesetzte Stelle eines Beigeordneten, die Übernahme des Bereiches Liegenschaften und Wirtschaftsförderung vom Stadtbetrieb durch die Stadt nunmehr zum 01.10.2012 anstatt wie geplant zum 01.01.2012, sowie weitere Personalausfälle durch Krankheit und Mutterschutz.

Anstelle der veranschlagten Personalkosten für den Bereich Liegenschaften und Wirtschaftsförderung fallen im Zeitraum 01.01. bis 30.09.2012 weiterhin Personalkostenerstattungen an den Stadtbetrieb (Konto 529111) in Höhe von rd. 0,045 Mio. € an.

Der krankheitsbedingte Ausfall eines Mitarbeiters des Jobcenters wirkt sich ebenfalls um rd. 0,040 Mio. € reduzierend bei den Erträgen aus Kostenerstattungen von Zweckverbänden (Konto 448300) aus.

#### (12) Versorgungsaufwendungen

Als **Umlage zur Versorgungskasse der Beamten** (Konto 512100) wird nur der Teil der Versorgungskassenumlage ausgewiesen, der nicht zur Deckung der Aufwendungen für eigene Versorgungsempfänger, sondern zur solidarischen Finanzierung der Umlagegemeinschaft dient.

Der Anteil der Versorgungskassenumlage, der zur Abdeckung der tatsächlichen Versorgungsaufwendungen ehemaliger Bediensteter der Stadt dient, wird nicht im Ergebnisplan veranschlagt sondern aus den in Vorjahren hierfür gebildeten Pensionsrückstellungen gedeckt.

Für den solidarischen Anteil werden wie schon im Jahresabschluss 2011 auf Grund einer Neuberechnung der Rheinischen Versorgungskassen Mehraufwendungen zu leisten sein.

Auf Grund eines Sterbefalles bei den Versorgungsempfängern reduziert sich die **Zuführung zu den Pension- und Beihilferückstellungen** (Konten 515100 und 516100); die Gesamthöhe der Versorgungsaufwendungen bleibt daher gegenüber der Haushaltsplanung kaum verändert.

### (13) **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzen sich aus einer Vielzahl von Positionen zusammen, die im Gesamtergebnis eine geringfügige Aufwandsreduzierung von voraussichtlich rd. 0,016 Mio. € bewirken. Nachfolgend sind größere Planabweichungen bei einzelnen Positionen erläutert.

Bei der **Unterhaltung von sonstigem unbeweglichen Vermögen** (Konto 522100) und der hierfür geplanten **Inanspruchnahme von Instandhaltungsrückstellungen** (Konto 522101) entstehen im voraussichtlichen Jahresergebnis 2012 Abweichungen zur Haushaltsplanung, da die Rückstellung zur Sanierung der Straße "Kurze Straße" nicht in Anspruch genommen worden ist, sondern ertragswirksam aufgelöst wurde (Konto 458200). Diese Mittel wurden anschließend zur Deckung von Mehraufwendungen für die Sanierung eines Abschnittes der Straße "Klosterstraße" verwendet.

Die Aufwendungen für **Unterhaltungsreinigung** (Konto 524110) können nach der Neuvergabe der Unternehmerleistungen voraussichtlich um rd. 0,028 Mio. € deutlich reduziert werden.

Die Aufwendungen für **Energie und Wasser** (Konto 524120) zeigen sich in ihrer Gesamtsumme im Jahr 2012 voraussichtlich mit nur geringen Abweichungen gegenüber der Planung.

Bei Betrachtung der einzelnen Kostenstellen ist jedoch erkennbar, dass bei Grundstücken und Gebäuden durchaus Einsparungen in Höhe von rd. 0,030 Mio. € zu erwarten sind, die sich aus den vorgenommenen energetischen Sanierungen, der Umstellung einiger Objekte auf Gasheizungen, aber auch dem relativ milden Verlauf der Heizperiode zu Beginn des Jahres erklären.

Die Einsparungen werden jedoch durch Mehraufwendungen für die Straßenbeleuchtung von voraussichtlich rd. 0,025 Mio. € auf Grund neu in Betrieb genommener Straßenbeleuchtungsanlagen fast vollständig wieder aufgezehrt.

Das tatsächliche Ergebnis der Aufwendungen für Energie und Wasser ist auf Grund des nicht abschätzbaren Verlaufes der Heizperiode zum Ende des Jahres 2012 nur schwer kalkulierbar.

Die Aufwendungen für **Lernmittel** (Konto 527100) und **Lehr- und Unterrichtsmittel** (Konto 527920) werden sich gegenüber der Planung ähnlich wie in Vorjahren um voraussichtlich rd. 0,036 Mio. € reduzieren. Die Minderaufwendungen resultieren fast ausschließlich durch die Betty-Reis-Gesamtschule, während die Grundschulen in der Regel die veranschlagten Mittel im laufenden Jahr verbrauchen.

Nicht verbrauchte Mittel werden im Rahmen des Schulbudgets als Ermächtigungsübertragungen im Folgejahr wieder zur Verfügung gestellt. Sollten sie auch im Folgejahr nicht verbraucht werden, so werden diese Mittel den Budgetrückstellungen zugeführt.



Bei den **sonstigen besonderen Aufwendungen** (Konto 527900) erfolgen voraussichtliche Mehraufwendungen in Höhe von rd. 0,011 Mio. €, insbesondere durch die Inanspruchnahme von gebildeten Ermächtigungsübertragungen im Bereich der Bauleitplanung.

**Kostenerstattungen für Schulmilch** (Konto 527940) werden aller Wahrscheinlichkeit nach wie in den Vorjahren nicht anfallen.

Der Haushaltsansatz sollte ggf. in den Folgejahren gestrichen werden; falls wider Erwarten Aufwendungen anfallen sollten werden diese nur von geringem Umfang sein und können überplanmäßig abgedeckt werden. Hierfür darf es eines Beschlusses des Rates.

Für **Dienstleistungen von verb. Unternehmen** (Konto 529110) wurden Abschläge in Höhe des Haushaltsansatzes an den Stadtbetrieb Wassenberg angewiesen. Die Abrechnung durch den Stadtbetrieb erfolgt mit den Jahresabschlussarbeiten.

**Personalkostenanteile von verb. Unternehmen** (Konto 529111) fallen voraussichtlich in Höhe von 0,045 Mio. € an, da im Zeitraum 01.01. bis 30.09.2012 der Bereich Liegenschaften und Wirtschaftsförderung weiterhin durch den Stadtbetrieb ausgeführt wird. (siehe auch Erläuterung zu Personalkosten)

Die **Kosten der Datenverarbeitung** (Konto 529120) werden wahrscheinlich um rd. 0,015 Mio. € reduziert werden können, da eine kostenpflichtige Softwarelösung zur Katasterauskunft durch ein kostenfreies System ersetzt werden konnte, geplante neue Softwarelösungen voraussichtlich erst im nächsten Jahr umgesetzt werden und lfd. Gebühren für die DATEV-Finanzbuchhaltungssoftware auf Grund von bestehenden Mängeln gekürzt worden sind.

#### (14) **Bilanzielle Abschreibungen**

Die **bilanzielle Abschreibung** (Konto 571100), mit dem der Werteverlust des Anlagevermögens dargestellt wird, erfolgt erst mit den Jahresabschlussarbeiten.

Die Schwierigkeit bei der Planung und unterjährigen Einschätzung der bilanziellen Abschreibung besteht darin, dass die Abschreibung im kommunalen Haushaltswesen im Gegensatz zur Privatwirtschaft monatsgenau erfolgt, d.h. der Zeitpunkt der Anschaffung oder Fertigstellung eines Anlageguts entscheidend für die Höhe der Abschreibungen im lfd. Jahr ist.

Trotzdem wird auch für das Ergebnis des Jahres 2012 nur eine im Vergleich zum Gesamtvolumen geringfügige Abweichung zum Haushaltsansatz erwartet.

#### (15) **Transferaufwendungen**

Die Transferaufwendungen stellen mit rd. 43% den größten Anteil der Gesamtaufwendungen (gemessen an der Haushaltsplanung 2012). Mit Ausnahme der ebenfalls den Transferaufwendungen zugeordneten freiwilligen Zuweisungen sind hier ausschließlich Aufwendungen zusammengefasst, die auf Grund gesetzlicher Regelungen an andere Träger öffentlicher Verwaltung zu leisten sind und seitens der Stadt Wassenberg nicht beeinflussbar sind.



Das voraussichtliche Ergebnis des Jahres 2012 zeigt Mehraufwendungen in Höhe von rd. 0,145 Mio. € auf, wobei die gestiegene Gewerbesteuerumlage hierfür der wesentliche Grund ist. Größere Planwertabweichungen bei einzelnen Transferaufwendungen sind nachfolgend genauer dargestellt.

Bei den **Zuschüssen für lfd. Aufwendungen an übrige Bereiche** (Konto 531800) sind in der Prognose für das Jahr 2012 die in der Haushaltsplanung bereitgestellten Fördermittel für die Jugend- und Vereinsarbeit in Höhe von 30.000 € noch unberücksichtigt, da derzeit noch nicht feststeht in welchem Umfang diese Fördermittel durch den Rat der Stadt Wassenberg für konkrete Maßnahmen freigegeben werden.

Die **Aufwendungen für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz** (Konten 531800 bis 533900) werden sich im Jahr 2012 voraussichtlich um insgesamt rd. 0,018 Mio. € gegenüber der Haushaltsplanung erhöhen. Gründe hierfür sind gestiegene Krankenhilfekosten in Einzelfällen, sowie die vom Bundesverfassungsgericht geforderte deutliche Anhebung der Regelsätze. In fast betragsgleicher Höhe erfolgen jedoch Mehrerträge aus Erstattungen des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (Konto 448100).

Die **Gewerbesteuerumlage** (Konten 534100 und 534200) steigt analog zur Steigerung der Gewerbesteuereinnahmen im Jahr 2012 um voraussichtlich insgesamt rd. 0,174 Mio. € gegenüber der Haushaltsplanung. (siehe auch Erläuterung zur Gewerbesteuer)

Die endgültige Festsetzung der allgemeinen **Kreisumlage** (Konto 527200) sowie der Mehrbelastungen für das **Kreisjugendamt** (Konto 537210), das **Kreisgymnasium** (Konto 537220) und die **Kreismusikschule** (Konto 537230) durch den Kreis Heinsberg steht zur Zeit noch aus.

Anhand der bisher angeforderten Abschlüsse sind Änderungen gegenüber der Haushaltsplanung kaum erkennbar.

#### (16) **Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen setzen sich ebenfalls aus einer Vielzahl von einzelnen Positionen zusammen. Einsparungen und Mehraufwendungen bei verschiedenen Positionen bewirken eine Verschlechterung des Gesamtergebnisses um voraussichtlich insgesamt rd. 0,152 Mio. €. Nachfolgend sind größere Planabweichungen bei einzelnen Positionen erläutert.

Die Aufwendungen für **Dienst- und Schutzbekleidung** (Konto 541130) werden im Jahr 2012 voraussichtlich um rd. 0,025 Mio. € steigen, da auf Grund geänderter gesetzlicher Vorschriften die Erneuerung der Dienst- und Schutzbekleidung der Freiw. Feuerwehr der Stadt Wassenberg erforderlich ist. Die Mehrausgaben können durch Mehreinnahmen im Bereich der Feuerwehr abgedeckt werden.



**Geschäftsaufwendungen** (Konto 543100) werden im Jahr 2012 voraussichtlich um rd. 0,018 Mio. € geringer anfallen, da die geplanten Umlegungsverfahren voraussichtlich noch nicht vollständig im lfd. Jahr abgeschlossen werden. Auf das Jahresergebnis hat dies keine Auswirkungen, da betragsgleich eine Reduzierung der anderen sonstigen ordentliche Erträge (Konto 459100) einhergeht.

Die voraussichtliche Reduzierung der Aufwendungen für **Bürobedarf** (Konto 543110) von rd. 0,013 Mio. € resultiert aus Einsparungen im Bereich der Zentralen Dienste und der elektronischen Datenverarbeitung, aber auch daraus, dass die Haushaltsansätze der Schulen in der Regel nicht ausgeschöpft werden. Wie bei den Lehr- und Lernmitteln werden diese Einsparungen im Rahmen des Schulbudgets im Folgejahr als Ermächtigungsübertragung zur Verfügung gestellt, und falls diese auch dann nicht verbraucht worden sind den Budgetrückstellungen zugeführt.

Bei den **Fernmelde- und Rundfunkgebühren sowie Porto** (Konto 543130) ergibt sich im Jahr 2012 eine voraussichtliche Reduzierung um rd. 0,030 Mio. €. Ursache hierfür ist eine Reduzierung der Fernmeldekosten auf Grund der im Jahr 2011 erfolgten Anschaffung einer neuen, eigenen Telefonanlage im Verwaltungsgebäude, durch die die bisherigen eingerechneten Leasingkosten für die frühere Anlage eingespart werden.

Die Anschaffung der neuen Telefonanlage wurde durch Zuweisungen im Rahmen der Investitionspauschale des Landes finanziert. Den Aufwendungen für die Abschreibung der Telefonanlage stehen daher betragsgleiche Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuweisungen gegenüber.

Ohne Berücksichtigung von weiteren (kalkulatorischen und daher nicht ergebniswirksamen) Kosten ergibt sich aus der Anschaffung der neuen Telefonanlage eine reine Verbesserung des Jahresergebnisses von rd. 30.000 €.

Die **Aufwendungen für Ausweisdokumente** (Konto 543180) steigen auf Grund der erhöhten Kosten für biometrische Ausweisdokumente um voraussichtlich rd. 0,012 Mio. €. Einher geht jedoch auch eine noch stärkere Erhöhung der Verwaltungsgebühren für Ausweisdokumente (Konto 431100) auf Grund gestiegener Gebührensätze.

Zur besseren Übersichtlichkeit werden die bislang auf einem gemeinsamen Konto nachgewiesenen sonstigen Versicherungsaufwendungen und die Aufwendungen für eingetretene Schadensfälle nunmehr auf zwei separate Konten aufgeteilt.

Bei den **Aufwendungen für Schadensfälle** (Konto 544111) in Höhe von voraussichtlich rd. 0,063 Mio. € handelt es sich ausschließlich um Aufwendungen für Instandsetzungsarbeiten, den Ersatzbetrieb und die Anschaffung von nicht vermögenswirksamer Ausstattung nach dem Brandschadensfall im Kindergarten Steinkirchen.

Bei den **Aufwendungen für Abgänge von beweglichem Vermögen** (Konto 547120 bis 547131) handelt es sich um die Restbuchwerte der beim Brand des Kindergartens Steinkirchen zerstörten oder unbrauchbar gewordenen Einrichtungs- und Ausstattungsgegenstände. Bei den dargestellten Erlösen handelt es sich nicht um Versicherungseinnahmen, sondern um den ertragswirksamen Abgang der den Vermögensgegenständen zugeordneten Sonderposten aus Zuweisungen. (siehe auch Erläuterungen zu Erstattungen aus Versicherungsschäden)



**Niederschlagungen von Forderungen** (Konto 547400) werden in Höhe von voraussichtlich rd. 0,118 Mio. € erwartet. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Niederschlagungen von Gewerbesteuerforderungen, wovon allein rd. 0,100 Mio. € auf einen Einzelfall entfallen.

Hierzu erfolgt gegen Ende des Jahres 2012 eine Verwaltungsvorlage zur nichtöffentlichen Beratung im Haupt- und Finanzausschuss und Beschlussfassung im Rat der Stadt Wassenberg.

### (19) Finanzerträge

Die **Gewinnanteile** (Konto 465100) reduzieren sich auf Grund einer geringeren Gewinnausschüttung der Kreiswerke Heinsberg GmbH um voraussichtlich rd. 0,091 Mio. €.

Auf Grund des hohen Gewerbesteueraufkommens ist ebenfalls wie im Vorjahr mit einer Erhöhung der Erträge aus der **Verzinsung der Gewerbesteuer** (Konto 469110) in Höhe von rd. 0,039 Mio. € zu rechnen.

### (20) Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Auf Grund der gegenüber der Haushaltsplanung allgemein verbesserten Liquidität ist mit einer deutlichen Reduzierung der Zinsaufwendungen für die Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten zu rechnen.

Die Planwertabweichungen bei Finanzerträgen und Finanzaufwendungen gleichen sich annähernd aus, so dass das Finanzergebnis kaum Einfluss auf die Veränderung des voraussichtlichen Gesamtergebnisses 2012 hat.

## Ausblick auf den Jahresabschluss 2012 und die Haushaltsplanung 2013

Wie in den Vorbemerkungen bereits erwähnt stellt der Ausblick auf das voraussichtliche Jahresergebnis 2012 zu diesem Zeitpunkt nicht mehr, aber auch nicht weniger als eine qualifizierte Schätzung dar.

Sofern außerordentliche Ereignisse ausbleiben ist im Jahr 2012 wie in den Vorjahren mit einer erheblichen Ergebnisverbesserung im Vergleich zur Haushaltsplanung und mit dem besten Jahresergebnis seit dem letztmaligen Jahresüberschuss im Jahr 2009 zu rechnen.

Nach Fertigstellung des Jahresabschlusses 2011 stehen zum Ausgleich des Jahresfehlbetrages noch Mittel der Ausgleichrücklage in Höhe von rd. 1,456 Mio. € zur Verfügung. Ein voraussichtlicher Jahresfehlbetrag 2012 in Höhe von rd. 0,668 Mio. € könnte somit ohne Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage vollständig aus der Ausgleichrücklage abgedeckt werden, wobei noch rd. 0,788 Mio. € zum Ausgleich des Haushaltsjahres 2013 zur Verfügung stehen würden.



Eine noch nicht verabschiedete aber wahrscheinliche Gesetzesnovellierung soll es ermöglichen, einmalig auch nachträglich in Vorjahren erzielte Jahresüberschüsse der Ausgleichrücklage hinzuzufügen.

Zuzüglich der Überschüsse der Jahre 2007 bis 2009 in Höhe von rd. 0,360 Mio. € ergäbe sich somit am Ende des Jahres 2012 ein Bestand der Ausgleichrücklage in Höhe von rd. 1,148 Mio. €, der unter günstigen Umständen ggf. auch noch zum Ausgleich eines Jahresfehlbetrages im Jahr 2013 ausreichen könnte.

Trotz der insgesamt positiven Entwicklung des Jahres 2012 (mit den allerdings bereits vorstehend erläuterten Anrechnungen im Finanzausgleich 2013) wie auch der Ergebnisse der Vorjahre darf nicht darüber hinweg gesehen werden, dass sowohl das voraussichtliche Jahresergebnis 2012 wie auch die mittelfristige Haushaltsplanung der Jahre 2013 bis 2015 (gemäß Haushaltssatzung 2012) jeweils mit einem Jahresfehlbetrag abschließen.

Die gesetzlichen Wertgrenzen für die Pflicht zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes sind prozentual an das Eigenkapital gekoppelt. Obwohl mittelfristig kein Haushaltssicherungskonzept droht, würde in den Folgejahren durch eine kontinuierliche Abschmelzung des Eigenkapitals, zunächst in Form der Ausgleichrücklage, später in Form der allgemeinen Rücklage, dem finanziellen Spielraum der Stadt Wassenberg immer engere Grenzen gesetzt werden und die Wahrscheinlichkeit eines Haushaltssicherungskonzeptes erhöht werden.

Ziel der Haushaltswirtschaft muss es daher sein, durch eine effiziente Aufgabenerfüllung, aber auch durch die Ausschöpfung aller Einnahmepotentiale, den Eigenkapitalverzehr zu beenden und möglichst bald wieder einen Haushaltsausgleich herbeizuführen.

Aufgestellt:

Bestätigt:

Wassenberg, den 15. August 2012

Im Auftrag

Marcel Winkens

Manfred Winkens  
Bürgermeister