



Jahresabschluss
für das
Haushaltsjahr 2009

Inhaltsverzeichnis

Ergebnisrechnung	5 - 5
Finanzrechnung	6 - 7
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 1 - Fachdienst 1	8 - 9
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 11 - Fachdienst 11	10 - 11
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 2 - Fachdienst 2	12 - 13
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 21 - Einzelne Produkte aus Fachdienst 21	14 - 15
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 3 - Fachdienst 3	16 - 17
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 5 - Fachdienst 5	18 - 19
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 51 - Einzelne Produkte aus Fachdienst 51	20 - 21
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 6 - Fachdienst 6	22 - 23
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 61 - Einzelne Produkte aus Fachdienst 6	24 - 25
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 7 - Fachdienst 7	26 - 27
Teilergebnisrechnung und Teillfinanzrechnung 90 - KGS	28 - 29
Bilanz	30 - 32
Anhang	33 - 49
Vermögens- und Kapitalstruktur	35 - 36
Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva	37 - 41
Erläuterungen zur Bilanz - Passiva	42 - 44
Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen	45 - 49
Anlagen: Anlagenübersicht	50 - 51
Anlagen: Forderungsübersicht	52 - 52
Anlagen: Schuldenübersicht	53 - 53
Rechenschaftsbericht	54 - 59

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	6.833.458,94	7.229.915,18	7.337.000	-107.084,82	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.292.330,08	5.089.542,31	4.958.500	131.042,31	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	1.430.014,11	1.354.600	75.414,11	
4. sonstige Transfererträge	422,50	21.596,42	0	21.596,42	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.662.487,21	1.634.057,62	1.799.800	-165.742,38	
6. privatrechtliche Entgelte	698.732,12	966.102,12	1.009.300	-43.197,88	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.869,41	226.042,32	182.400	43.642,32	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	83.198,98	40.509,46	77.600	-37.090,54	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	434.986,30	510.505,84	435.800	74.705,84	
12. = Summe ordentliche Erträge	14.151.485,54	17.148.285,38	17.155.000	-6.714,62	
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen aus aktiven Personal	3.007.372,11	3.806.870,02	3.194.500	612.370,02	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	18.819,31	4.400	14.419,31	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.860.657,01	2.861.275,58	3.351.900	-490.624,42	
16. Abschreibungen	596.458,07	1.859.471,95	1.600.400	259.071,95	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	376.551,75	456.659,37	444.700	11.959,37	
18. Transferaufwendungen	5.440.029,99	6.242.048,56	6.239.500	2.548,56	
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.700.410,35	1.668.522,43	2.319.600	-651.077,57	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	12.981.479,28	16.913.667,22	17.155.000	-241.332,78	
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) (= Zeilen 12 und 20)	1.170.006,26	234.618,16	0	234.618,16	
22. außerordentliche Erträge	304.082,04	933.924,79	723.200	210.724,79	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	443.602,87	7.600	436.002,87	
24. außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	304.082,04	490.321,92	715.600	-225.278,08	
= Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	1.474.088,30	724.940,08	715.600	9.340,08	

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	6.833.458,94	7.197.556,70	7.337.000	-139.443,30	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.292.330,08	5.086.200,12	4.958.500	127.700,12	
3. sonstige Transfereinzahlungen	422,50	21.413,57	0	21.413,57	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.662.487,21	1.612.000,52	1.799.800	-187.799,48	
5. privatrechtliche Entgelte	698.732,12	906.932,12	1.009.300	-102.367,88	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	145.869,41	196.327,49	182.400	13.927,49	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.636.343,23	95.690,46	77.600	18.090,46	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	705.334,03	659.746,48	859.700	-199.953,52	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.974.977,52	15.775.867,46	16.224.300	-448.432,54	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	3.007.372,11	3.393.825,29	3.194.500	199.325,29	
12. Auszahlung für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für geringwertige Vermögensgegenstände	1.860.657,01	2.926.663,80	3.351.900	-425.236,20	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	376.551,75	445.121,70	444.700	421,70	
15. Transferauszahlungen	5.440.029,99	6.165.225,37	6.239.500	-74.274,63	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	8.912.791,60	1.894.939,60	2.313.300	-418.360,40	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.597.402,46	14.825.775,76	15.543.900	-718.124,24	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 10 und 17)	1.377.575,06	950.091,70	680.400	269.691,70	
Einzahlungen für Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-270.026,92	462.907,39	2.960.300	-2.497.392,61	
20. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	134.084,64	421.464,95	84.600	336.864,95	
21. Veräußerung von Sachvermögen	304.082,04	1.115.721,29	983.200	132.521,29	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	155.796,63	0,00	0	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	323.936,39	2.000.093,63	4.028.100	-2.028.006,37	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	607.303,98	2.655.379,60	2.240.000	415.379,60	
26. Baumaßnahmen	-118.992,40	2.357.147,64	6.275.000	-3.917.852,36	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	65.993,58	348.254,12	381.500	-33.245,88	
28. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	18,32	3.636,00	4.500	-864,00	
29. Aktivierbare Zuwendungen	-10.460,80	102.179,28	50.000	52.179,28	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	250.000,00	41.000,00	0	41.000,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	793.862,68	5.507.596,64	8.951.000	-3.443.403,36	
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit	-469.926,29	-3.507.503,01	-4.922.900	1.415.396,99	
33. = Finanzmittel-Überschuß/-fehlbetrag	907.648,77	-2.557.411,31	-4.242.500	1.685.088,69	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit					
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	206.500,00	4.837.000,00	5.250.000	-413.000,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	1.400.724,04	1.213.675,06	1.894.600	-680.924,94	
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.194.224,04	3.623.324,94	3.355.400	267.924,94	

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
37. = Finanzierungsmittelbestand (= Zeilen 33 und 36)	-286.575,27	1.065.913,63	-887.100	1.953.013,63	
38. haushaltsunwirksame Einzahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	884.269,53	17.447.643,03	0	17.447.643,03	
39. haushaltsunwirksame Auszahlungen (u.a. Geldanlagen, Liquiditätskredite)	1.195.805,23	17.456.058,41	0	17.456.058,41	
40. = Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen (= Zeilen 38 und 39)	-311.535,70	-8.415,38	0	-8.415,38	
41. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres	0,00	501.110,35	0	501.110,35	
42. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) (= Zeilen 37, 40 und 41)	-1.652,90	1.558.608,60	-887.100	2.445.708,60	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 1

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.568,10	33.330,12	6.200	27.130,12	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	1.711,43	1.100	611,43	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	13.863,80	21,00	12.400	-12.379,00	
6. privatrechtliche Entgelte	3.578,63	20.490,52	51.700	-31.209,48	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	64.413,99	25.000	39.413,99	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.058,54	0	2.058,54	
12. = Summe ordentliche Erträge	24.010,53	122.025,60	96.400	25.625,60	
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	695.148,78	882.151,75	746.400	135.751,75	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	7.113,48	2.900	4.213,48	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.392,50	197.359,03	236.900	-39.540,97	
16. Abschreibungen	0,00	52.042,38	19.000	33.042,38	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	32.165,75	45.719,07	61.900	-16.180,93	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	212.529,51	196.882,36	253.200	-56.317,64	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.075.236,54	1.381.268,07	1.320.300	60.968,07	
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.051.226,01	-1.259.242,47	-1.223.900	-35.342,47	
22. außerordentliche Erträge	0,00	322.459,93	321.900	559,93	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	11.885,06	0	11.885,06	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	310.574,87	321.900	-11.325,13	
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.051.226,01	-948.667,60	-902.000	-46.667,60	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	525.627,90	618.266,96	480.400	137.866,96	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	525.627,90	618.266,96	480.400	137.866,96	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-525.598,11	-330.400,64	-421.600	91.199,36	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 1

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.568,10	33.330,12	6.200	27.130,12	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	13.863,80	21,00	12.400	-12.379,00	
5. privatrechtliche Entgelte	3.578,63	11.428,02	51.700	-40.271,98	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	35.635,31	25.000	10.635,31	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	525.627,90	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	549.638,43	80.414,45	95.300	-14.885,55	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	695.148,78	775.549,77	746.400	29.149,77	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	135.392,50	171.295,09	236.900	-65.604,91	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	32.165,75	44.779,57	61.900	-17.120,43	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	212.529,51	179.744,24	256.100	-76.355,76	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.075.236,54	1.171.368,67	1.301.300	-129.931,33	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-525.598,11	-1.090.954,22	-1.206.000	115.045,78	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.048.000	-1.048.000,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	456.800,00	321.900	134.900,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	456.800,00	1.369.900	-913.100,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	73.127,92	2.584.417,19	1.225.000	1.359.417,19	
26. Baumaßnahmen	0,00	5.950,00	2.005.000	-1.999.050,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-40.344,54	90.276,63	6.500	83.776,63	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	3.059,21	2.900	159,21	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	32.783,38	2.683.703,03	3.239.400	-555.696,97	
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-32.783,38	-2.226.903,03	-1.869.500	-357.403,03	
33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-558.381,49	-3.317.857,25	-3.075.500	-242.357,25	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Einzelne Produkte aus Fachdienst 1
kein Gesamtbudget

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.364,01	75.791,64	74.300	1.491,64	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	13.401,63	13.900	-498,37	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	633,43	0,00	600	-600,00	
6. privatrechtliche Entgelte	16.397,80	15.426,80	17.600	-2.173,20	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.104,80	0	2.104,80	
12. = Summe ordentliche Erträge	104.395,24	106.724,87	106.400	324,87	
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	129.151,50	173.297,07	141.600	31.697,07	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	186.054,09	352.962,64	263.900	89.062,64	
16. Abschreibungen	0,00	41.128,05	44.100	-2.971,95	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	0,00	8.869,36	17.900	-9.030,64	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	155.880,02	135.182,03	155.700	-20.517,97	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	471.085,61	711.439,15	623.200	88.239,15	
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-366.690,37	-604.714,28	-516.800	-87.914,28	
22. außerordentliche Erträge	0,00	15.600,00	0	15.600,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	11.296,88	0	11.296,88	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	4.303,12	0	4.303,12	
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-366.690,37	-600.411,16	-516.800	-83.611,16	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	11.085,84	11.064,48	14.500	-3.435,52	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-11.085,84	-11.064,48	-14.500	3.435,52	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-377.776,21	-611.475,64	-531.300	-80.175,64	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Einzelne Produkte aus Fachdienst 1
kein Gesamtbudget

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.364,01	94.099,69	74.300	19.799,69	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	633,43	0,00	600	-600,00	
5. privatrechtliche Entgelte	16.397,80	15.362,80	17.600	-2.237,20	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.395,24	109.462,49	92.500	16.962,49	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	129.151,50	172.410,29	141.600	30.810,29	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	186.054,09	347.242,82	263.900	83.342,82	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	0,00	12.289,36	17.900	-5.610,64	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	166.965,86	128.750,23	155.700	-26.949,77	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	482.171,45	660.692,70	579.100	81.592,70	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-377.776,21	-551.230,21	-486.600	-64.630,21	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	882.300	-882.300,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	882.300	-882.300,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	75.019,43	0,00	0	0,00	
26. Baumaßnahmen	0,00	61.056,99	1.232.500	-1.171.443,01	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.225,32	20.792,60	55.500	-34.707,40	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	97.244,75	81.849,59	1.288.000	-1.206.150,41	
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-97.244,75	-81.849,59	-405.700	323.850,41	
33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-475.020,96	-633.079,80	-892.300	259.220,20	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 2

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	23.800,00	20.000	3.800,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	16.047,05	32.600	-16.552,95	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	7.622,40	0,00	7.500	-7.500,00	
6. privatrechtliche Entgelte	106.984,88	114.797,91	111.900	2.897,91	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	990,00	0,00	1.000	-1.000,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.877,57	0	5.877,57	
12. = Summe ordentliche Erträge	115.597,28	160.522,53	173.000	-12.477,47	
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	35.366,42	93.332,21	29.200	64.132,21	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	200	-200,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.949,05	28.984,83	61.400	-32.415,17	
16. Abschreibungen	0,00	36.666,08	21.800	14.866,08	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	384.256,49	387.301,67	361.800	25.501,67	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.589,72	79.323,86	77.900	1.423,86	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	447.161,68	625.608,65	552.300	73.308,65	
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-331.564,40	-465.086,12	-379.300	-85.786,12	
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	10.255,47	0	10.255,47	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	-10.255,47	0	-10.255,47	
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-331.564,40	-475.341,59	-379.300	-96.041,59	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-331.564,40	-475.341,59	-379.300	-96.041,59	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 2

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	23.800,00	20.000	3.800,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	7.622,40	0,00	7.500	-7.500,00	
5. privatrechtliche Entgelte	106.984,88	76.373,26	111.900	-35.526,74	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	990,00	0,00	1.000	-1.000,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.818,89	10.147,18	2.100	8.047,18	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.416,17	110.320,44	142.500	-32.179,56	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	35.366,42	40.598,66	29.200	11.398,66	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.949,05	27.500,19	61.400	-33.899,81	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	384.256,49	376.799,94	361.800	14.999,94	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	33.840,72	72.239,16	80.200	-7.960,84	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	457.412,68	517.137,95	532.600	-15.462,05	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-338.996,51	-406.817,51	-390.100	-16.717,51	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-28.965,00	0,00	75.000	-75.000,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	55.796,63	0,00	0	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.831,63	0,00	75.000	-75.000,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.936,17	0,00	0	0,00	
26. Baumaßnahmen	0,00	4.147,60	160.000	-155.852,40	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	5.000	-5.000,00	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	192,33	200	-7,67	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	86.840,08	50.000	36.840,08	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.936,17	91.180,01	215.200	-124.019,99	
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	24.895,46	-91.180,01	-140.200	49.019,99	
33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-314.101,05	-497.997,52	-530.300	32.302,48	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Einzelne Produkte aus Fachdienst 2
kein Gesamtbudget

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	3.214,52	3.400	-185,48	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	92.455,22	0,00	175.000	-175.000,00	
6. privatrechtliche Entgelte	349.475,50	493.064,51	357.700	135.364,51	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.062,47	56,64	0	56,64	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	442.993,19	496.335,67	536.100	-39.764,33	
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	188.589,77	204.620,45	205.900	-1.279,55	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	200	-200,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	268.046,28	246.996,09	476.000	-229.003,91	
16. Abschreibungen	134.215,37	144.298,17	262.700	-118.401,83	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	111.438,58	137.863,20	113.900	23.963,20	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.512,35	29.247,27	37.200	-7.952,73	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	749.802,35	763.025,18	1.095.900	-332.874,82	
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-306.809,16	-266.689,51	-559.800	293.110,49	
22. außerordentliche Erträge	0,00	6.546,27	0	6.546,27	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	68.050,95	0	68.050,95	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	-61.504,68	0	-61.504,68	
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-306.809,16	-328.194,19	-559.800	231.605,81	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.992,28	24.991,20	34.500	-9.508,80	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.615,32	51.130,46	40.800	10.330,46	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-16.623,04	-26.139,26	-6.300	-19.839,26	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-323.432,20	-354.333,45	-566.100	211.766,55	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Einzelne Produkte aus Fachdienst 2 kein Gesamtbudget

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	92.455,22	0,00	175.000	-175.000,00	
5. privatrechtliche Entgelte	349.475,50	483.931,09	357.700	126.231,09	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.062,47	56,64	0	56,64	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	27.992,28	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	264.333,56	174.564,20	420.000	-245.435,80	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	735.319,03	658.551,93	952.700	-294.148,07	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	188.589,77	205.859,77	205.900	-40,23	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	268.046,28	290.446,50	476.000	-185.553,50	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	111.438,58	145.979,66	113.900	32.079,66	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	501.886,90	254.008,91	457.200	-203.191,09	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.069.961,53	896.294,84	1.253.000	-356.705,16	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-334.642,50	-237.742,91	-300.300	62.557,09	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	438.400	-438.400,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	438.400	-438.400,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	256.296,23	0,00	0	0,00	
26. Baumaßnahmen	0,00	721.961,46	625.000	96.961,46	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-30.081,84	18.181,23	10.000	8.181,23	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	200	-200,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	226.214,39	740.142,69	635.200	104.942,69	
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-226.214,39	-740.142,69	-196.800	-543.342,69	
33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-560.856,89	-977.885,60	-497.100	-480.785,60	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 3

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	6.833.458,94	7.229.915,18	7.337.000	-107.084,82	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.962.952,00	3.690.288,75	3.660.500	29.788,75	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	117.065,73	117.000	65,73	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	120.444,72	129.486,23	100.800	28.686,23	
6. privatrechtliche Entgelte	7.594,05	7.527,78	8.100	-572,22	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.729,69	28.178,54	28.000	178,54	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	80.749,42	36.160,85	73.100	-36.939,15	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	434.216,60	485.922,31	434.800	51.122,31	
12. = Summe ordentliche Erträge	10.467.145,42	11.724.545,37	11.759.300	-34.754,63	
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	178.731,52	308.672,11	198.800	109.872,11	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	500	-500,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.515,91	56.702,22	113.600	-56.897,78	
16. Abschreibungen	12.863,24	20.057,20	4.200	15.857,20	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	376.551,75	456.659,37	444.700	11.959,37	
18. Transferaufwendungen	4.696.389,08	5.253.615,00	5.251.400	2.215,00	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	146.227,02	148.605,70	615.500	-466.894,30	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	5.433.278,52	6.244.311,60	6.628.700	-384.388,40	
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	5.033.866,90	5.480.233,77	5.130.600	349.633,77	
22. außerordentliche Erträge	0,00	2.143,96	0	2.143,96	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	4.231,39	0	4.231,39	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	-2.087,43	0	-2.087,43	
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	5.033.866,90	5.478.146,34	5.130.600	347.546,34	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	5.033.866,90	5.478.146,34	5.130.600	347.546,34	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 3

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	6.833.458,94	7.197.556,70	7.337.000	-139.443,30	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.962.952,00	3.690.288,75	3.660.500	29.788,75	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	120.444,72	118.402,16	100.800	17.602,16	
5. privatrechtliche Entgelte	7.594,05	7.407,29	8.100	-692,71	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27.729,69	28.178,54	28.000	178,54	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	6.080.154,45	94.930,74	73.100	21.830,74	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	437.336,34	468.598,21	436.400	32.198,21	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.469.670,19	11.605.362,39	11.643.900	-38.537,61	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	178.731,52	226.299,08	198.800	27.499,08	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.515,91	57.167,94	113.600	-56.432,06	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	376.551,75	445.121,70	444.700	421,70	
15. Transferauszahlungen	4.696.389,08	5.253.615,00	5.251.400	2.215,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.935.452,70	164.055,27	183.100	-19.044,73	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.209.640,96	6.146.258,99	6.191.600	-45.341,01	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	5.260.029,23	5.459.103,40	5.452.300	6.803,40	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	386.000,00	0,00	0	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	100.000,00	0,00	0	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	486.000,00	0,00	0	0,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0	0,00	
26. Baumaßnahmen	20.039,47	46.402,63	125.000	-78.597,37	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-2.762,18	25.793,78	49.000	-23.206,22	
28. Finanzvermögensanlagen	18,32	0,00	600	-600,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	250.000,00	41.000,00	0	41.000,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	267.295,61	113.196,41	174.600	-61.403,59	
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	218.704,39	-113.196,41	-174.600	61.403,59	
33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	5.478.733,62	5.345.906,99	5.277.700	68.206,99	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	1.400.724,04	1.213.675,06	1.894.600	-680.924,94	
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	-1.400.724,04	-1.213.675,06	-1.894.600	680.924,94	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 5

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.930,30	97.146,92	88.000	9.146,92	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	20.799,18	20.900	-100,82	
4. sonstige Transfererträge	422,50	21.596,42	0	21.596,42	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	85.058,21	83.382,50	86.300	-2.917,50	
6. privatrechtliche Entgelte	103.897,64	109.565,61	90.800	18.765,61	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	116.195,65	122.536,40	127.900	-5.363,60	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.209,43	4.348,61	2.900	1.448,61	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.075,45	0	2.075,45	
12. = Summe ordentliche Erträge	416.291,23	439.854,67	416.800	23.054,67	
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	474.078,35	445.446,08	466.800	-21.353,92	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	11.705,83	100	11.605,83	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.775,37	104.437,93	142.400	-37.962,07	
16. Abschreibungen	0,00	46.972,86	100.000	-53.027,14	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	89.182,47	227.405,18	214.500	12.905,18	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.083,53	110.852,37	126.200	-15.347,63	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	722.119,72	946.820,25	1.050.000	-103.179,75	
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-305.828,49	-506.965,58	-633.200	126.234,42	
22. außerordentliche Erträge	1.450,00	17.869,81	0	17.869,81	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	19.889,61	0	19.889,61	
24. außerordentliches Ergebnis	1.450,00	-2.019,80	0	-2.019,80	
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-304.378,49	-508.985,38	-633.200	124.214,62	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	300	-300,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	-300	300,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-304.378,49	-508.985,38	-633.500	124.514,62	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 5

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.930,30	103.732,02	88.000	15.732,02	
3. sonstige Transfereinzahlungen	422,50	21.413,57	0	21.413,57	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	85.058,21	84.832,17	86.300	-1.467,83	
5. privatrechtliche Entgelte	103.897,64	97.866,42	90.800	7.066,42	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	116.195,65	122.239,85	127.900	-5.660,15	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.209,43	759,72	2.900	-2.140,28	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	1.039,00	0	1.039,00	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	416.713,73	431.882,75	395.900	35.982,75	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	474.078,35	445.096,42	466.800	-21.703,58	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	63.775,37	94.695,74	142.400	-47.704,26	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	89.182,47	158.875,19	214.500	-55.624,81	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	95.202,57	122.448,19	126.300	-3.851,81	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	722.238,76	821.115,54	950.000	-128.884,46	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-305.525,03	-389.232,79	-554.100	164.867,21	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	21.688,39	15.250,43	28.500	-13.249,57	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	1.450,00	200,00	0	200,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	23.138,39	15.450,43	28.500	-13.049,57	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.857,33	0,00	0	0,00	
26. Baumaßnahmen	0,00	0,00	35.000	-35.000,00	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.930,13	28.999,67	32.300	-3.300,33	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	100	-100,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	-10.460,80	15.339,20	0	15.339,20	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15.326,66	44.338,87	67.400	-23.061,13	
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	7.811,73	-28.888,44	-38.900	10.011,56	
33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-297.713,30	-418.121,23	-593.000	174.878,77	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Einzelne Produkte aus Fachdienst 5
kein Gesamtbudget

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	536.136,75	506.607,13	448.800	57.807,13	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	8.273,40	6.000	2.273,40	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	110.549,92	113.423,02	121.000	-7.576,98	
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	900	-900,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	881,60	3.624,20	1.500	2.124,20	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	622,60	0	622,60	
12. = Summe ordentliche Erträge	647.568,27	632.550,35	578.200	54.350,35	
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	653.091,53	813.425,34	702.300	111.125,34	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.663,73	192.724,96	167.800	24.924,96	
16. Abschreibungen	32.693,30	11.894,13	11.800	94,13	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	104.610,55	132.393,40	144.000	-11.606,60	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.463,77	45.026,48	59.800	-14.773,52	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	922.522,88	1.195.464,31	1.085.700	109.764,31	
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-274.954,61	-562.913,96	-507.500	-55.413,96	
22. außerordentliche Erträge	0,00	151,20	0	151,20	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	5.331,27	0	5.331,27	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	-5.180,07	0	-5.180,07	
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-274.954,61	-568.094,03	-507.500	-60.594,03	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	207.538,45	241.997,11	164.200	77.797,11	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-207.538,45	-241.997,11	-164.200	-77.797,11	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-482.493,06	-810.091,14	-671.700	-138.391,14	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Einzelne Produkte aus Fachdienst 5
kein Gesamtbudget

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	536.136,75	482.870,45	448.800	34.070,45	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	110.549,92	108.203,05	121.000	-12.796,95	
5. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	900	-900,00	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	881,60	3.198,30	1.500	1.698,30	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	647.568,27	594.271,80	572.200	22.071,80	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	653.091,53	755.358,05	702.300	53.058,05	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	84.663,73	191.127,85	167.800	23.327,85	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	104.610,55	125.000,00	144.000	-19.000,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	287.695,52	38.207,15	59.800	-21.592,85	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.130.061,33	1.109.693,05	1.073.900	35.793,05	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-482.493,06	-515.421,25	-501.700	-13.721,25	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	949,36	0,00	349.000	-349.000,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	949,36	0,00	349.000	-349.000,00	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	10.437,77	0,00	0	0,00	
26. Baumaßnahmen	0,00	413.836,49	625.000	-211.163,51	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	5.633,86	34.219,02	43.700	-9.480,98	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.071,63	448.055,51	668.700	-220.644,49	
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-15.122,27	-448.055,51	-319.700	-128.355,51	
33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-497.615,33	-963.476,76	-821.400	-142.076,76	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 6

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	944.380,41	869.100	75.280,41	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	81.151,53	112.025,84	140.800	-28.774,16	
6. privatrechtliche Entgelte	4.639,89	11.717,23	1.800	9.917,23	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	51,00	0	51,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	172,23	0,00	500	-500,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	769,70	9.822,56	1.000	8.822,56	
12. = Summe ordentliche Erträge	86.733,35	1.077.997,04	1.013.200	64.797,04	
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	268.817,79	300.703,91	261.100	39.603,91	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	500	-500,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	410.478,61	677.807,72	628.500	49.307,72	
16. Abschreibungen	0,00	935.596,05	559.100	376.496,05	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	20.293,07	19.940,28	27.200	-7.259,72	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	704.294,79	726.970,51	630.200	96.770,51	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.403.884,26	2.661.018,47	2.106.600	554.418,47	
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-1.317.150,91	-1.583.021,43	-1.093.400	-489.621,43	
22. außerordentliche Erträge	0,00	950,87	0	950,87	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	82.752,11	0	82.752,11	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	-81.801,24	0	-81.801,24	
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-1.317.150,91	-1.664.822,67	-1.093.400	-571.422,67	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.992,15	14.836,62	15.000	-163,38	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-14.992,15	-14.836,62	-15.000	163,38	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-1.332.143,06	-1.679.659,29	-1.108.400	-571.259,29	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 6

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	81.151,53	111.093,07	140.800	-29.706,93	
5. privatrechtliche Entgelte	4.639,89	12.255,76	1.800	10.455,76	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	51,00	0	51,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	172,23	0,00	500	-500,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	769,70	493,08	1.000	-506,92	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.733,35	123.892,91	144.100	-20.207,09	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	268.817,79	270.969,71	261.100	9.869,71	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	410.478,61	653.794,35	628.500	25.294,35	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	20.293,07	20.055,49	27.200	-7.144,51	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	719.286,94	707.752,00	630.800	76.952,00	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.418.876,41	1.652.571,55	1.547.600	104.971,55	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-1.332.143,06	-1.528.678,64	-1.403.500	-125.178,64	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	-649.699,67	61.522,53	75.600	-14.077,47	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	65.209,46	314.816,49	54.200	260.616,49	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	-584.490,21	376.339,02	129.800	246.539,02	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-6.594,38	34.790,03	5.000	29.790,03	
26. Baumaßnahmen	0,00	391.086,79	594.000	-202.913,21	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	384,46	500	-115,54	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-6.594,38	426.261,28	599.500	-173.238,72	
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-577.895,83	-49.922,26	-469.700	419.777,74	
33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-1.910.038,89	-1.578.600,90	-1.873.200	294.599,10	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Einzelne Produkte aus Fachdienst 6 kein Gesamtbudget

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	229.146,10	226.800	2.346,10	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.148.985,56	1.195.719,03	1.150.000	45.719,03	
6. privatrechtliche Entgelte	2,40	0,00	0	0,00	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	38,50	0,00	100	-100,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	31,75	0	31,75	
12. = Summe ordentliche Erträge	1.149.026,46	1.424.896,88	1.376.900	47.996,88	
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	108.261,97	113.336,57	110.700	2.636,57	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	424.320,18	496.413,58	593.300	-96.886,42	
16. Abschreibungen	416.686,16	417.336,24	409.500	7.836,24	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	22.300	-22.300,00	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.367,90	84.560,66	53.000	31.560,66	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	1.029.636,21	1.111.647,05	1.188.800	-77.152,95	
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	119.390,25	313.249,83	188.100	125.149,83	
22. außerordentliche Erträge	0,00	189,81	0	189,81	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	101.077,28	0	101.077,28	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	-100.887,47	0	-100.887,47	
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	119.390,25	212.362,36	188.100	24.262,36	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	94.292,17	93.270,06	93.000	270,06	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-94.292,17	-93.270,06	-93.000	-270,06	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	25.098,08	119.092,30	95.100	23.992,30	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Einzelne Produkte aus Fachdienst 6 kein Gesamtbudget

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.148.985,56	1.189.449,07	1.150.000	39.449,07	
5. privatrechtliche Entgelte	2,40	189,81	0	189,81	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	38,50	0,00	100	-100,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	31,75	0	31,75	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.149.026,46	1.189.670,63	1.150.100	39.570,63	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	108.261,97	111.831,12	110.700	1.131,12	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	424.320,18	567.893,56	593.300	-25.406,44	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	0,00	0,00	22.300	-22.300,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	591.346,23	106.441,39	53.000	53.441,39	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.123.928,38	786.166,07	779.300	6.866,07	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	25.098,08	403.504,56	370.800	32.704,56	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	68.875,18	106.648,46	30.400	76.248,46	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	68.875,18	106.648,46	30.400	76.248,46	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.500,00	21.738,90	10.000	11.738,90	
26. Baumaßnahmen	-139.031,87	510.012,08	575.000	-64.987,92	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.544,83	9.268,60	0	9.268,60	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-145.076,70	541.019,58	585.000	-43.980,42	
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	213.951,88	-434.371,12	-554.600	120.228,88	
33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	239.049,96	-30.866,56	-183.800	152.933,44	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 7

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
1	-Euro- 2	-Euro- 3	-Euro- 4	-Euro- 5	-Euro- 6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	227,00	0,00	0	0,00	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	14.412,45	1.800	12.612,45	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
6. privatrechtliche Entgelte	105.669,26	172.486,05	365.000	-192.513,95	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	39,40	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.990,26	0	1.990,26	
12. = Summe ordentliche Erträge	105.935,66	188.888,76	366.800	-177.911,24	
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	376,62	52.346,56	0	52.346,56	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	47.602,95	182.524,09	176.500	6.024,09	
16. Abschreibungen	0,00	3.348,28	42.700	-39.351,72	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	0,00	18.000,00	20.000	-2.000,00	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.386,62	14.006,78	62.000	-47.993,22	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	65.366,19	270.225,71	301.200	-30.974,29	
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	40.569,47	-81.336,95	65.600	-146.936,95	
22. außerordentliche Erträge	302.632,04	550.399,76	401.300	149.099,76	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	106.460,21	7.600	98.860,21	
24. außerordentliches Ergebnis	302.632,04	443.939,55	393.700	50.239,55	
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	343.201,51	362.602,60	459.300	-96.697,40	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	343.201,51	362.602,60	459.300	-96.697,40	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt Fachdienst 7

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	227,00	0,00	0	0,00	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	0,00	0,00	0	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte	105.669,26	172.305,60	365.000	-192.694,40	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0	0,00	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	39,40	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	1.905,77	0	1.905,77	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	105.935,66	174.211,37	365.000	-190.788,63	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	376,62	218,53	0	218,53	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	47.602,95	182.607,41	176.500	6.107,41	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	0,00	18.000,00	20.000	-2.000,00	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	17.386,62	18.319,38	62.000	-43.680,62	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.366,19	219.145,32	258.500	-39.354,68	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	40.569,47	-44.933,95	106.500	-151.433,95	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	10.000,00	0	10.000,00	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	302.632,04	658.721,29	661.300	-2.578,71	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	302.632,04	668.721,29	661.300	7.421,29	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	38.764,93	14.433,48	1.000.000	-985.566,52	
26. Baumaßnahmen	0,00	188.762,15	230.000	-41.237,85	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.550,00	0,00	0	0,00	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	41.314,93	203.195,63	1.230.000	-1.026.804,37	
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	261.317,11	465.525,66	-568.700	1.034.225,66	
33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	301.886,58	420.591,71	-462.200	882.791,71	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	

A. Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt KGS

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen
	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-	-Euro-
1	2	3	4	5	6
ordentliche Erträge					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	589.151,92	662.577,75	660.700	1.877,75	
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	61.562,21	62.000	-437,79	
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0	0,00	
5. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.722,42	0,00	5.400	-5.400,00	
6. privatrechtliche Entgelte	492,07	21.025,71	3.800	17.225,71	
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	7.181,55	0	7.181,55	
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0	0,00	
9. aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0	0,00	
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0	0,00	
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0	0,00	
12. = Summe ordentliche Erträge	591.366,41	752.347,22	731.900	20.447,22	
ordentliche Aufwendungen					
13. Aufwendungen für aktives Personal	275.757,86	419.537,97	331.700	87.837,97	
14. Aufwendungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213.858,34	324.362,49	491.600	-167.237,51	
16. Abschreibungen	0,00	150.132,51	125.500	24.632,51	
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
18. Transferaufwendungen	1.694,00	10.941,40	4.600	6.341,40	
19. Sonstige ordentliche Aufwendungen	170.075,12	97.864,41	248.900	-151.035,59	
20. = Summe ordentliche Aufwendungen	661.385,32	1.002.838,78	1.202.300	-199.461,22	
21. = ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss(+)/Jahresfehlbetrag(-)	-70.018,91	-250.491,56	-470.400	219.908,44	
22. außerordentliche Erträge	0,00	23.268,67	0	23.268,67	
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	22.372,64	0	22.372,64	
24. außerordentliches Ergebnis	0,00	896,03	0	896,03	
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	-70.018,91	-249.595,53	-470.400	220.804,47	
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0	0,00	
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	181.096,25	230.959,43	187.100	43.859,43	
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-181.096,25	-230.959,43	-187.100	-43.859,43	
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-251.115,16	-480.554,96	-657.500	176.945,04	

B. Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt KGS

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis 2008	Ergebnis 2009	Ansatz 2009	mehr (+)/ weniger (-)	aus Spalte 5: bisher nicht bewilligte über-/außerplanmäßige Auszahlungen -Euro-
1	2	3	4	5	6
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	589.151,92	658.079,09	660.700	-2.620,91	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte	1.722,42	0,00	5.400	-5.400,00	
5. privatrechtliche Entgelte	492,07	21.203,84	3.800	17.403,84	
6. Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	6.967,85	0	6.967,85	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
8. Einzahlungen aus der Veräußerung geringwertiger Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0	0,00	
9. Sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	75,54	2.967,29	200	2.767,29	
10. = Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	591.441,95	689.218,07	670.100	19.118,07	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit					
11. Auszahlungen für aktives Personal	275.757,86	389.633,89	331.700	57.933,89	
12. Auszahlungen für Versorgung	0,00	0,00	0	0,00	
13. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	213.858,34	342.892,35	491.600	-148.707,65	
14. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0	0,00	
15. Transferauszahlungen	1.694,00	9.831,16	4.600	5.231,16	
16. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	351.198,03	102.973,68	249.100	-146.126,32	
17. = Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	842.508,23	845.331,08	1.077.000	-231.668,92	
18. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeile 10 abzüglich Zeile 17)	-251.066,28	-156.113,01	-406.900	250.786,99	
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit					
19. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	7.384,43	63.500	-56.115,57	
20. Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
21. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0	0,00	
22. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
23. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
24. = Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	7.384,43	63.500	-56.115,57	
Auszahlungen für Investitionstätigkeit					
25. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	157.958,58	0,00	0	0,00	
26. Baumaßnahmen	0,00	13.931,45	68.500	-54.568,55	
27. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	89.387,66	120.722,59	179.500	-58.777,41	
28. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0	0,00	
29. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0	0,00	
30. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
31. = Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	247.346,24	134.654,04	248.000	-113.345,96	
32. = Saldo aus Investitionstätigkeit (Summe Einzahlungen abzüglich Auszahlungen für Investitionstätigkeit)	-247.346,24	-127.269,61	-184.500	57.230,39	
33. = Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (Summen Zeile 18 und 32)	-498.412,52	-283.382,62	-591.400	308.017,38	
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
34. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
35. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von in. Darlehen f. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0	0,00	
36. = Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Saldo aus Zeilen 34 und 35)	0,00	0,00	0	0,00	

A. Bilanz ohne Vermögenstrennung

Bilanz der Stadt Wiesmoor zum 31.12.2009

	2008 -Euro-	2009 -Euro-
<u>AKTIVA</u>		
1. Immaterielles Vermögen	14.718,69	103.874,16
1.1 Konzessionen	0,00	0,00
1.2 Lizenzen	14.718,69	16.293,81
1.3 Ähnliche Rechte	0,00	0,00
1.4 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	0,00	12.580,35
1.5 Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6 Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	75.000,00
2. Sachvermögen	60.140.005,11	62.500.550,41
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.807.863,97	5.708.540,01
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.341.629,51	25.611.773,77
2.3 Infrastrukturvermögen	28.965.409,49	28.476.534,44
2.4 Bauten auf fremden Grundstücken	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00
2.6 Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	468.285,70	427.293,66
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	379.723,36	644.036,95
2.8 Vorräte	0,00	0,00
2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.177.093,08	1.632.371,58
3. Finanzvermögen	1.583.082,57	2.017.569,91
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	204.800,00	204.800,00
3.2 Beteiligungen	12.697,06	12.697,06
3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung	503.081,72	503.081,72
3.4 Ausleihungen	559.000,00	600.000,00
3.5 Wertpapiere	0,00	0,00
3.6 Öffentlich-rechtliche Forderungen	244.841,53	324.263,54
3.7 Forderungen aus Transferleistungen	5.212,61	49.709,22
3.8 Sonstige privatrechtliche Forderungen	25.854,12	291.696,04
3.9 Sonstige Vermögensgegenstände	27.595,53	31.322,33
4. Liquide Mittel	501.110,35	1.558.608,60
5. Aktive Rechnungsabgrenzung	68.483,89	59.309,13
Bilanzsumme	62.307.400,61	66.239.912,21

A. Bilanz ohne Vermögenstrennung

Bilanz der Stadt Wiesmoor zum 31.12.2009

	2008 -Euro-	2009 -Euro-
<u>PASSIVA</u>		
1. Nettoposition	48.246.461,60	47.333.322,83
1.1 Basis-Reinvermögen	17.365.424,72	16.250.324,64
1.1.1 Reinvermögen	17.365.424,72	16.250.324,64
davon: Empfangene Investitionszuweisungen und -zuschüsse f. nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	24.299,51	24.299,51
1.1.2 Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2 Rücklagen	0,00	0,00
1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00
1.2.3 Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.4 Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3 Jahresergebnis	0,00	724.940,08
1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren	0,00	0,00
1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus HHR für Aufwendungen (in Klammern)	0,00	724.940,08
1.4 Sonderposten	30.881.036,88	30.358.058,11
1.4.1 Investitionszuweisungen und -zuschüsse	17.893.228,96	17.557.203,06
1.4.2 Beiträge und ähnliche Entgelte	11.923.429,18	12.505.082,97
1.4.3 Gebührenaussgleich	0,00	0,00
1.4.4 Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5 erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	1.064.378,74	295.772,08
1.4.6 Sonstige Sonderposten	0,00	0,00
2. Schulden	9.560.152,91	14.023.313,88
2.1 Geldschulden	9.530.878,42	13.154.203,36
2.1.1 Anleihen	0,00	0,00
2.1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	9.530.878,42	13.154.203,36
2.1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.1.4 Sonstige Geldschulden	0,00	0,00
2.2 Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.154,46	631.061,47
2.4 Transferverbindlichkeiten	15.539,20	116.328,77
2.4.1 Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	1.000,00	116.328,77
2.4.3 Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4 Soziale Leistungsverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.5 Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	14.539,20	0,00
2.4.6 Steuerverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.7 Andere Transferverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.5 Sonstige Verbindlichkeiten	2.580,83	121.720,28
2.5.1 Durchlaufende Posten	2.580,83	26.476,18
2.5.1.1 Verrechnete Mehrwertsteuer	0,00	143,55
2.5.1.2 Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	0,00	0,00
2.5.1.3 Sonstige durchlaufende Posten	2.580,83	26.332,63
2.5.2 Abzuführende Gewerbesteuer	0,00	0,00
2.5.3 Empfangene Anzahlungen	0,00	48.096,14
2.5.4 Andere sonstige Verbindlichkeiten	0,00	47.147,96
3. Rückstellungen	4.335.686,75	4.737.956,99
3.1 Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	4.018.413,82	4.259.633,73
3.2 Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	243.849,35	413.504,68
3.3 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	0,00	0,00
3.4 Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00

	2008 -Euro-	2009 -Euro-
3.5 Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6 Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	8.605,00	0,00
3.7 Rückstellungen für drohende Verpflicht. aus Bürgschaften, Gewährleistungen u. anhängigen Gerichtsverfahren	0,00	0,00
3.8 Andere Rückstellungen	64.818,58	64.818,58
4. Passive Rechnungsabgrenzung	165.099,35	145.318,51
Bilanzsumme	62.307.400,61	66.239.912,21

Vorbelastung künftiger Haushaltsjahre durch:

1. Haushaltsausgabereste 2009	4.097.116,25 €
- davon Ermächtigungsübertragungen für den Ergebnishaushalt	529.783,27 €
- davon Ermächtigungsübertragungen für Investitionen	3.567.332,98 €
2. Bürgschaften	2.610.244,41 €
3. In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00 €
4. Stundungen (über das Jahresende hinaus)	0,00 €
Summe der Vorbelastungen	6.707.360,66 €

Unterschrift

Wiesmoor, 13.03.2013

Bürgermeister

Anhang

A Grundsätzliches

Rechtsgrundlagen:

Der Anhang zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2009 der Stadt Wiesmoor wurde unter Beachtung des § 100 Absätze 1 bis 3 der Niedersächsischen Gemeindeordnung (NGO) und der §§ 47 Absatz 3 und 48 bis 57 der Gemeindehaushalts- und Kassenverordnung (GemHKVO) erstellt.

Gliederung des Jahresabschlusses:

Die Gliederungsvorschriften der GemHKVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

B Erläuterungen zur Rechnungslegung

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** sowie die Gegenstände des **Sachvermögens** sind mit den Anschaffungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt. Die Abschreibungen werden entsprechend der gewöhnlichen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Die Abschreibungen auf Zugänge des Sachvermögens erfolgen zeitanteilig.

Anschaffungskosten werden nicht mit Beiträgen, Zuschüssen oder ähnlichem saldiert, sondern Brutto ausgewiesen.

Aus Beiträgen, Zuschüssen und ähnlichem werden Sonderposten gebildet.

Für Sachanlagevermögen gilt die vorgeschriebene "Nutzungsdauer für Niedersachsen", die sich aus der "Abschreibungstabelle und Konten in der Kommunalverwaltung" ergibt. Als gewöhnliche Nutzungsdauer werden somit 4 bis 90 Jahre zugrunde gelegt.

Die **Forderungen** werden mit dem Nominalwert angesetzt. Zur Abdeckung des Ausfallrisikos wurden Einzelwertberichtigungen durchgeführt.

Eine **Pauschalwertberichtigung** wurde nicht vorgenommen.

Die **sonstigen Vermögensgegenstände** sind mit dem Nominalwert angesetzt.

Die **liquiden Mittel** sind zum Nominalwert angesetzt.

Das **Basis-Reinvermögen** ist zum Nennbetrag angesetzt.

Die **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** sind zum Nominalwert angesetzt.

Die **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**, die **Transferverbindlichkeiten** und die **sonstigen Verbindlichkeiten** werden mit ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Die **Rückstellungen** berücksichtigen alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen. Sie sind ausreichend bemessen und in Höhe des Betrages angesetzt, der nach vernünftiger Beurteilung zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung erforderlich ist.

Aufwendungen und **Erträge** werden auf das Haushaltsjahr abgegrenzt.

Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Haushaltsvorjahr (Eröffnungsbilanz) nicht verändert.

Die Ergebnisse aus 2008 sind nur bedingt mit denen aus 2009 zu vergleichen. Ursache hierfür sind die unterschiedlichen Buchungssysteme Kameralistik in 2008 und Doppik in 2009.

III. Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

Vermögensstruktur

	31.12.2009		31.12.2008		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
AKTIVA					
Langfristig gebundenes Vermögen	63.925,0	96,5	61.434,3	98,6	2.490,7
Immaterielle Vermögensgegenstände	103,9	0,2	14,7	0,0	89,2
Sachvermögen ohne Vorräte	62.500,6	94,4	60.140,0	96,5	2.360,5
Finanzvermögen	1.320,6	2,0	1.279,6	2,1	41,0
Mittel- und kurzfristig gebundenes Vermögen	2.314,5	3,5	501,1	0,8	1.813,4
Vorräte, unfertige und fertige Erzeugnisse	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	696,6	1,1	303,5	0,5	393,1
Liquide Mittel	1.691,0	2,6	2.059,7	3,3	-368,8
Aktive Rechnungsabgrenzung	59,3	0,1	68,5	0,1	-9,2
Bilanzsumme	66.239,5	100,0	62.307,4	100,0	3.932,1

Kapitalstruktur

	31.12.2009		31.12.2008		Veränderung
	T€	%	T€	%	T€
PASSIVA					
Nettoposition	47.333,3	71,5	48.246,5	77,4	-913,1
Basis-Reinvermögen	16.250,32	24,53	17.365,42	27,87	-1.115,10
Rücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sonderrücklagen, Gewinnrücklagen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Ergebnisvortrag Gewinn-/ Verlustvortrag	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Jahresüberschuss/- fehlbetrag	724,9	1,1	0,0	0,0	724,9
Sonderposten	30.358,1	45,8	30.881,0	49,6	-523,0
Verbindlichkeiten	14.022,9	21,2	9.560,2	15,3	4.462,7
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	13.154,2	19,9	9.530,9	15,3	3.623,3
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	631,1	1,0	11,2	0,0	619,9
Sonstige Verbindlichkeiten	237,6	0,4	18,1	0,0	219,5
Rückstellungen	4.738,0	7,2	4.335,7	7,0	402,3
Passive Rechnungsabgrenzung	145,3	0,2	165,1	0,3	-19,8
Bilanzsumme	66.239,5	100,0	62.307,4	100,0	3.932,1

Erläuterungen zur Bilanz

AKTIVA

Die Zusammensetzung und Entwicklung des Anlagevermögens und die Abschreibungen des Haushaltsjahres sind dem als Anlage zum Anhang beigefügten Jahresanlagennachweis zu entnehmen.

Die einzelnen Anlagengegenstände werden im Anlagenbuchhaltungsmodul der Software "proDoppik" per EDV erfasst. Aus den EDV-Listen lassen sich die jeweiligen Vermögensgegenstände mit Inventarnummer, Anschaffungsjahr, Abschreibungsbetrag usw. ablesen.

Die Abschreibungen erfolgen linear nach der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer.

1. Immaterielles Vermögen 103.874,16 €
(Vorjahr: 14.718,69 €)

Entwicklung

Stand per 31.12.2008:	14.718,69 €
Zugang:	405.821,27 €
Abgänge:	316.665,80 €
Restwert zum 31.12.2009:	103.874,16 €

Wesentliche Veränderungen:

Zugang Zuschuss Moorkolonat: 75.000,00 €

Zugang Wirtschaftsförderungszuschuss: 11.820,25

Enthalten sind in Zu- und Abgang Korrekturbuchungen in Höhe von 311.840,08 €, die sich in Zugang und Abgang ausgleichen.

2. Sachvermögen 62.500.550,41 €
(Vorjahr: 60.140.005,11 €)

- 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 5.708.540,01 €
(Vorjahr: 5.807.863,97 €)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2008:	5.807.863,97 €
Zugang:	1.568.614,50 €
Abgänge:	1.667.938,46 €
Restwert zum 31.12.2009:	5.708.540,01 €

Die Zu- u Abgänge bestehen größtenteils aus Korrekturbuchungen die sich Ausgleichen. Die Differenz zwischen dem Vorjahreswert und Restwert zum 31.12.2009 ergibt sich aus Grundstücksverkäufen.

2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Grundstücke und Gebäude) 25.611.773,77 €
(Vorjahr: 23.341.629,51 €)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2008:	23.341.629,51 €
Zugang:	4.808.278,24 €
Abgänge:	2.538.133,98 €
Restwert zum 31.12.2009:	25.611.773,77 €

Wesentlicher Zugang ist hier das neue Rathaus mit ca. 2,6 Mio €.
Wesentlicher Abgang ist der Verkauf des alten Rathauses mit ca. 150.000 €.

2.3 Infrastrukturvermögen 28.476.534,44 €
(Vorjahr: 28.965.409,49 €)

Entwicklung

Stand per 31.12.2008:	28.965.409,49 €
Zugang:	1.018.357,35 €
Abgänge:	1.507.232,40 €
Restwert zum 31.12.2009:	28.476.534,44 €

Die Zu- u Abgänge bestehen größtenteils aus Korrekturbuchungen die sich ausgleichen.

Wesentliche Zugänge:

Brücke Verlängerung Neuer Weg 165.452,50 €

Korrekturbewertung bei den Straßenflächen: 640.596,00 €

An Abgängen spielen hier die Abschreibungen für die Abwasserbeseitigung und für die Straßen die größte Rolle.

2.4 Bauten auf fremden Grundstücken 0,00 EUR €
(Vorjahr: 0,00 EUR €)

2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 0,00 €
(Vorjahr: 0,00 €)

2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 427.293,66 €
(Vorjahr: 468.285,70 €)

Entwicklung

Stand per 31.12.2008:	468.285,70 €
Zugang:	2.049,37 €
Abgänge:	43.041,41 €
Restwert zum 31.12.2009:	427.293,66 €

Bei den Abgängen handelt es sich um Abschreibungen.

2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere 644.036,95 €
(Vorjahr: 379.723,36 €)

Entwicklung

Stand per 31.12.2008:	379.723,36 €
Zugang:	388.519,75 €
Abgänge:	124.206,16 €
Restwert zum 31.12.2009:	644.036,95 €

Hierunter fällt das selbständig nutzbare bewegliche Vermögen ab 150,00 € Netto – also der größte Teil der vielen kleinen Anschaffungen in Schulen, Kindergärten, Feuerwehren usw. und der Verwaltung. Im Rathaus waren im Zuge des Umzuges in das neue Rathaus bewegliche Vermögensgegenstände angeschafft worden. Hierzu zählen insbesondere die Tisch und Stühle sowie Beamer im neuen Ratssaal.

2.8 Vorräte 0,00 €
(Vorjahr: 0,00 €)

2.9 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 1.632.371,58 €
(Vorjahr: 1.177.093,08 €)

Entwicklung

Stand per 31.12.2008:	1.177.093,08 €
Zugang:	3.040.875,18 €
Abgänge:	2.585.596,68 €
Restwert zum 31.12.2009:	1.632.371,58 €

Über diese Konten werden alle Baumaßnahmen gebucht. Wenn die Maßnahmen fertig sind, werden Sie auf das eigentliche Konto umgebucht und die Abschreibung beginnt. Dies erklärt die hohen Summen.

Kinderkrippe Kinnerhus Zugang: 511.503,60 €
Hallenbad mit Therapiebecken, Heizungs- und Lüftungsanlage,
Energieoptimierung (BHKW) und Deckensanierung (Konjunkturpaket)
Zugang: 859.478,90 €, Abgang 1.892.770,03 €
Abwasserbeseitigung Zugang 567.527,11 €, Abgang 49.113,93 €
Straßen- und Erschließungsmaßnahmen Zugang: 501.523,63 €,
Abgang: 290.450,89 €

3. Finanzvermögen 2.017.133,36 €
(Vorjahr: 1.583.082,57 €)

3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 204.800,00 €
(Vorjahr: 204.800,00 €)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2008:	204.800,00 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge:	0,00 €
Restwert zum 31.12.2009:	204.800,00 €

Dies ist der Anteil an der Luftkurort Wiesmoor Touristik GmbH

3.2 Beteiligungen 12.697,06 €
(Vorjahr: 12.697,06 €)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2008:	12.697,06 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge:	0,00 €
Restwert zum 31.12.2009:	12.697,06 €

Hier sind die Anteile an der Eko-Plant Klärschlammvererdungsanlage Wiesmoor GmbH und der Raiffeisen-Volksbank eG gebucht.

3.3 Sondervermögen mit Sonderrechnung 503.081,72 €
(Vorjahr: 503.081,72 €)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2008:	503.081,72 €
Zugang:	0,00 €
Abgänge:	0,00 €
Restwert zum 31.12.2009:	503.081,72 €

Hierunter fallen der Baubetriebshof Wiesmoor mit 448.240,00 € sowie eine Tierschutzstiftung mit 54.841,72 €.

3.4 Ausleihungen 600.000,00 €
(Vorjahr: 559.000,00 €)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2008:	559.000,00 €
Zugang:	123.000,00 €
Tilgung:	82.000,00 €
Restwert zum 31.12.2009:	600.000,00 €

Es handelt sich um Kassenkredite an die LWTG und den städtischen Baubetriebshof.

3.5 Wertpapiere 0,00 €
(Vorjahr: 0,00 €)

3.6 + 3.7 Öffentlich-rechtliche Forderungen und
Forderungen aus Transferleistungen 373.536,21 €
(Vorjahr 250.054,14 €)

3.8 + 3.9 Privatrechtliche Forderungen und
sonstige Vermögensgegenstände 323.018,37 €
(Vorjahr 53.449,65 €)

Eine weiterführende Übersicht ergibt sich aus der Forderungsübersicht als Anlage zur Bilanz.

4. Liquide Mittel 1.189.858,60 €
(Vorjahr 501.110,35 €)

Der Finanzmittelbestand hat sich im Jahr 2009 um 688.748,25 € verändert.

5. Aktive Rechnungsabgrenzung 59.309,13 €
(Vorjahr 68.483,89 €)

Hier handelt es sich im Wesentlichen um Versicherungsleistungen, die im alten Jahr für das neue Jahr fällig werden.

PASSIVA

1. Nettoposition 47.333.322,83 €
(Vorjahr 48.246.461,60 €)

1.1 Basis-Reinvermögen 16.250.324,64 €
(Vorjahr 17.365.424,72 €)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2008:	17.365.424,72 €
Zugang:	669.161,16 €
Abgänge:	1.784.261,24 €
Stand zum 31.12.2009:	16.250.324,64 €

Wesentliche Zugänge:

Werterhöhung der Straßen- und Wegegrundstücke im Außenbereich auf 1,00 €
Mindestbetrag je Quadratmeter: 640.596,00 €
Umsatzsteuerabrechnung für 2008: 28.321,16 €

Wesentliche Abgänge:

Wertberichtigung für die Gewerbehallen. Hier wurden falsche Voraussetzungen
unterstellt, die zur Eröffnungsbilanz nicht mehr korrigiert werden konnten:
1.783.925,65 €

1.2 Rücklagen, Kapitalrücklagen 0,00 €
(Vorjahr 0,00 €)

1.2.1 Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses 0,00 €
(Vorjahr 0,00 €)

1.2.2 Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses 0,00 €
(Vorjahr 0,00 €)

1.2.3-1.2.4 Sonstige Rücklagen 0,00 €
(Vorjahr 0,00 €)

1.3.1 Fehlbeträge aus Vorjahren 0,00 €
(Vorjahr 0,00 €)

1.3.2 Jahresüberschuss oder Jahresfehlbetrag 724.940,08 €
(Vorjahr 0,00 €)
mit Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für
Aufwendungen 529.783,27 €
(Vorjahr 438.556,19 €)

1.4 Sonderposten 30.358.058,11 €
(Vorjahr 30.881.036,88 €)

1.4.1 Sonderposten aus Zuwendungen 17.557.203,06 €
(Vorjahr 17.893.228,96 €)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2008:	17.893.228,96 €
Zugang:	581.834,25 €
Abgänge:	917.860,15 €
Stand zum 31.12.2009:	17.557.203,06 €

Wesentliche Zugänge:

Zuschuss für die Kinderkrippe Wiesmoor Mitte 368.750,00 €

Kreiszuschüsse für den Ausbau des Ledaweges, des Amselweges und der Parallelstraße zur B 436: Zusammen 61.522,53 €

Die übrigen Buchungen sind wiederum Umbuchungen und die Auflösung der Sonderposten.

1.4.2 Sonderposten aus Beiträgen 12.505.082,97 €
(Vorjahr 11.923.429,18 €)

Entwicklung

Stand per 31.12.2008:	11.923.429,18 €
Zugang:	1.237.916,74 €
Auflösung:	656.262,95 €
Stand zum 31.12.2009:	12.505.082,97 €

Zugänge:

Abwasserbeseitigung 126.768,00 €

verschiedene Erschließungsmaßnahmen (Baugebiete) 1.111.148,74 €

Abgänge: Auflösungen der Sonderposten

1.4.5 Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten 295.772,08 €
(Vorjahr 1.064.378,74 €)

Entwicklung:

Stand per 31.12.2008:	1.064.378,74 €
Zugang:	342.125,77 €
Abgänge:	-1.110.732,43 €
Stand zum 31.12.2009:	295.772,08 €

Auch die Sonderposten werden, wie die Baumaßnahmen über Anzahlungen gebucht. Erst wenn die Maßnahme fertig ist, werden die „Anzahlungen auf Sonderposten“ auf die „Sonderposten“ umgebucht und die Auflösung beginnt. Die Zugänge sind aus verschiedenen Erschließungsmaßnahmen, die Abgänge sind die Umbuchungen.

2. Schulden 14.022.877,33 €
(Vorjahr 9.560.152,91 €)

2.1.1 Anleihen 0,00 €
(Vorjahr 0,00 €)

2.1.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen 13.154.203,36 €
(Vorjahr 9.530.878,42 €)

Die Tilgungen für Investitionskredite betragen 1.213.675,06 € (Vorjahr 0,00 €),
davon ordentliche Tilgungen: 420.175,06 € (Vorjahr 0,00 €) und
Umschuldungen 793.500,00 €.

2.1.3 Kassenkredite 0,00 €
(Vorjahr 0,00 €)

2.1.4 Verbindlichkeiten für kreditähnliche Rechtsgeschäfte 0,00 €
(Vorjahr 0,00 €)

2.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 631.061,47 €
(Vorjahr 11.154,46 €)

2.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 116.328,77 €
(Vorjahr 15.539,20 €)

2.5 Sonstige Verbindlichkeiten 121.283,73 €
(Vorjahr 2.580,83 €)

3. Rückstellungen 4.737.956,99 €
(Vorjahr 4.335.686,75 €)

3.1-3.2 Pensions-, Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen 4.673.138,41 €
(Vorjahr 0,00 EUR €)

3.3 Instandhaltungsrückstellungen 0,00 €
(Vorjahr 0,00 €)

3.6-3.8 Sonstige Rückstellungen 64.818,58 €
(Vorjahr 0,00 €)

4. Passive Rechnungsabgrenzung 145.318,51 €
(Vorjahr 165.099,35 €)

Vermögens- und Kapitalstruktur in Kennzahlen

1. Beurteilung der Kapitalausstattung (Finanzierung)

1.1 Grad der Unabhängigkeit (Basis-Reinvermögensquote, entspricht der Eigenkapitalquote): Eine allgemein gültige Regel über das Verhältnis zwischen Basis-Reinvermögens- und Fremdkapitalanteil kann es nicht geben.

Grundlegend kann aber gesagt werden, dass die wirtschaftliche und finanzielle Stabilität einer Kommune um so größer ist, je höher der Basis-Reinvermögensanteil ist. Der Anteil des Basis-Reinvermögens am Gesamtkapital drückt somit den Grad der finanziellen Unabhängigkeit aus und ist zugleich Maßstab für eine Kreditwürdigkeit und Krisenfestigkeit der Kommune.

Bei der betriebswirtschaftlichen Basis-Reinvermögensquote, die der betriebswirtschaftliche Eigenkapitalsquote entspricht, werden dem Eigenkapital auch die Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen zugerechnet.

	31.12.2009	31.12.2008
Grad der finanziellen Unabhängigkeit (Basis-Reinvermögensquote)	24,5 %	27,9 %
	16.250,32 T€	17.365,42 T€
= $\frac{\text{Basis-Reinvermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	<u> *100%</u>	<u> *100%</u>
	66.239,5 T€	62.307,4 T€
Betriebswirtschaftliche Basis-Reinvermögensquote unter Berücksichtigung der Sonderposten aus Zuschüssen und Beiträgen	69,9 %	75,7 %
	(16.250,32 T€	(17.365,42 T€
	+30.062,29 T€)	+29.816,66 T€)
= $\frac{(\text{Basis-Reinvermögen} + \text{Sonderposten}) \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	<u> *100%</u>	<u> *100%</u>
	66.239,5 T€	62.307,4 T€

1.2 Grad der Verschuldung: Der Grad der Verschuldung einer Kommune kommt durch den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital zum Ausdruck. Zu hohes Fremdkapital bedeutet eine erhebliche Einengung der Selbständigkeit der Kommune. Für die Beurteilung der Finanzierung ist vor allem auch die Zusammensetzung des Fremdkapitals von Bedeutung. Ein relativ hohes kurzfristiges Fremdkapital bedingt eine kurzfristige Bereitstellung von entsprechend hohen flüssigen Mitteln und führt daher zu einer besonderen Belastung der Liquidität der Kommune.

	31.12.2009	31.12.2008
Grad der Verschuldung (Fremdkapitalquote)	28,5 %	22,6 %
	18.906,2 T€	14.060,9 T€
= $\frac{\text{Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	<u> *100%</u>	<u> *100%</u>
	66.239,5 T€	62.307,4 T€
Anteil des langfristigen Fremdkapitals	19,9 %	15,3 %
	13.154,2 T€	9.530,9 T€
= $\frac{\text{langfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	<u> *100%</u>	<u> *100%</u>
	66.239,5 T€	62.307,4 T€

Anteil des kurzfristigen Fremdkapitals	8,7 %	7,3 %
	5.751,9 T€	4.530,1 T€
= $\frac{\text{kurzfr. Fremdkapital} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	<u> *100%</u>	<u> *100%</u>
	66.239,5 T€	62.307,4 T€

2. Beurteilung der Anlagenfinanzierung (Investierung)

Die Finanzierung des langfristig gebundenen Vermögens durch das Basis-Reinvermögen (□ Eigenkapital) (Deckungsgrad I) und durch das gesamte langfristige Kapital, also durch Basis-Reinvermögen (□ Eigen-) und langfristiges Fremdkapital (Deckungsgrad II), ist zugleich ein wichtiger Maßstab zur Beurteilung der Kapitalausstattung und damit der finanziellen Stabilität der Kommune.

Die finanzielle Stabilität kann als sehr gut bezeichnet werden, wenn das langfristig gebundene Vermögen voll durch das Basis-Reinvermögen (Deckungsgrad I) gedeckt ist. Reicht das Basis-Reinvermögen dazu nicht aus, so darf zusätzlich nur langfristiges Kapital herangezogen werden. Der Deckungsgrad II sollte dann mindestens 100 % betragen.

Der Deckungsgrad I verschlechtert sich durch den sinkenden Anteil der Sonderposten an der Gesamtbilanz sowie den Jahresfehlbetrag.

Der Deckungsgrad II liegt per 31.12.2009 unter 100 %. Dies zeigt an, dass das langfristig gebundenen Vermögen nicht zu 100 % durch langfristiges Kapital gedeckt ist. Die goldene Bilanzregel wurde verfehlt.

	31.12.2009	31.12.2008
Deckungsgrad I	72,4 %	76,8 %
	(16.250,32 T€ +30.062,29 T€)	(17.365,42 T€ +29.816,66 T€)
= $\frac{(\text{Basis-Reinvermögen} + \text{Sonderposten}) \times 100 \%}{\text{langfristig gebundenes Vermögen}}$	<u> *100%</u>	<u> *100%</u>
	63.925,0 T€	61.434,3 T€
Deckungsgrad II	93,0 %	92,3 %
	(13.154,2 T€ +16.250,32 T€ +30.062,29 T€)	(9.530,9 T€ +17.365,42 T€ +29.816,66 T€)
= $\frac{(\text{Langfr. Kap.} + \text{Basis-Rv.} + \text{Sonderp.}) \times 100 \%}{\text{langfristig gebundenes Vermögen}}$	<u> *100%</u>	<u> *100%</u>
	63.925,0 T€	61.434,3 T€

3. Beurteilung des Vermögensaufbaues (Konstitution)

Bei der Beurteilung des Vermögensaufbaus wird das Verhältnis zwischen langfristig gebundenem Vermögen und mittel- und kurzfristig gebundenem Vermögen betrachtet. Anlagen binden langfristig Kapital und verursachen erhebliche fixe Kosten, wie Abschreibungen, Instandhaltungen u.a., die unabhängig von der Erfolgslage der Kommune anfallen.

Das Verhältnis zwischen langfristig gebundenem Vermögen und mittel- und kurzfristig gebundenem Vermögen wird bei Kommunen mit ihrem hohen Anteil an Grundstücken, Gebäuden und Infrastruktur jedoch immer zugunsten des

Anlagevermögens ausfallen. Dabei wird der Anteil bei einer Stadt höher ausfallen, als bei einem Landkreis. Die Kennzahlen Anlagenintensität und Umlaufvermögen sind deshalb typisch.

Die Liquidität der Stadt ist weiterhin schlecht. Hier wäre ein Wert zwischen 12 – 15 % normal.

	31.12.2009	31.12.2008
Anlagenintensität	96,5 %	98,6 %
= $\frac{\text{langfristig gebundenes Vermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{63.925,0 \text{ T€}}{66.239,5 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{61.434,3 \text{ T€}}{62.307,4 \text{ T€}} \times 100\%$
Anteil des Umlaufvermögens	3,5 %	0,8 %
= $\frac{\text{kurzfristig gebundenes Vermögen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{2.314,5 \text{ T€}}{66.239,5 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{501,1 \text{ T€}}{62.307,4 \text{ T€}} \times 100\%$
Forderungsquote	1,1 %	0,5 %
= $\frac{\text{Forderungen} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{696,6 \text{ T€}}{66.239,5 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{303,5 \text{ T€}}{62.307,4 \text{ T€}} \times 100\%$
Anteil der liquiden Mittel	2,6 %	3,3 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} \times 100 \%}{\text{Gesamtvermögen}}$	$\frac{1.691,0 \text{ T€}}{66.239,5 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{2.059,7 \text{ T€}}{62.307,4 \text{ T€}} \times 100\%$

4. Beurteilung der Zahlungsfähigkeit (Liquidität)

Die Zahlungsfähigkeit einer Kommune lässt sich aus dem Verhältnis der liquiden Mittel zu den fälligen Verbindlichkeiten ermitteln. Es ist zu prüfen, ob die liquiden Mittel ausreichen, das kurzfristig fällige Fremdkapital zu decken. Dabei kann die Kennzahl Liquidität I unter 100 % liegen, die Liquidität II sollte 100 % übersteigen und die Kennzahl Liquidität III sollte doppelt so hoch sein, wie die kurzfristigen Verbindlichkeiten.

	31.12.2009	31.12.2008
Liquidität I	29,4 %	45,5 %
= $\frac{\text{liquide Mittel}}{\text{kurzfr. Fremdkapital}} \times 100 \%$	$\frac{1.691,0 \text{ T€}}{5.751,9 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{2.059,7 \text{ T€}}{4.530,1 \text{ T€}} \times 100\%$
Liquidität II	41,5 %	52,2 %
= $\frac{\text{liquide Mittel} + \text{Forderungen}}{\text{kurzfr. Fremdkapital}} \times 100 \%$	$\frac{(1.691,0 \text{ T€} + 696,6 \text{ T€})}{5.751,9 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{(2.059,7 \text{ T€} + 303,5 \text{ T€})}{4.530,1 \text{ T€}} \times 100\%$
Liquidität III	40,2 %	11,1 %
= $\frac{\text{Mittel- und kurzfristig geb. Kapital}}{\text{kurzfr. Fremdkapital}} \times 100 \%$	$\frac{2.314,5 \text{ T€}}{5.751,9 \text{ T€}} \times 100\%$	$\frac{501,1 \text{ T€}}{4.530,1 \text{ T€}} \times 100\%$

Die Ergebnisstruktur stellt sich in Kennzahlen wie folgt dar:

	31.12.2009
Umsatzrentabilität	6,6 %
= $\frac{\text{Ergebnis vor Zinsaufwand} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Erträge (Kto. 3)}}$	1.181,6 T€ *100%
	17.791,5 T€
Eigenkapitalrentabilität	1,5 %
= $\frac{\text{Ergebnis} \times 100 \%}{\text{Nettoposition}}$	724,9 T€ *100%
	47.333,3 T€
Gesamtkapitalrentabilität	1,8 %
= $\frac{\text{Ergebnis} + \text{Fremdkapitalzinsen} \times 100 \%}{\text{Gesamtkapital}}$	(724,9 T€ + 456,7 T€) *100%
	66.239,5 T€
Personalintensität	21,4 %
= $\frac{\text{Personalaufwand} \times 100 \%}{\text{Ordentliche Erträge}}$	3.806,9 T€ *100%
	17.791,5 T€

Anlagenübersicht 2009

Anlagevermögen ¹⁾²⁾	Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen					Buchwerte	
	Stand am 31.12.2008	Zugänge 2009	Abgänge 2009	Umbuchungen 2009	Stand am 31.12.2009	Stand am 31.12.2008	Abschreibungen 2009	Auf- lösun- gen ³⁾	Zuschreibungen 2009	Stand am 31.12.2009	am 31.12.2009	am 31.12.2008
	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
		+	-	+/-			-	-	+			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	30.805,45	243.981,19	150.000,00	0,00	124.786,64	16.086,76	4.825,72	0,00	0,00	20.912,48	103.874,16	14.718,69
2. Sachvermögen	93.141.756,95	7.055.168,40	2.841.622,77	-4.208,00	97.351.094,58	33.001.751,84	1.853.645,13	4.852,80	0,00	34.850.544,17	62.500.550,41	60.140.005,11
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.807.863,97	513.948,06	680.240,83	66.968,81	5.708.540,01	0,00	4.013,00	4.013,00	0,00	0,00	5.708.540,01	5.807.863,97
2.1.1 Grünflächen	1.881.250,85	14.433,48	1.400,85	-37.305,00	1.856.978,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.856.978,48	1.881.250,85
2.1.2 Ackerland	2.141.930,12	499.514,58	656.747,48	103.801,56	2.088.498,78	0,00	4.013,00	4.013,00	0,00	0,00	2.088.498,78	2.141.930,12
2.1.3 Wald, Forsten	231.237,00	0,00	331,50	0,00	230.905,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	230.905,50	231.237,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.553.446,00	0,00	21.761,00	472,25	1.532.157,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.532.157,25	1.553.446,00
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.491.752,38	2.518.361,71	1.920.012,65	2.016.295,99	26.106.397,43	150.122,87	345.340,59	839,80	0,00	494.623,66	25.611.773,77	23.341.629,51
2.2.1 Grundstücke mit Wohnbauten	258.118,00	0,00	0,00	17.197,09	275.315,09	0,00	2.707,76	0,00	0,00	2.707,76	272.607,33	258.118,00
2.2.2 Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	520.142,00	0,00	0,00	8.661,56	528.803,56	0,00	7.931,36	0,00	0,00	7.931,36	520.872,20	520.142,00
2.2.3 Grundstücke mit Schulen	10.232.776,00	0,00	0,00	13.931,45	10.246.707,45	0,00	156.873,80	0,00	0,00	156.873,80	10.089.833,65	10.232.776,00
2.2.4 Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	4.619.251,18	0,00	0,00	1.855.776,46	6.475.027,64	658,67	106.398,57	0,00	0,00	107.057,24	6.367.970,40	4.618.592,51
2.2.5 Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	384.565,00	0,00	0,00	0,00	384.565,00	0,00	6.080,71	0,00	0,00	6.080,71	378.484,29	384.565,00
2.2.6 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	7.476.900,20	2.518.361,71	1.920.012,65	120.729,43	8.195.978,69	149.464,20	65.348,39	839,80	0,00	213.972,79	7.982.005,90	7.327.436,00
2.3 Infrastrukturvermögen	61.139.497,82	697.124,93	117,95	167.730,07	62.004.234,87	32.174.088,33	1.353.612,10	0,00	0,00	33.527.700,43	28.476.534,44	28.965.409,49
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.989.717,90	645.386,03	117,95	-34.592,56	7.600.393,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.600.393,42	6.989.717,90
2.3.2 Brücken und Tunnel	1.199.733,94	0,00	0,00	165.452,50	1.365.186,44	257.423,50	29.160,48	0,00	0,00	286.583,98	1.078.602,46	942.310,44
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	16.875.716,95	21.738,90	0,00	14.098,90	16.911.554,75	7.441.164,10	412.526,74	0,00	0,00	7.853.690,84	9.057.863,91	9.434.552,85
2.3.5 Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	35.186.908,03	30.000,00	0,00	22.771,23	35.239.679,26	24.475.500,73	906.435,57	0,00	0,00	25.381.936,30	9.857.742,96	10.711.407,30
2.3.6 Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.7 Wasserbauliche Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.8 Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	887.421,00	0,00	0,00	0,00	887.421,00	0,00	5.489,31	0,00	0,00	5.489,31	881.931,69	887.421,00
2.3.9 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anlagenübersicht 2009

2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	765.408,65	2.049,37	0,00	0,00	767.458,02	297.122,95	43.041,41	0,00	0,00	340.164,36	427.293,66	468.285,70
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	760.141,05	371.951,62	0,00	0,00	1.132.092,67	380.417,69	107.638,03	0,00	0,00	488.055,72	644.036,95	379.723,36
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.177.093,08	2.951.732,71	241.251,34	-2.255.202,87	1.632.371,58	0,00	0,00	0,00	0,00	1.632.371,58	1.177.093,08	
3.	Finanzvermögen	1.279.578,78	123.000,00	82.000,00	0,00	1.320.578,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1.320.578,78	1.279.578,78	
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	204.800,00	0,00	0,00	0,00	204.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.800,00	204.800,00	
3.2	Beteiligungen	12.697,06	0,00	0,00	0,00	12.697,06	0,00	0,00	0,00	0,00	12.697,06	12.697,06	
3.3	Sondervermögen	503.081,72	0,00	0,00	0,00	503.081,72	0,00	0,00	0,00	0,00	503.081,72	503.081,72	
3.4	Ausleihungen	559.000,00	123.000,00	82.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	559.000,00	
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	insgesamt	94.452.141,18	7.422.149,59	3.073.622,77	-4.208,00	98.796.460,00	33.017.838,60	1.858.470,85	4.852,80	0,00	34.871.456,65	63.925.003,35	61.434.302,58

¹⁾ Gliederung richtet sich nach der Bilanz

²⁾ Im Falle der Vermögenstrennung jeweils auch das realisierbare Vermögen

³⁾ Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Forderungsübersicht gem. § 56 Abs. 2 GemHKVO

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2009 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2008 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich rechtlichen Forderungen	323.826,99	322.575,53	1.251,46	0,00	244.841,53	78.985,46
2. Forderungen aus Transferleistungen	49.709,22	51.065,93	-1.356,71	0,00	5.212,61	44.496,61
3. Sonstige Privatrechtliche Forderungen	291.696,04	290.733,62	962,42	0,00	25.854,12	265.841,92
Summe aller Forderungen	665.232,25	664.375,08	857,17	0,00	275.908,26	389.323,99

Schuldenübersicht gem. § 56 Abs. 3 GemHKVO

Art der Schulden 1	Gesamtbetrag am 31.12.2009	davon mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 2008	Mehr (+)/ weniger (-)
	-Euro- 2	bis zu 1 Jahr -Euro- 3	über 1 bis 5 Jahre -Euro- 4	mehr als 5 Jahre -Euro- 5	-Euro- 6	-Euro- 7
1. Geldschulden	13.154.203,36	849.856,35	699.958,96	11.604.388,05	9.530.878,42	3.623.324,94
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	13.154.203,36	849.856,35	699.958,96	11.604.388,05	9.530.878,42	3.623.324,94
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4 sonstige Geldschulden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	631.061,47	630.872,47	189,00	0,00	11.154,46	619.907,01
4. Transferverbindlichkeiten	116.328,77	116.328,77	0,00	0,00	15.539,20	100.789,57
5. Sonstige Verbindlichkeiten	121.283,73	103.289,74	17.993,99	0,00	2.580,83	118.702,90
Schulden insgesamt	14.022.877,33	1.700.347,33	718.141,95	11.604.388,05	9.560.152,91	4.462.724,42

Rechenschaftsbericht

Nach § 57 GemHKVO ist dem Jahresabschluss ein Rechenschaftsbericht beizufügen.

In diesem sind der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Stadt Wiesmoor darzustellen. Dabei wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen.

Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung von besonderer Bedeutung darstellen.

Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten des Jahresabschlusses zum 31.12.2009

1.1 Entwicklung der Steuerarten und steuerähnlichen Erträge

Steuerart	RE 2008	RE 2009	Ansatz 2009	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
Realsteuern	3.719,56	4.401,52	4.315,90	681,96	85,62
Grundsteuer A	182,81	186,85	185,00	4,04	1,85
Grundsteuer B	1.602,04	1.606,66	1.600,00	4,62	6,66
Gewerbsteuer	1.934,72	2.608,02	2.530,90	673,30	77,12
Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern	2.999,70	2.694,64	2.904,00	-305,06	-209,36
Einkommenssteuer	2.631,94	2.329,87	2.537,40	-302,07	-207,53
Umsatzsteuer	367,77	364,76	366,60	-3,01	-1,84
Sonstige Gemeindesteuern	114,16	133,76	117,00	19,60	16,76
Vergnügungssteuer	65,06	82,58	70,00	17,52	12,58
Hundesteuer	49,10	51,18	47,00	2,08	4,18
Steuerähnliche Erträge	0,03	0,00	0,10	-0,03	-0,10
Gesamt	6.833,46	7.229,92	7.337,00	396,46	-107,08

Erläuterungen zu den Steuereinnahmen

Grundsteuer

Der Hebesatz für die Grundsteuer A (land- und forstwirtschaftliche Betriebe) und für die Grundsteuer B (übrige Grundstücke) betragen 330 %. Die Steuerhebesätze wurden zuletzt 1994 angehoben. Eingenommen wurden bei der Grundsteuer A 186,85 T€ (Vorjahr 182,81 T€) und bei der Grundsteuer B 1.606,66 T€ (Vorjahr

1.602,04 T€).

Gewerbsteuer

Der Hebesatz der Gewerbsteuer nach Ertrag beträgt 340 %. Der Steuerhebesatz wurde zuletzt 1994 angehoben. Der Betrag kann jederzeit sehr stark schwanken. Eingenommen wurden 2.608,02 T€ (Vorjahr 1.934,72 T€).

Einkommensteueranteil

Beim Einkommensteueranteil wurden 2.329,87 T€ (Vorjahr 2.631,94 T€) eingenommen.

Umsatzsteueranteil

An Umsatzsteueranteil wurden 364,76 T€ (Vorjahr 367,77 T€) eingenommen.

1.2 Entwicklung der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen

Ertragsart	RE 2008	RE 2009	Ansatz 2009	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
Schlüsselzuweisungen	2.752,24	3.473,62	3.449,80	721,38	23,82
Sonstige allgemeine Zuweisungen (im Wesentlichen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises)	210,71	216,59	210,70	5,88	5,89
Zuweisungen und Zuschüsse für Laufende Zwecke	0,00	1.399,33	1.298,00	0,00	101,33
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen	1.329,38	798,76	755,70	69,95	43,06
Allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	798,76	0,00
Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen Gesamt	0,00	5.888,30	5.714,20	0,00	174,10

Schlüsselzuweisungen

An Schlüsselzuweisungen gingen 3.473,62 T€ ein (Vorjahr 2.752,24 T€).

Zuweisungen für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises

Gebucht wurden als Zuweisung für Aufgaben des übertragenen Wirkungskreises 216,59 T€ (Vorjahr 210,71 T€).

1.3 Entwicklung der Aufwendungen aus einzelnen Steuerbeteiligungen und allgemeinen Umlagen

Aufwandsart	RE 2008	RE 2009	Ansatz 2009	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
Gewerbsteuerumlage	334,77	502,16	498,80	167,39	3,36
Allgemeine Umlagen	4.357,67	4.750,80	4.752,60	393,13	-1,80
Kreisumlage	4.357,67	4.750,80	4.739,40	393,13	11,40

Erläuterungen

Die **Gewerbsteuerumlage** betrug 502,16 T€ (Vorjahr 334,77 T€).

Der Landkreis bekam in Form der Kreisumlage 4.750,80 T€ (Vorjahr 4.357,67 T€).

Der zugrunde gelegte Kreisumlagehebesatz beträgt 53,5 %.

**1.4 Entwicklung weiterer wichtiger Erträge, Aufwendungen (Ergebnisrechnung),
Einzahlungen und Auszahlungen (Finanzrechnung)**

Art	RE 2008	RE 2009	Ansatz 2009	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
Ordentliche Erträge					
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	1.584,03	1.551,72	1.722,50	-32,31	-170,78
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	0,00	631,25	598,90	631,25	32,35
Privatrechtliche Leistungsentgelte, Kostenerstattungen und Kostenumlagen	844,60	1.192,14	1.191,70	347,54	0,44
Konzessionsabgaben	434,99	445,70	435,80	10,71	9,90
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	304,08	858,71	723,20	554,63	135,51
Ordentliche Aufwendungen					
Personalaufwendungen	3.007,37	3.806,87	3.194,50	799,50	612,37
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.860,66	2.861,28	3.351,90	1.000,62	-490,62
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	731,57	955,20	954,60	223,63	0,60
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.700,41	1.668,52	1.884,80	-31,89	-216,28
Zinsen und sonstige Zinsaufwendungen	376,55	456,66	444,70	80,11	11,96
Bilanzielle Abschreibungen	596,46	1.859,47	1.600,40	1.263,01	259,07
Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	553,62	643,26	514,90	89,64	128,36
Zuführung eines Überschusses des ordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	434,80	0,00	-434,80
Zuführung eines Überschusses des außerordentlichen Ergebnisses	0,00	0,00	715,60	0,00	-715,60

Die **außerordentlichen Erträge** betragen 933.924,79 €, davon aus der Veräußerung von Vermögen, im Wesentlichen von Grundstücken 858.713,77 €. Der Rest waren im Wesentlichen periodenfremde Erträge, die durch die Umstellung von der Kameralistik

auf die Doppik entstanden sind. Der Vorjahreswert ist hier systemwechselbedingt nicht vergleichbar.

Die **außerordentlichen Aufwendungen** betragen 443.602,87 €, davon aus der Veräußerung von Vermögen, im Wesentlichen von Grundstücken 95.018,18 €. Der Rest waren im Wesentlichen periodenfremde Aufwendungen, die durch die Umstellung von der Kameralistik auf die Doppik entstanden sind.

Art	RE 2008	RE 2009	Ansatz 2009	mehr/ weniger Vorjahr	mehr/ weniger Ansatz
	T€	T€	T€	T€	T€
Einzahlungen					
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	323,94	1.631,34	4.028,10	1.307,40	-2.396,76
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.148,63	5.338,11	5.250,00	4.189,48	88,11
Kreditaufnahmen für Investitionen bei Kreditinstituten (6927300)	0,00	4.837,00	3.750,00	4.837,00	1.087,00
Auszahlungen					
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	793,86	5.507,60	8.951,00	4.713,74	-3.443,40
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.746,40	1.213,68	1.894,60	-532,72	-680,92

Bewertung

Im ersten doppelten Jahr konnte trotz der zusätzlichen Abschreibungen ein Überschuss erwirtschaftet werden. Ursache hierfür sind die Erträge aus der Auflösung der sehr hohen Sonderposten aus Beiträgen und Zuschüssen früherer Jahre. Hier profitiert die Stadt Wiesmoor von den weitsichtigen Entscheidungen früherer Generationen aus Politik, Wirtschaft und Verwaltung.

Außerdem sprudelten die konjunkturabhängigen Einnahmen nach wie vor. Gleichzeitig sind aber auch die Ausgaben inflationsbedingt angestiegen. Bei den neu aufgenommenen Krediten wurde von der anhaltenden Niedrigzinsphase profitiert.

Die Pro-Kopf-Verschuldung der Stadt Wiesmoor liegt immer noch deutlich über dem Landesdurchschnitt. Die guten Ergebnisse des Jahres 2009 und der Vorjahre hätten deshalb dazu genutzt werden müssen, die Schulden abzutragen. Dies war jedoch wegen der vielen Investitionen nicht möglich.

Politiker, Bürger, Gewerbetreibende und Verwaltung waren und sind neben Landkreis, Land und Bund weiterhin aufgefordert, gemeinsam Wege und Mittel zu suchen, damit die Entwicklung der Stadt Wiesmoor vorangetrieben werden kann.