



Neues Kommunales Finanzmanagement

NKMF

AKTIVA

PASSIVA

2014

Jahresabschluss zum 31.12.2014

Stadt Velbert

- Finanzdienste -

**Jahresabschluss
zum 31.12.2014**

INHALTSÜBERSICHT

1. Inhaltsübersicht	S.	2
2. Bilanz	S.	3
3. Gesamtergebnisrechnung	S.	5
4. Gesamtfinanzzrechnung	S.	7
5. Anhang	S.	9
6. Teilrechnungen nach Budgets	S.	55
7. Teilergebnisrechnungen nach Produktbereichen	S.	133
8. Teilfinanzrechnungen nach Produktbereichen	S.	153
9. Lagebericht	S.	173

Bilanz 2014

Saldo in €

01.01.2014 31.12.2014

AKTIVA

1	Anlagevermögen	455.080.353,34	443.872.667,05
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	212.087,84	143.852,25
1.2	Sachanlagen	249.415.511,52	247.056.106,60
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.657.990,63	23.612.117,95
1.2.1.1	Grünflächen	7.298.857,71	7.289.225,03
1.2.1.2	Ackerland	607.963,00	528.763,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	22.462,00	22.462,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	15.728.707,92	15.771.667,92
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	207.003.328,80	205.145.385,43
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	11.914.517,78	12.271.524,69
1.2.2.2	Schulen	107.739.181,93	106.314.017,86
1.2.2.3	Wohnbauten	6.858.407,74	6.503.479,12
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	39.505.114,40	38.842.573,33
1.2.2.5	Sportanlagen	40.986.106,95	41.213.790,43
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	715.460,98	697.712,39
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.079.804,32	3.079.954,32
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.548.935,18	3.493.119,53
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.205.642,13	8.522.724,38
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	3.204.349,48	2.505.092,60
1.3	Finanzanlagen	205.452.753,98	196.672.708,20
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	164.681.327,18	164.310.999,74
1.3.2	Beteiligungen	1,00	1,00
1.3.3	Sondervermögen	9.210.040,90	9.120.004,90
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögen	556.658,06	556.658,06
1.3.5	Ausleihungen	31.004.726,84	22.685.044,50
1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	29.664.152,91	21.139.165,47
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	1.340.573,93	1.545.879,03
2	Umlaufvermögen	95.987.555,31	84.048.410,62
2.1	Vorräte	204.574,60	199.122,14
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	204.574,60	199.122,14
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	79.381.488,08	67.042.954,85
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	25.162.556,06	22.812.028,46
2.2.1.1	Gebühren	580.815,12	679.109,66
2.2.1.2	Beiträge	18.957,00	7.673,00
2.2.1.3	Steuern	2.328.785,18	2.643.320,78
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	333.189,51	439.387,41
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	21.900.809,25	19.042.537,61
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	34.580.341,13	24.407.443,91
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	73.609,23	234.836,99
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	269.234,76	457.544,56
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	34.100.043,36	21.202.322,67
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	12.306,59	20.688,47
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	125.147,19	2.492.051,22
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	19.638.590,89	19.823.482,48
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	147.625,57	174.064,03
2.4	Liquide Mittel	14.824.150,05	15.250.994,89
2.5	Kurzfristige Geldanlagen	1.429.717,01	1.381.274,71
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.526.308,80	1.596.621,63
	<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>	<u>552.594.217,45</u>	<u>529.517.699,30</u>

Bilanz 2014

Saldo in €

01.01.2014 31.12.2014

PASSIVA

1	Eigenkapital	30.424.824,08	25.976.540,82
1.1	Allgemeine Rücklage	49.758.372,22	46.226.761,90
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-19.333.548,14	-20.250.221,08
2	Sonderposten	68.463.573,89	67.790.534,99
2.1	für Zuwendungen	67.190.782,11	65.099.613,60
2.4	Sonstige Sonderposten	1.272.791,78	2.690.921,39
3	Rückstellungen	110.312.787,86	114.484.134,77
3.1	Pensionsrückstellungen	96.653.552,00	102.424.291,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	392.207,62	377.740,89
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	2.077.024,62	391.787,42
3.4	Sonstige Rückstellungen	11.190.003,62	11.290.315,46
4	Verbindlichkeiten	343.330.970,82	321.146.954,20
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	152.888.901,96	145.035.872,20
4.2.5	von Kreditinstituten	152.888.901,96	145.035.872,20
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	110.057.180,35	105.016.335,52
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	9.656.018,67	9.223.243,54
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.506.743,77	2.826.559,13
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.056.557,74	3.896.788,60
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	63.509.252,93	55.148.155,21
4.8	Erhaltene Anzahlungen	656.315,40	0,00
5	Passive Rechnungsabgrenzung	62.060,80	119.534,52
	 <u>BILANZSUMME PASSIVA</u>	 <u>552.594.217,45</u>	 <u>529.517.699,30</u>

Velbert, den 12.08.2015


 (Ansgar Bensch)
 Beigeordneter/Stadtkämmerer


 (Dirk Lukrafka)
 Bürgermeister

Gesamtergebnisrechnung 2014

		Ergebnis 2013	Fortgeschriebe- ner Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	95.701.604,68	107.112.100,00	107.360.440,16	248.340,16
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.807.131,68	50.944.810,00	50.914.948,09	-29.861,91
3	+ Sonstige Transfererträge	1.339.603,68	1.253.050,00	1.587.241,28	334.191,28
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.891.619,69	9.247.940,00	9.707.792,09	459.852,09
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.052.261,41	1.861.230,00	1.797.766,27	-63.463,73
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.525.455,88	6.276.190,00	6.468.189,92	191.999,92
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9.127.539,43	6.141.300,00	8.363.395,93	2.222.095,93
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	206.020,55	100.000,00	186.456,86	86.456,86
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	161.651.237,00	182.936.620,00	186.386.230,60	3.449.610,60
11	- Personalaufwendungen	39.737.031,50	38.917.548,60	41.685.001,90	2.767.453,30
12	- Versorgungsaufwendungen	3.558.284,86	3.162.000,00	5.253.338,18	2.091.338,18
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	51.146.087,15	50.757.890,91	52.099.580,03	1.341.689,12
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.445.012,83	7.334.830,00	6.496.749,55	-838.080,45
15	- Transferaufwendungen	66.821.933,87	68.859.750,00	69.065.317,07	205.567,07
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.843.160,50	7.851.488,76	8.894.147,58	1.042.658,82
17	= Ordentliche Aufwendungen	175.551.510,71	176.883.508,27	183.494.134,31	6.610.626,04
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-13.900.273,71	6.053.111,73	2.892.096,29	-3.161.015,44
19	+ Finanzerträge	4.653.157,03	4.563.620,00	4.957.641,91	394.021,91
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.086.431,46	10.225.300,00	8.766.411,14	-1.458.888,86
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-5.433.274,43	-5.661.680,00	-3.808.769,23	1.852.910,77
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-19.333.548,14	391.431,73	-916.672,94	-1.308.104,67
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (=Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	-19.333.548,14	391.431,73	-916.672,94	-1.308.104,67
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	4.236.640,20	671.500,00	350.789,99	-320.710,01
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	4.555.182,33	438.000,00	369.823,22	-68.176,78
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	2.578.161,00	3.400.000,00	2.144.224,00	-1.255.776,00
31	= Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	-2.896.703,13	-3.166.500,00	-2.163.257,23	1.003.242,77

Velbert, den 12.08.2015

(Ansgar Bensch)
Beigeordneter/Stadtkämmerer

(Dirk Lukrafka)
Bürgermeister

Gesamtfinanzrechnung 2014		Ergebnis	Fortgeschriebe-	Ist-Ergebnis	Vergleich
		2013	ner Planansatz	2014	Ansatz/Ist (Sp.
		EUR	2014	EUR	3/Sp. 2)
		1	EUR	3	EUR
			2		4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	96.006.347,39	107.112.100,00	104.534.070,98	-2.578.029,02
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.901.997,10	45.921.590,00	46.301.415,78	379.825,78
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.515.068,38	1.253.050,00	1.220.572,90	-32.477,10
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.823.753,66	9.247.940,00	9.598.188,30	350.248,30
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.256.629,84	1.860.730,00	1.871.532,63	10.802,63
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.709.090,27	6.076.190,00	6.820.595,70	744.405,70
7	+ Sonstige Einzahlungen	7.183.283,32	6.136.800,00	6.988.374,82	851.574,82
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.397.240,14	4.563.620,00	5.947.651,23	1.384.031,23
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	163.793.410,10	182.172.020,00	183.282.402,34	1.110.382,34
10	- Personalauszahlungen	35.958.126,76	35.824.638,60	36.443.584,87	618.946,27
11	- Versorgungsauszahlungen	4.290.791,25	4.321.000,00	4.484.693,24	163.693,24
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	55.863.505,69	51.831.390,91	53.903.291,11	2.071.900,20
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	8.985.846,52	9.425.300,00	8.337.056,06	-1.088.243,94
14	- Transferauszahlungen	67.824.879,33	67.659.750,00	68.206.751,55	547.001,55
15	- Sonstige Auszahlungen	7.970.054,97	6.718.070,72	6.295.271,16	-422.799,56
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.893.204,52	175.780.150,23	177.670.647,99	1.890.497,76
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-17.099.794,42	6.391.869,77	5.611.754,35	-780.115,42
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.102.476,85	2.406.000,00	2.501.740,65	95.740,65
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.404.449,92	676.000,00	1.131.664,87	455.664,87
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	6.506.926,77	3.082.000,00	3.658.405,52	576.405,52
24	- Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	85.691,95	397.000,00	33.913,90	-363.086,10
25	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	418.322,80	3.034.450,00	457.596,81	-2.576.853,19
26	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.787.953,93	3.975.549,90	2.982.994,75	-992.555,15
27	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.310.413,77	4.367.298,58	1.429.114,74	-2.938.183,84
28	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.517.860,56	4.163.721,28	2.247.721,12	-1.916.000,16
29	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.120.243,01	15.938.019,76	7.151.341,32	-8.786.678,44
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-1.613.316,24	-12.856.019,76	-3.492.935,80	9.363.083,96
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 32)	-18.713.110,66	-6.464.149,99	2.118.818,55	8.582.968,54

Gesamtfinanzrechnung 2014

	Ergebnis 2013	Fortgeschriebe- ner Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
34 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	7.501.595,89	34.674.200,00	8.032.502,77	-26.641.697,23
35 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	20.000.000,00	0,00	89.000.000,00	89.000.000,00
36 – Tilgung und Gewährung von Darlehen	7.821.664,63	28.240.000,00	8.248.100,91	-19.991.899,09
37 – Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	10.000.000,00	0,00	94.000.000,00	94.000.000,00
38 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	9.679.931,26	6.434.200,00	-5.215.598,14	-11.649.798,14
39 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 33 und 38)	-9.033.179,40	-29.949,99	-3.096.779,59	-3.066.829,60
40 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	8.940.322,28	0,00	14.824.150,05	14.824.150,05
41 +/- Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	14.917.007,17	0,00	3.523.624,43	3.523.624,43
42 = Liquide Mittel (=Zeilen 39, 40 und 41)	14.824.150,05	-29.949,99	15.250.994,89	15.280.944,88

Velbert, den 12.08.2015


(Ansgar Bensch)
Beigeordneter/Stadtkämmerer


(Dirk Lukrafka)
Bürgermeister

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2014

Allgemeines

Der vorliegende Jahresabschluss wurde unter Beachtung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie der Bestimmungen des sechsten Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) aufgestellt.

Das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) stellt ein auf die Verhältnisse und Anforderungen der Kommunen angepasstes System der kaufmännischen doppelten Buchführung dar. Bei dessen konzeptioneller Erarbeitung wurde auf die kaufmännischen Buchführungs- und Bilanzierungsregelungen als Referenzmodell Bezug genommen. In den Fällen, in denen sich die neuen kommunalrechtlichen Regelungen als lückenhaft oder nicht hinreichend konkretisiert erwiesen haben, fanden die einschlägigen handels- und steuerrechtlichen Bestimmungen entsprechende Anwendung.

Die Änderungen auf Grund des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes NRW (NKFWG) wurden ab dem Haushaltsjahr 2013 erstmalig berücksichtigt. Sie werden im Einzelnen unter dem Abschnitt „Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden“ angeführt.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Anlagevermögen

Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Dabei gelten nach § 92 Abs.3 Satz 2 GO als Anschaffungs- und Herstellungskosten auch diejenigen Wertansätze, die nach Maßgabe von Satz 1 in Verbindung mit §§ 54 bis 57 GemHVO nach vorsichtig geschätzten Zeitwerten gebildet wurden.

Zugänge im Haushaltsjahr werden unabhängig von der für die erstmalige Bilanzierung gewählten Bewertungsmethode zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Bei der Bewertung des abnutzbaren Anlagevermögens wurde eine lineare und im Zugangsjahr zeitanteilige Abschreibung angewendet. Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer wurde die vom Innenministerium bekannt gegebene Abschreibungstabelle für Gemeinden zu Grunde gelegt und hieraus eine örtliche Abschreibungstabelle erstellt. Aufgrund des NKFWG werden seit dem Haushaltsjahr 2013 die geringwertigen Wirtschaftsgüter ebenfalls über ihre Nutzungsdauer abgeschrieben. Die bisherige Praxis der Sofortabschreibung wurde aufgegeben.

Für zusammenhängende und räumlich genau abgrenzbare und eindeutig definierte Bestände an Vermögensgegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden Festwerte nach § 34 Abs. 1 GemHVO gebildet, sofern von einem regelmäßigen Ersatz auszugehen ist, der Bestand in Größe, Zusammensetzung und Wert nur geringen Schwankungen unterliegt und sein Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist. Für folgende Vermögensgegenstände wurden Festwerte gebildet:

- Medienbestand der Stadtbücherei,
- Schülermobiliar (Schülertische, Schülerstühle),
- Fachraumausstattung in den Schulen (ohne Mobiliar und Verbrauchsmaterial),
- Dienstkleidung der Feuerwehr (ohne Schutzkleidung) und
- Kindergartenmobiliar

Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen und Anteile an Zweckverbänden sind für die erstmalige Bilanzierung nach den Bestimmungen des § 55 Abs. 6 GemHVO bewertet.

Mit einem Erinnerungswert wurde die Beteiligung am VHS-Zweckverband Velbert/Heiligenhaus angesetzt, da eine Bewertung zum Substanzwert vorzunehmen wäre, Vermögensgegenstände von wesentlicher Bedeutung jedoch nicht bekannt sind. Für die Beteiligung am Sparkassenzweckverband Hilden – Ratingen – Velbert wurde ein Erinnerungswert in Ansatz gebracht.

Wertpapiere des Anlagevermögens sind nach Maßgabe des § 55 Abs. 7 GemHVO mit ihren Anschaffungskosten bewertet.

Zugänge zum Finanzanlagevermögen sind mit ihren Anschaffungskosten bewertet. Abgänge werden mit dem anteiligen Wert des zuvor bilanzierten Buchwertes angesetzt.

Ausleihungen sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Aufgrund des NKFVG werden seit dem Haushaltsjahr 2013 Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung nicht mehr benötigter unbeweglicher Vermögensgegenstände sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Umlaufvermögen

Für Vorräte wurde eine Gruppenbewertung nach § 34 Abs. 3 GemHVO durchgeführt, wobei gewogene Durchschnittspreise angesetzt wurden.

Wertpapiere des Umlaufvermögens sind mit dem Schlusskurs des letzten Bankarbeitstages vor dem Bilanzstichtag bewertet.

Forderungen sind zu Nennbeträgen angesetzt, wobei darin enthaltene Risiken durch Wertberichtigungen berücksichtigt sind.

Immobilien, die zur Veräußerung vorgesehen sind, werden als Umlaufvermögen unter „Sonstige Vermögensgegenstände“ zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, höchstens jedoch mit den ihnen beizulegenden Verkehrswerten bilanziert.

Eigenkapital

Die Einzelposten des Eigenkapitals enthalten Anteile, die den rechtlich unselbständigen örtlichen Stiftungen zuzuordnen sind. Auf die Einzelerläuterungen wird verwiesen.

Der Rat der Stadt Velbert hat in seiner Sitzung am 08.04.2014 den Stiftungszweck der Kriegerheimstättenstiftung wie folgt geändert: „Zweck der Stiftung ist die Förderung des kulturellen Lebens im und um das Bürgerhaus in Velbert Langenberg. Der Stiftungszweck wird insbesondere verwirklicht durch die Förderung von musikalischen und theatralischen Aufführungen, Ausstellungen, Vorträge und Sportveranstaltungen“. Die Kriegerheimstättenstiftung erhält entsprechend des geänderten Stiftungszwecks den Namen „Bürgerhaus Langenberg Stiftung“. In § 4 der Stiftungssatzung wurde das Grundstockvermögen bestimmt. Danach gehören die bis zum 31.12.2013 nicht verbrauchten Überschüsse der Kriegerheimstättenstiftung zum Grundstockvermögen der Bürgerhaus Langenberg Stiftung.

Sonderposten

Die Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen werden passivisch als Sonderposten ausgewiesen. Sie werden über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände erfolgswirksam aufgelöst.

Bei der Berechnung des Ansatzes für die erstmalige Bilanzierung wurde vom Gutachter von der Möglichkeit einer pauschalen Ermittlung nach § 56 Abs. 5 GemHVO Gebrauch gemacht.

Zugänge zu den Sonderposten werden mit ihrem Nennwert angesetzt.

Rückstellungen

Rückstellungen werden nach Maßgabe des § 36 GemHVO gebildet. Sie berücksichtigen alle absehbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten.

Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten werden mit den Rückzahlungsbeträgen ausgewiesen.

Zuweisungen und Zuschüsse, Spenden sowie Beiträge, zu denen Verwendungsnachweise zu führen sind, werden bis zu ihrer bestimmungsgemäßen Verwendung passivisch als sonstige Verbindlichkeiten geführt.

Aufwendungen und Erträge

Aufwendungen und Erträge werden grundsätzlich dem Haushaltsjahr zugeordnet, in dem sie wirtschaftlich verursacht wurden. Nach öffentlichem Recht erhobene Abgaben werden davon abweichend in Aufwand und Ertrag dem Jahr des Bescheid datums zugeordnet.

Öffentliche Abgaben, die von eigenen Dienststellen erhoben werden, werden nicht als interne Verrechnungen behandelt, sondern sowohl im Aufwand als auch im Ertrag ergebniswirksam verbucht. Von dieser Regelung ist aufgrund des NKFWG seit dem Haushaltsjahr 2013 die Grundsteuer für eigene Grundstücke ausgenommen und wird als interne Verrechnung gebucht.

Soweit in einem Geschäftsvorfall sowohl Erträge als auch Aufwendungen entstehen, werden diese nicht verrechnet, sondern nach dem Bruttoprinzip verbucht.

Einzelerläuterungen zu den Posten der Bilanz

Aktiva

1 Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Immaterielle Vermögensgegenstände	212.087,84	143.852,25
	<u>212.087,84</u>	<u>143.852,25</u>

1.2 Sachanlagen

Die Vermögensgegenstände des Infrastrukturvermögens der Stadt Velbert werden im Haushaltsjahr durch die Technische Betriebe Velbert AöR verwaltet und bilanziert. Sie sind daher in die Bilanz der Stadt Velbert nicht aufzunehmen. Stattdessen wird der Wert des Geschäftsanteils an der Technische Betriebe Velbert AöR unter der Position 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen des Finanzanlagevermögens eingestellt.

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.1.1 Grünflächen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Grund und Boden	7.231.687,55	7.231.687,55
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	67.170,16	57.537,48
	<u>7.298.857,71</u>	<u>7.289.225,03</u>

Es handelt sich um Flächen, die zurzeit als Grünflächen genutzt werden, jedoch nicht zum Vermögen der Technischen Betriebe Velbert AöR zählen.

1.2.1.2 Ackerland

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Grund und Boden	607.963,00	528.763,00
	<u>607.963,00</u>	<u>528.763,00</u>

Es handelt sich um landwirtschaftlich genutzte Flächen, die überwiegend im Außenbereich liegen.

1.2.1.3 Wald, Forsten

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Grund und Boden	22.462,00	22.462,00
	<u>22.462,00</u>	<u>22.462,00</u>

Es handelt sich um Wald- und Forstflächen, die jedoch nicht zum Vermögen der Technischen Betriebe Velbert AöR zählen.

1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Grund und Boden	15.728.707,92	15.771.667,92
	<u>15.728.707,92</u>	<u>15.771.667,92</u>

Von den hier nachgewiesenen Grundstücken sind Flächen im Wert von 10.494 T€ in Erbpacht vergeben. Der Bodenrichtwert dieser Grundstücke beträgt 15.736 T€. Aufgrund fehlender Wertsicherungsklauseln in den Erbpachtverträgen sind hierauf insgesamt 5.242 T€ als Wertminderung berücksichtigt.

Dieser Ansatz enthält ein Grundstück im Wert von 11 T€, das zum Stiftungsvermögen der Bürgerhaus Langenberg Stiftung (bis 31.12.2013 Kriegerheimstättenstiftung) gehört.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Grund und Boden	2.222.722,00	2.222.722,00
Gebäude	9.181.802,88	9.564.867,56
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	509.992,90	483.935,13
	<u>11.914.517,78</u>	<u>12.271.524,69</u>

Der Wertansatz enthält Gebäude, Grundstücke und Außenanlagen für insgesamt drei städt. Kindertageseinrichtungen sowie acht weitere Einrichtungen freier Träger, bei denen die Immobilien im Eigentum der Stadt Velbert stehen.

Die Kindertagesstätte Am Thekbusch wurde auf einem Grundstück des Kreises Mettmann errichtet. Sie wird unter der Position 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden nachgewiesen.

Die Werterhöhung der Gebäude ergibt sich überwiegend aus den Aus- und Umbauarbeiten der Kindertageseinrichtungen Tönisheider Straße und der Einrichtung Am Schwanefeld für die Betreuung von Kindern unter 3 Jahren (U3-Betreuung), sowie weitere Investitionen innerhalb der Gebäude aus brandschutztechnischen Erweiterungen und ergänzenden Ausbauten für die U3-Betreuung der Kindergärten Adalbert-Stifter-Straße und Nierenhofer Straße.

1.2.2.2 Schulen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Grund und Boden	30.776.576,00	30.776.576,00
Gebäude	68.821.992,52	67.387.083,25
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	8.140.613,41	8.150.358,61
	<u>107.739.181,93</u>	<u>106.314.017,86</u>

Von den hier ausgewiesenen Werten entfallen auf Grundschulen 27.339 T€, Hauptschulen 27.482 T€, Realschulen 10.695 T€, Gymnasien 27.926 T€, Gesamtschulen 10.147 T€, Förderschulen 2.722 T€ und offene Ganztagsgrundschulen 2 T€.

Die Werterhöhung in dem Bereich der Aufbauten und Betriebsvorrichtungen ist auf Grund der baulichen Maßnahmen in dem Außenbereich der Grundschule Nordstadt entstanden. Weitergehende Brandschutzmaßnahmen wurden unter anderem an der Wilhelm-Ophüls-Grundschule und der Gesamtschule Velbert durchgeführt.

1.2.2.3 Wohnbauten

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Grund und Boden	2.244.873,00	2.199.887,62
Gebäude	4.486.803,21	4.178.644,38
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	126.731,53	124.947,12
	<u>6.858.407,74</u>	<u>6.503.479,12</u>

Dieser Ansatz enthält ein Grundstück im Wert von 224 T€, das zum Stiftungsvermögen der Bürgerhaus Langenberg Stiftung (bis 31.12.2013 Kriegerheimstättenstiftung) gehört.

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Grund und Boden	13.072.194,61	13.072.194,61
Gebäude	25.093.158,71	24.522.836,09
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	1.339.761,08	1.247.542,63
	<u>39.505.114,40</u>	<u>38.842.573,33</u>

Unter dieser Position werden alle Verwaltungsgebäude, Feuerwachen, Veranstaltungsgebäude, Wohnheime u. a. Gebäude nachgewiesen, die nicht einer der vorgenannten Positionen zuzuordnen sind.

1.2.2.5 Sportanlagen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Grund und Boden	17.270.740,00	17.270.740,00
Gebäude	17.975.469,58	17.237.217,63
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	5.739.897,37	6.705.832,80
	<u>40.986.106,95</u>	<u>41.213.790,43</u>

In dem Bereich der Sportanlagen wurde in dem Jahr 2014 die Sportanlage Nizzatal Langenberg saniert und fertig gestellt.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Bauten auf fremdem Grund und Boden	715.460,98	697.712,39
	<u>715.460,98</u>	<u>697.712,39</u>

Es handelt sich um die Kindertageseinrichtung Am Thekbusch, die Gebäude des Feuerwehrstandortes Krehwinkler Höfe, den Proberaum im Jugendzentrum Lessingstraße in Velbert-Nevigés, Betriebsvorrichtungen der Abteilung Informationstechnik in angemietetem Gebäude, Betriebsvorrichtungen auf dem Ev. Friedhof Velbert-Langenberg sowie um die Dombeleuchtung für den Mariendom in Velbert-Nevigés.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler,

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Kunstgegenstände	3.079.804,32	3.079.954,32
	<u>3.079.804,32</u>	<u>3.079.954,32</u>

Es handelt sich insb. um Museumsexponate des Schloss- und Beschlägemuseums sowie um die Gemäldesammlungen des ehemaligen Museums Schloss Hardenberg. Die Gegenstände werden mit ihrem Versicherungswert bilanziert.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Maschinen	3.870,30	2.111,29
Fahrzeuge	3.545.064,88	3.491.008,24
	<u>3.548.935,18</u>	<u>3.493.119,53</u>

Von der Gesamtsumme entfallen 3.224 T€ auf Fahrzeuge der Feuerwehr und des Rettungsdienstes. Im Jahr 2014 wurde ein neues Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug angeschafft.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Einrichtung Schulen und Sporthallen	5.388.540,74	5.437.910,48
Büromöbel und -ausstattung	545.654,33	544.163,04
EDV-Ausstattung	498.966,39	471.663,74
Feuerwehrgeräte	587.554,65	609.938,47
Rettungsdienstgeräte	211.671,41	265.954,72
Büromaschinen und Organisationsmittel	126.740,02	126.149,03
Einrichtung Kindergärten	144.044,02	141.180,65
Musikinstrumente	82.386,54	86.167,27
Medienbestand der Stadtbüchereien	362.616,50	362.616,50
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	108.418,53	138.610,39
Geringwertige Wirtschaftsgüter	149.049,00	338.370,09
	<u>8.205.642,13</u>	<u>8.522.724,38</u>

1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Umbau Hauptschule Am Baum	34.324,11	34.324,11
Schloss Hardenberg 2. BA und Wehranlagen	1.469.593,62	1.727.513,00
Brandschutzmaßnahmen	202.172,31	411.802,31
Aus- und Umbaumaßnahmen Kindertagesstätten	462.455,05	101.129,30
Außenanlagen Spielplatz GS, Am Schwanefeld	284.539,59	0,00
Sportplatzhaus Birth	0,00	35.470,07
Umbau Grundschule WOS, Frohnstraße	471.164,14	6.120,48
Sanierung Gesamtschule Velbert	136.072,34	7.716,38
Sanierung Jugendzentrum Höferstraße	0,00	62.451,13
Rettungswagen und Krankentransportfahrzeug	120.121,34	102.699,96
Sonstige Anlagen im Bau	23.906,98	15.865,86
	<u>3.204.349,48</u>	<u>2.505.092,60</u>

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	97.612.965,46	97.242.638,02
Technische Betriebe Velbert AöR	61.656.720,05	61.656.720,05
Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft Velbert mbH	2.899.273,71	2.899.273,71
Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH	201.795,00	201.795,00
Zweckverband Klinikum Niederberg	2.310.571,96	2.310.571,96
VHS-Zweckverband Velbert/Heiligenhaus	1,00	1,00
	<u>164.681.327,18</u>	<u>164.310.999,74</u>

Im Haushaltsjahr wurden Einzahlungen in Höhe von 184 T€ in die Rücklage der Beteili-

gungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH vorgenommen. Diese Einzahlungen dienen der Kapitalverstärkung der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH und der Untergesellschaften des Konzerns.

Für die Kultur- und Veranstaltungen GmbH Velbert wurde über die Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH eine ergebnisneutrale Zuführung zur Kapitalrücklage (1.050 T€) gebucht. Aufgrund des tatsächlichen Verlustes musste eine Wertberichtigung auf die Finanzanlage (1.604 T€) gebucht werden, die unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet wurde.

Für den Anteil am VHS-Zweckverband Velbert/Heiligenhaus wurde ein Erinnerungswert von 1 € in Ansatz gebracht, da aufgrund des geringen Vermögensbestands des VHS-Zweckverbands Velbert/Heiligenhaus von einer untergeordneten Bedeutung des Ansatzes auszugehen ist.

1.3.2 Beteiligungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Sparkassenzweckverband Hilden – Ratingen – Velbert	1,00	1,00
	<u>1,00</u>	<u>1,00</u>

Für die Beteiligung am Sparkassenzweckverband Hilden – Ratingen – Velbert wurde ein Erinnerungswert von 1 € in Ansatz gebracht.

1.3.3 Sondervermögen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Kultur- und Veranstaltungsbetrieb Velbert	9.210.040,90	9.120.004,90
	<u>9.210.040,90</u>	<u>9.120.004,90</u>

Das Sondervermögen wurde mit dem anteiligen Wert des Eigenkapitals angesetzt. Dies bedeutet zwingend, dass im Haushaltsjahr Wertberichtigungen auf den Wertansatz des Kultur- und Veranstaltungsbetrieb Velbert vorzunehmen sind, da die Aufwendungen des Betriebs dauerhaft nicht durch Erträge gedeckt sind und damit ein ständiger Substanzverlust stattfindet.

Da das Jahresergebnis des Kultur- und Veranstaltungsbetrieb Velbert bis zum 31.03.2015 noch nicht feststand, wurde diese Wertberichtigung im Jahresabschluss zum 31.12.2014 mit einem geschätzten Wert berücksichtigt.

Für den Kultur- und Veranstaltungsbetrieb Velbert ist eine Zuführung zur Kapitalrücklage (450 T€) gebucht worden.

Aufgrund eines tatsächlichen Verlustes musste eine Wertberichtigung auf die Finanzanlage in Höhe von 540 T€ gebucht werden, die unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet wurde.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Wertpapiere des Anlagevermögens	556.658,06	556.658,06
	<u>556.658,06</u>	<u>556.658,06</u>

Hier wird der Anteil der Stadt Velbert am gemeinschaftlichen Fondsvermögen der gesetzlichen Versorgungsrücklage für Beamte nachgewiesen. Das Fondsvermögen wird durch die Rheinische Versorgungskasse verwaltet und ist in DWS Kommunalen Versorgungsrücklagen-Fonds Investmentfondsanteilen angelegt. Auf die Stadt Velbert entfallen zum Bilanzstichtag 8.886,366 Anteile zum Rückgabekurs von 854.424,13 €. Die Bilanzierung erfolgt weiterhin zum Anschaffungswert.

1.3.5 Ausleihungen

1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	12.413.553,32	11.861.971,64
Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH	351.425,75	327.629,03
Technische Betriebe Velbert AöR	16.899.173,84	8.949.564,80
	<u>29.664.152,91</u>	<u>21.139.165,47</u>

Die Kapitalausleihung an die Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH betrifft den von der Stadt kreditierten Kaufpreis der Geschäftsanteile an den Konzerngesellschaften. Im Rahmen der Gründung des BVG-Konzerns 1993 wurden die direkten Beteiligungen der Stadt fast vollständig auf die Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH übertragen. Der ermittelte Kaufpreis wurde der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH als verzinsliches Darlehen gewährt. Der Darlehensvertrag hat eine Laufzeit bis zum 31.12.2018.

Gegen die Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH bestehen zum Bilanzstichtag Rückzahlungsansprüche aus weitergeleiteten Darlehen für den ehemals städt. Miethausbesitz, der an die Gesellschaft im Jahr 2000 veräußert wurde.

Bei der Ausleihung an die Technischen Betriebe Velbert AöR handelt es sich um ein gewährtes Kaufpreisdarlehen im Zusammenhang mit der Gründung des Eigenbetriebs „Technische Betriebe Velbert“ zum 01.01.1998.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Darlehen Wohnungsbauförderung	237.577,01	189.180,21
Genossenschaftsanteile Baugenossenschaft Niederberg	63.860,00	63.860,00
Ausgleichsabgabe nach dem Schwerbehindertengesetz	475,00	0,00
Genossenschaftsanteile Vereinigte Baugenossenschaft	30.900,00	30.900,00
Kommunalkredit (Zinszuschussdarlehen)	1.003.750,00	1.258.230,18
Unwetterdarlehen	4.011,92	3.708,64
	<u>1.340.573,93</u>	<u>1.545.879,03</u>

2 Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	204.574,60	199.122,14
	<u>204.574,60</u>	<u>199.122,14</u>

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

2.2.1.1 Gebühren

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Rettungsdienst	319.182,21	340.604,95
Brandschutz	11.558,18	19.119,66
Ordnung und Verkehr	24.858,55	10.589,20
Bürgerdienste	2.890,00	1.724,00
Kindergärten/-tagesstätten	31.573,89	39.839,16
Sportanlagen	85.475,76	90.086,38
Bauordnung	60.848,48	29.237,41
Musik- und Kunstschule	12.415,12	18.721,23
Übergangsheime Asyl	25.594,65	30.706,66
Vermessungsgebühren	0,00	91.870,91
Sonstiges	6.418,28	6.610,10
	<u>580.815,12</u>	<u>679.109,66</u>

Bei den Gebührenforderungen aus der Inanspruchnahme der Kindergärten/-tagesstätten wurde im Haushaltsjahr 2014 eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 25 % berücksichtigt.

2.2.1.2 Beiträge

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Beitragsforderungen	18.957,00	7.673,00
	<u>18.957,00</u>	<u>7.673,00</u>

Es handelt sich um Forderungen aus Ausgleichsbeträgen für Sanierungsmaßnahmen.

2.2.1.3 Steuern

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Gewerbesteuer	1.832.160,17	2.200.495,29
Grundsteuer A	1.830,91	300,22
Grundsteuer B	421.742,44	393.615,79
Vergnügungssteuer	45.388,35	17.375,67
Hundesteuer	23.750,71	29.995,71
Zweitwohnungssteuer	3.912,60	1.538,10
	<u>2.328.785,18</u>	<u>2.643.320,78</u>

Im Haushaltsjahr 2014 sind Einzelwertberichtigungen in Höhe von 1.935 T€ erfolgt. Des Weiteren wurde eine Pauschalwertberichtigung auf Gewerbesteuerforderungen, bei denen der Grundlagenbescheid durch die Finanzverwaltung von der Vollziehung ausgesetzt wurde, in Höhe von 50 % (182 T€) vorgenommen.

2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Kostenersatz KJHG	292.252,27	381.437,89
Erstattung von Leistungen nach dem UVG	29.266,92	28.908,53
Erstattung von Leistungen für Asylbewerber	11.670,32	29.040,99
	<u>333.189,51</u>	<u>439.387,41</u>

Aufgrund der Erfahrungen mit der Realisierbarkeit von Ansprüchen gegenüber Unterhaltspflichtigen ist auf den Forderungsbestand „Erstattung von Leistungen nach dem UVG“ eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 663 T€ erfolgt.

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Bußgelder ruhender Verkehr	179.303,37	192.614,26
Zuweisungen Betrieb offene Ganztagsgrundschule	466.132,50	484.385,00
Zuweisung „Geld oder Stelle“	135.000,00	157.500,00
Zuweisungen Kindertageseinrichtungen	4.876.134,62	5.155.322,01
Zuweisungen Stadtplanung	5.974.404,71	10.354.641,62
Zuweisungen Denkmalschutz	8.560.985,00	203.800,00
Konzessionsabgabe Wasserversorgung Ve.-Langenberg	191.943,72	200.091,13
Erstattungsanspruch für Pensionsverpflichtungen bei Dienstherrenwechsel	669.959,74	668.768,74
Weitere sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	846.945,59	1.625.414,85
	<u>21.900.809,25</u>	<u>19.042.537,61</u>

In den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen sind überwiegend Forderungen aus der Abrechnung der Gemeindeanteile an der Einkommens-/Umsatzsteuer 2014 in Höhe von 834 T€ sowie Forderungen aus verschiedenen Zuwendungen in Höhe von 547 T€ enthalten.

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

2.2.2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	73.609,23	234.836,99
	<u>73.609,23</u>	<u>234.836,99</u>

Hierbei handelt es sich um die unterschiedlichsten Ansprüche aus verschiedenen Verwaltungsbereichen.

2.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	269.234,76	457.544,56
	<u>269.234,76</u>	<u>457.544,56</u>

Der Bestand ergibt sich überwiegend aus Personalkosten- und Heimpflegekostenerstattungen von Gemeinden.

2.2.2.3 Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	34.100.043,36	21.202.322,67
	<u>34.100.043,36</u>	<u>21.202.322,67</u>

Der Bestand ergibt sich überwiegend aus dem Ergebnis der bei der Stadtkasse geführten Verrechnungskonten der Technischen Betriebe Velbert AöR (5.809 T€), der Entwicklungs- und Verwertungsgesellschaft Velbert mbH (2.820 T€), der Kultur- und Veranstaltungs GmbH Velbert (2.595 T€), der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft Velbert mbH (1.116 T€), der VVH Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft Velbert mbH (651 T€), der Wobau Wohnungsbau-gesellschaft Velbert mbH (3.800 T€) sowie dem Zweckverband Klinikum Niederberg (1.825 T€).

Weitere 1.548 T€ entfallen auf den Verkauf des Sportzentrums an die Kultur- und Veranstaltungs GmbH Velbert. Daneben bestehen diverse Erstattungsansprüche für Dienstleistungen der Verwaltung.

2.2.2.4 Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen	12.306,59	20.688,47
	<u>12.306,59</u>	<u>20.688,47</u>

Hierbei handelt es sich um diverse Erstattungsansprüche für Dienstleistungen der Verwaltung.

2.2.2.5 Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	125.147,19	2.492.051,22
	<u>125.147,19</u>	<u>2.492.051,22</u>

Der Bestand ergibt sich überwiegend aus dem Ergebnis des bei der Stadtkasse geführten Verrechnungskontos des Kultur- und Veranstaltungsbetriebs Velbert (2.456 T€) und aus diversen Erstattungsansprüchen für Dienstleistungen der Verwaltung.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Sonstige Vermögensgegenstände	19.638.590,89	19.823.482,48
	<u>19.638.590,89</u>	<u>19.823.482,48</u>

Der Bestand enthält in der Hauptsache unbebaute Grundstücke im Wert von 15.273 T€ und bebaute Grundstücke im Wert von 3.632 T€, die zur Veräußerung vorgesehen sind und daher nicht mehr als Anlagevermögen unter den entsprechenden Bilanzposten auszuweisen sind.

Des Weiteren werden unter dieser Bilanzposition Ansprüche gegen Dritte, die weder aus Lieferung und Leistung noch aus Beteiligungen, Ausleihungen oder dergleichen entstanden sind (überwiegend Ansprüche aus dem Kommunalen Schadensausgleich und andere Versicherungsansprüche) ausgewiesen.

2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Wertpapiere des Umlaufvermögens	147.625,57	174.064,03
	<u>147.625,57</u>	<u>174.064,03</u>

Es handelt sich um den zum Schlusskurs per 31.12.2014 bewerteten Bestand eines Wertpapierdepots der Adalbert und Thilda Colzman Stiftung.

2.4 Liquide Mittel

Diese Position enthält den Stand der Girokonten der Stadt Velbert zum Bilanzstichtag. Die liquiden Mittel setzen sich zum Bilanzstichtag wie folgt zusammen:

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Städtischer Haushalt (ohne unselbständige Stiftungen)	8.872.951,07	5.721.159,33
Kriegerheimstättenstiftung	38.880,56	0,00
Bürgerhaus Langenberg Stiftung	0,00	66.557,44
Adalbert und Thilda Colsman Stiftung	-6.000,00	-4.755,65
Pleiss-Stiftung	1.967,60	2.731,60
Kulturstiftung PRO VELBERT	4.512,86	29.839,78
Anteiliger Kassenbestand Technische Betriebe Velbert AöR	-7.457.397,38	-5.809.488,97
Anteiliger Kassenbestand Stadtwerke Velbert GmbH	27.487.765,88	27.932.196,95
Anteiliger Kassenbestand Verkehrsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	2.059.256,66	2.230.785,21
Anteiliger Kassenbestand Entwicklungs- und Verwertungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	-1.455.726,18	-2.820.354,08
Anteiliger Kassenbestand Zweckverband Klinikum Niederberg	-2.000.000,00	-1.825.000,00
Anteiliger Kassenbestand Kultur- und Veranstaltungsbetrieb Velbert	1.397.241,64	-2.456.539,94
Anteiliger Kassenbestand Kultur- und VeranstaltungsgmbH Velbert	-9.877.084,46	-2.595.037,01
Anteiliger Kassenbestand Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	-5.687.560,82	-1.116.430,18
Anteiliger Kassenbestand Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft Velbert mbH	5.179.619,36	-651.410,73
Anteiliger Kassenbestand Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH	-3.800.000,00	-3.800.000,00
Anteiliger Kassenbestand Klinikum Niederberg g GmbH	-300.000,00	0,00
Andere fremde Finanzmittel	365.723,26	346.741,14
	<u>14.824.150,05</u>	<u>15.250.994,89</u>

Der Anteil der Stadt Velbert resultiert aus aufgenommenen kurzfristigen Kassenkrediten (siehe Bilanzposition 4.3) zur Vermeidung von Überziehungskrediten.

2.5 Kurzfristige Geldanlagen

Dieser Posten enthält den Stand aller kurzfristigen Geldanlagen der Stadt Velbert zum Bilanzstichtag.

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Geldanlage der Kriegerheimstättenstiftung	1.270.000,00	0,00
Geldanlage der Bürgerhaus Langenberg Stiftung	0,00	1.270.000,00
Anlagekonto der Adalbert und Thilda Colsman Stiftung	29.717,01	6.274,71
Geldanlage der Pleiss-Stiftung	40.000,00	40.000,00
Geldanlage der Kulturstiftung PRO VELBERT	90.000,00	65.000,00
	<u>1.429.717,01</u>	<u>1.381.274,71</u>

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.526.308,80	1.596.621,63
	<u>1.526.308,80</u>	<u>1.596.621,63</u>

Hierbei handelt es sich um Aufwand des Haushaltsjahres 2015. Soweit bereits im Haushaltsjahr 2014 Zahlungen geleistet wurden waren entsprechende Abgrenzungen zu buchen.

Passiva

1 Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Allgemeine Rücklage	48.233.867,28	46.096.500,05
Stiftungsrücklage Kriegerheimstättenstiftung	1.394.243,09	0,00
Stiftungsrücklage Bürgerhaus Langenberg Stiftung	0,00	0,00
Stiftungsrücklage Adalbert und Thilda Colzman Stiftung	99.120,26	99.120,26
Stiftungsrücklage Pleiss-Stiftung	15.639,01	15.639,01
Stiftungsrücklage Kulturstiftung PRO VELBERT	15.502,58	15.502,58
	<u>49.758.372,22</u>	<u>46.226.761,90</u>

Das Jahresergebnis 2013 in Höhe von 19.334 T€ wurde wegen der noch nicht abgeschlossenen Prüfung des Jahresabschlusses nicht im Haushaltsjahr 2014 durch Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage gedeckt sondern auf das Jahr 2015 vorgetragen.

Aufgrund des NKFVG werden seit dem Haushaltsjahr 2013 Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung nicht mehr benötigter unbeweglicher Vermögensgegenstände sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Daraus verringerte sich die allgemeine Rücklage um 2.163 T€.

Ferner werden hier die Rücklagen der rechtlich unselbständigen Stiftungen ausgewiesen, die über das ursprünglich vom Stifter eingebrachte Kapital hinaus für laufende Förderzwecke der Stiftung zur Verfügung stehen. Der Bestand der Stiftungsrücklage der Kriegerheimstättenstiftung zum 31.12.2013 wurde in Verbindung mit der Änderung des Stiftungszwecks und der Umbenennung in Bürgerhaus Langenberg Stiftung dem Stiftungskapital der Bürgerhaus Langenberg Stiftung zugeordnet (siehe Bilanzposition 2.4).

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Jahresergebnis (ohne Stiftungen)	-19.380.398,65	-20.328.812,42
Jahresergebnis Kriegerheimstättenstiftung	24.176,88	24.176,88
Jahresergebnis Bürgerhaus Langenberg Stiftung	0,00	24.884,50
Jahresergebnis Adalbert und Thilda Colzman Stiftung	21.093,13	25.333,64
Jahresergebnis Pleiss-Stiftung	764,00	1.528,00
Jahresergebnis Kulturstiftung PRO VELBERT	816,50	2.668,32
	<u>-19.333.548,14</u>	<u>-20.250.221,08</u>

Wegen der noch nicht abgeschlossenen Prüfung des Jahresabschlusses 2013 wurde das Jahresergebnis 2013 nicht im Haushaltsjahr 2014 durch Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage gedeckt sondern auf das Jahr 2015 vorgetragen. Das Jahresergebnis 2014 ist mit einem Betrag von -916.672,94 € in der Summe enthalten.

2 Sonderposten

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Die Sonderposten für Zuwendungen betreffen Zuweisungen zur Finanzierung von Baumaßnahmen sowie beweglichen Vermögensgegenständen aus folgenden Bereichen:

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Immobilienmanagement	14.357.313,04	13.843.969,91
Brandschutz	954.568,61	965.872,71
Grundschulen	8.331.642,50	8.014.128,63
Hauptschulen	4.150.496,56	4.022.627,03
Realschulen	5.106.760,94	4.889.248,95
Gymnasien	11.698.227,43	11.303.000,21
Gesamtschule	4.016.528,34	3.858.631,64
Förderschule	1.122.808,91	1.090.301,51
Offene Ganztagsgrundschule	87.150,22	72.734,77
Tageseinrichtungen für Kinder	6.894.012,04	6.891.928,34
Betrieb von Sportstätten	9.884.517,34	9.414.998,46
Sanierung Schloss Hardenberg	528.394,39	680.564,45
Büchereien	56.132,28	49.574,87
Diverse Sonderposten	2.229,51	2.032,12
	<u>67.190.782,11</u>	<u>65.099.613,60</u>

Es handelt sich überwiegend um Zuwendungen des Landes (61.608 T€) sowie um Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (3.388 T€), des Bundes (92 T€) und von übrigen Bereichen (11 T€).

2.4 Sonstige Sonderposten

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Sonderposten Kunstgegenstände	532.665,31	528.710,03
Stiftungskapital Kriegerheimstättenstiftung	127.822,97	0,00
Stiftungskapital Bürgerhaus Langenberg Stiftung	0,00	1.522.066,06
Stiftungskapital Kulturstiftung PRO VELBERT	76.693,78	51.129,19
Stiftungskapital Adalbert und Thilda Colzman Stiftung	51.129,19	25.564,59
Stiftungskapital Pleiss-Stiftung	25.564,59	76.693,78
Weitere sonstige Sonderposten	458.915,94	486.757,74
	<u>1.272.791,78</u>	<u>2.690.921,39</u>

Der Sonderposten für Kunstgegenstände betrifft im Wesentlichen den Wert der Stein'schen Gemäldesammlung (470 T€) und der Sammlung „Mühlenmeister“(22 T€), die der Stadt unentgeltlich überlassen wurden.

Neben dem bisherigen Stiftungskapital der Kriegerheimstättenstiftung wurde die bis zum 31.12.2013 bestehende Stiftungsrücklage (siehe Bilanzposition 1.1) der Kriegerheimstättenstiftung dem Stiftungskapital der Bürgerhaus Langenberg Stiftung zugeordnet.

3 Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Pensionsrückstellungen	74.898.066,00	79.337.595,00
Beihilferückstellungen	21.755.486,00	23.086.696,00
	<u>96.653.552,00</u>	<u>102.424.291,00</u>

Die Pensionsrückstellungen betreffen Versorgungs- und Beihilfeverpflichtungen für aktive und ehemalige Beschäftigte im Beamtenverhältnis. Die Berechnung der Teilwerte wurde durch die Rheinische Versorgungskasse vorgenommen. Beihilfeansprüche der Bediensteten und Ruheständler der Technischen Betriebe Velbert AöR sind im Ansatz nicht enthalten.

3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Aufgrund der Übertragung der städt. Deponien auf die Deponiegesellschaft Velbert mbH sind Rückstellungen nur für die Altdeponien der Stadt sowie den abgeschlossenen Teil der Deponie Plöger Steinbruch zu bilden.

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Nachsorge Altdeponien und abgeschlossene Deponieteile	392.207,62	377.740,89
	<u>392.207,62</u>	<u>377.740,89</u>

Die zurückgestellten Beträge betreffen Aufwendungen für die Nachsorge der abgeschlossenen Deponien bis zum voraussichtlichen Ende des Nachsorgezeitraums.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Es handelt sich um Rückstellungen für erforderliche, jedoch noch nicht durchgeführte Instandhaltungsmaßnahmen an städtischen Gebäuden.

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Schulen	816.476,66	206.685,33
Sportstätten	1.110.399,00	70.566,12
Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	108.010,52	108.010,52
Kindertageseinrichtungen	42.138,44	6.525,45
	<u>2.077.024,62</u>	<u>391.787,42</u>

3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Rückständiger Urlaub	151.967,73	149.438,21
Geleistete Überstunden	716.709,06	1.008.648,61
Schwebende Verfahren	541.817,94	505.889,65
Drohverlust aus Zinssatz- und Währungsswaps	4.188.692,26	4.583.628,78
Pensionsverpflichtungen nach § 107b BeamtVG	1.113.940,00	1.198.332,00
Rückbau Gleisanschluss Nierenhof	110.000,00	110.000,00
Kosten Gemeindeprüfung	104.133,50	124.133,50
Kostenbeteiligung Pavillon Hecking'sches Gelände	25.000,00	25.000,00
Altersteilzeit	2.188.581,00	1.679.211,00
KSA Abrechnung Kaskoversicherung	76.000,00	0,00
Ausstehende Rechnungen Jugendhilfe	606.235,94	586.626,22
Erstattung 2013 an die Technischen Betriebe Velbert AöR für ehemaligen Fachbereich 8	480.000,00	0,00
Verschiedene Ansprüche Feuerwehrbeamte	475.165,00	881.518,84
Personal- und Sachkosten Ausländerwesen und Staats- angehörigkeitsangelegenheiten	110.000,00	225.000,00
Unterbliebenen Besoldungserhöhung Beamte	181.761,19	32.677,83
Beteiligung an der Baumaßnahme „Sonnentreppe“	100.000,00	100.000,00
Rückzahlung von Fördermitteln und Zinsen	0,00	63.500,00
Sonstiges	20.000,00	16.710,82
	<u>11.190.003,62</u>	<u>11.290.315,46</u>

Es handelt sich um Verpflichtungen, für welche die Stadt absehbar in Anspruch genommen werden wird, die jedoch zum Bilanzstichtag noch nicht genau zu beziffern waren.

4 Verbindlichkeiten

4.1 Anleihen

Anleihen sind nicht ausgegeben

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

4.2.4 vom öffentlichen Bereich

Zum Bilanzstichtag ist kein Kredit öffentlich-rechtlicher Gläubiger aufgenommen.

4.2.5 von Kreditinstituten

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten	152.888.901,96	145.035.872,20
	<u>152.888.901,96</u>	<u>145.035.872,20</u>

In den Krediten ist ein Kredit in Schweizer Franken enthalten, der zum Bilanzstichtag mit 5.065 T€ (umgerechnet zum Kurs 1,00 € = 1,2024 CHF) zu bewerten ist.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Längerfristige Kredite zur Liquiditätssicherung	50.000.000,00	50.000.000,00
Kurzfristige Kredite zur Liquiditätssicherung	60.000.000,00	55.000.000,00
Zinsen	57.180,35	16.335,52
	<u>110.057.180,35</u>	<u>105.016.335,52</u>

Der reine Kassenkreditbedarf der Stadt Velbert betrug zum 31.12.2014 ca. 99,2 Mio. € (Vorjahr 101,1 Mio. €) (siehe Bilanzposition 2.4 – liquide Mittel).

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
PPP-Projekt „Martin-Luther-King-Schule“	9.090.901,00	8.686.857,00
Leibrentenverträge	565.117,67	536.386,54
	<u>9.656.018,67</u>	<u>9.223.243,54</u>

Bei der Berechnung des Barwertes der Leibrenten wurde analog der Vorschriften zur Ermittlung der Pensionsrückstellungen ein Abzinsungsfaktor von 5 % zugrunde gelegt.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Eigenkapitalzuführung 2013 an die Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	563.860,56	0,00
Bereich Immobilienmanagement	1.694.279,08	1.349.143,75
Weitere Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.248.604,13	1.477.415,38
	<u>3.506.743,77</u>	<u>2.826.559,13</u>

Die Verbindlichkeiten sind dem Haushaltsjahr 2014 bzw. früheren Jahren zuzuordnen, die Fälligkeiten liegen nach dem 31.12.2014.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Jugendhilfeleistungen an private Bereiche	1.174.796,47	782.743,59
Weitergeleitete Zuwendungsmittel an verbundene Unternehmen/Sondervermögen	104.546,33	2.469.550,83
Abrechnung 2014 Gewerbesteuerumlage und Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	205.010,00	-796.038,13
Ausgleich des Fehlbetrages der Eröffnungsbilanz des VHS-Zweckverbands Velbert/Heiligenhaus	982.487,17	982.487,17
Sportförderung	383.336,86	287.667,42
Sonstige Transferverbindlichkeiten	206.380,91	170.377,72
	<u>3.056.557,74</u>	<u>3.896.788,60</u>

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Noch abzurechnende Landeszuweisungen	24.170.652,19	20.576.215,05
Ausgleichsbeiträge Sanierungsgebiete	801.429,97	801.429,97
Personalbezogene Verbindlichkeiten	525.272,60	573.507,36
Leistungsorientierte Bezahlung	422.059,24	422.918,84
Instandsetzung und Schönheitsreparaturen Martin- Luther-King-Schule	253.149,54	361.353,66
Abgegrenzte Zinsen für Kredite	236.446,76	172.613,25
EU-Fördermittel "Soziale Inklusion im Netzwerk der Städtepartner"	119.200,88	55.314,38
Zuweisungen von anderen Fördermittelgebern	98.299,86	324.339,48
Verrechnungskonto Kultur- und Veranstaltungsbetrieb Velbert	1.397.241,64	0,00
Verrechnungskonto Verkehrsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	2.059.256,66	2.230.785,21
Verrechnungskonto der Stadtwerke Velbert GmbH	27.487.765,88	27.932.196,95
Verrechnungskonto Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft Velbert mbH	5.179.619,36	0,00
Verrechnungskonto fremde Finanzmittel	365.723,26	346.741,14
Verwahrgelder, Überzahlungen, ungeklärte Zahlungseingänge und durchlaufende Posten	221.390,48	1.181.306,47
Weitere sonstige Verbindlichkeiten	171.744,61	169.433,45
	<u>63.509.252,93</u>	<u>55.148.155,21</u>

Die Ausgleichsbeträge in Höhe von 801 T€ aus dem Sanierungsgebiet Langenberg sind der Stadtsanierung wieder zuzuführen.

Bei den personalbezogenen Verbindlichkeiten handelt es sich überwiegend um gesetzliche Abzüge, die noch nicht abgeführt wurden.

Die weiteren sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten u. a. noch nicht verwendete Spendengelder (130 T€) und Sicherheitseinbehalte (35 T€).

Die noch abzurechnenden Landeszuweisungen setzen sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Restmittel Sportpauschale	20.567,29	21.516,19
Zuweisung für die Durchführung außerunterrichtlicher Angebote OGS	543.821,25	558.524,17
Investitionen/Ausstattung in Ganztagschulen	22.891,03	0,00
Geld oder Stelle	157.200,00	179.750,00
Landesprogramm Kultur und Schule	2.240,00	4.840,00
„Alle Kinder essen mit“ Landesmittel	5.100,00	0,00
Modellprojekt Jeki	28.789,00	0,00
Zuwendung Klangwelten	39,11	0,00
Förderung Museumskonzept (LVR und Kreis Mettmann)	26.028,10	26.028,10
Betriebskostenzuschüsse KiBiz	5.265.653,46	5.839.230,83
Projektförderung Investitionen KiTa- Einrichtungen/-pflege	21.191,50	6.812,56

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Sprachförderung Elementarbereich	114.900,00	289.526,00
Eingliederungshilfe LVR – Kinder mit Behinderung	20.965,00	14.583,35
Schwerpunkt Kitas – Sprache und Integration	25.000,04	6.250,08
Projekt Familienzentren	6.500,00	0,00
Teilhabe ermöglichen - Kommunale Netzwerke gegen Kinderarmut	20.750,00	12.000,00
U3-Ausbau-Sonderprogramm 2012/2013	66.653,51	0,00
Investitionen KiTa - Einr. u. -Pflege Ausbau U3	187.060,99	101.565,00
Maßnahmen zur Stadterneuerung	9.871.972,22	6.639.548,39
Maßnahmen Stadtbau West	4.449.387,57	4.050.820,67
Maßnahmen Birth/Losenburg	2.215.041,41	1.940.147,80
Stadterneuerung Velbert-Mitte II	193.347,00	193.347,00
Schloss Hardenberg Hauptgebäude	207.439,40	53.851,82
Schloss Hardenberg Sicherung Sockelzone u. Gewölbe	450.000,00	450.000,00
Schloss Hardenberg Umnutzung Vorburg	234.900,00	0,00
European Energy Award eea-Zertifizierungsverfahren	1.251,41	0,00
Programm Kulturrucksack NRW	11.962,90	16.398,00
Belastungsausgleich Inklusion/Inklusionspauschale	0,00	136.206,03
Ausbau kommunaler Warnsysteme Feuerschutz	0,00	35.269,06
	<u>24.170.652,19</u>	<u>20.576.215,05</u>

4.8 Erhaltene Anzahlungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Erhaltene Anzahlungen	656.315,40	0,00
	<u>656.315,40</u>	<u>0,00</u>

5 Passive Rechnungsabgrenzung

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Passive Rechnungsabgrenzung	62.060,80	119.534,52
	<u>62.060,80</u>	<u>119.534,52</u>

Einzelerläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge

1 Steuern und ähnliche Abgaben

Es handelt sich um Realsteuern, Gemeindeanteile an Gemeinschaftssteuern, andere Steuern, steuerähnliche Erträge und Ausgleichsleistungen.

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Gewerbesteuer	34.516.224,12	43.690.862,41
Grundsteuer B	17.251.554,56	17.472.062,73
Grundsteuer A	58.647,34	59.556,86
Sonstige Vergnügungssteuer	972.216,51	1.179.361,32
Hundesteuer	591.148,36	611.836,85
Zweitwohnungssteuer	39.580,90	37.768,40
Gemeindeanteil Einkommensteuer	33.743.009,00	35.662.531,61
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	4.869.203,00	5.024.230,08
Familienleistungsausgleich	3.660.020,89	3.531.276,22
Kompensation Steuervereinfachungsgesetz	0,00	90.953,68
	<u>95.701.604,68</u>	<u>107.360.440,16</u>

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter Zuwendungen werden Zuweisungen und Zuschüsse erfasst. Zuweisungen sind Übertragungen finanzieller Mittel zwischen Gebietskörperschaften und Zuschüsse sind Übertragungen von unternehmerischen und übrigen Bereichen an Kommunen.

Unter allgemeinen Umlagen werden Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden an Körperschaften erfasst, die ohne Zweckbindung an einen bestimmten Aufgabenbereich zur Deckung eines allgemeinen Finanzbedarfs aufgrund eines bestimmten Schlüssels geleistet werden.

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Schlüsselzuweisungen des Landes	15.462.091,00	22.376.918,00
Landeszuweisungen zum Betrieb von Kindertageseinrichtungen	9.152.163,94	9.606.051,67
Auflösung Sonderposten	4.517.408,89	4.888.688,86
Landeszuweisungen Offene Ganztagsgrundschule	916.911,67	954.067,08
Schulpauschale	2.006.223,00	1.984.545,00
Sportpauschale	244.928,70	240.999,98
Stadtplanung	483.237,06	3.821.823,92
Städtebaulicher Denkmalschutz	130.920,78	0,00
Konsolidierungshilfe Stärkungspakt	1.893.317,65	4.882.745,66
Weitere Zuweisungen und allgemeine Umlagen	1.999.928,99	2.159.107,92
	<u>36.807.131,68</u>	<u>50.914.948,09</u>

3 Sonstige Transfererträge

Hier ist der Ersatz von sozialen Leistungen, Schuldendiensthilfen und andere sonstige Transfererträge nachzuweisen.

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Aufwendungsersatz nach dem KJHG	928.525,00	1.087.936,87
Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	125.063,48	151.621,85
Weitere sonstige Transfererträge	286.015,20	347.682,56
	<u>1.339.603,68</u>	<u>1.587.241,28</u>

Die weiteren sonstigen Transfererträge betreffen u. a. mit 271 T€ Refinanzierungserträge aus der Gewährung von nicht rückzahlbaren Zuschüssen für Schwerbehinderte sowie mit 21 T€ Erträge aus der Erstattung von UVG-Leistungen.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Es handelt sich um öffentlich-rechtliche Gebühren für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen sowie um Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen.

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Gebühren Rettungsdienst und Krankentransport	3.851.974,41	3.762.361,19
Gebühren Ordnung und Verkehr	289.099,28	286.218,06
Gebühren Bürgerdienste	505.171,30	531.706,61
Kindergartengebühren	1.835.627,03	1.901.257,17
Gebühren Musik- und Kunstschule	812.301,77	812.685,45
Baugebühren	1.118.153,58	639.231,15
Benutzungsgebühren Wohn- und Übergangsheime	510.382,74	682.583,89
Elternbeiträge Offene Ganztagschule	535.741,36	597.137,92
Gebühren Sportstättenbenutzung	198.109,54	196.795,34
Gebühren Feuerwehr	104.300,84	123.826,12
Weitere Gebühren	130.757,84	173.989,19
	<u>9.891.619,69</u>	<u>9.707.792,09</u>

Die weiteren Gebühren beinhalten in der Hauptsache Gebühren aus der Inanspruchnahme der Büchereien (47 T€) und Vermessungsgebühren (62 T€).

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Mieten und Pachten im Bereich Immobilienmanagement	1.410.247,86	1.180.836,71
Erbbauzinsen u. ä.	164.865,45	160.057,44
Eintrittsentgelte Theater	149.243,87	138.552,03
Verpflegungsentgelte in Kindertageseinrichtungen	111.828,40	115.856,12
Weitere privatrechtliche Leistungsentgelte und Erträge aus Verkauf	216.075,83	202.463,97
	<u>2.052.261,41</u>	<u>1.797.766,27</u>

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hierzu zählen auch Erträge aus aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen.

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Erstattung von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	2.997.296,40	2.794.096,01
Erstattung vom Bund für die ARGE ME-aktiv	1.340.733,74	1.293.461,53
Erstattungen des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz	351.843,77	490.935,00
UVG-Zuweisungen des Landes	505.909,39	458.640,16
Erstattungen für den Betrieb des Notarzteinsatzfahrzeugs	264.521,75	385.532,25
Erstattungen für das Kinderheim Brangenberg	169.350,47	78.027,08
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden	617.312,44	652.995,09
Weitere Kostenerstattungen und Kostenumlagen	278.487,92	314.502,80
	<u>6.525.455,88</u>	<u>6.468.189,92</u>

7 Sonstige ordentliche Erträge

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Konzessionsabgaben	4.498.013,35	4.370.663,29
Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen und Pauschalwertberichtigungen	2.279.952,97	1.410.680,70
Erträge aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	0,00	606.003,80
Buß- und Verwarnungsgelder	730.668,84	734.205,30
Beitreibungsgebühren, Säumniszuschläge u. ä.	798.451,18	875.957,98
Versicherungsleistungen, Regressansprüche	336.939,86	261.727,40
Weitere sonstige ordentliche Erträge	483.513,23	104.157,46
	<u>9.127.539,43</u>	<u>8.363.395,93</u>

Aufgrund des NKFVG werden seit dem Haushaltsjahr 2013 Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung nicht mehr benötigter unbeweglicher Vermögensgegenstände sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

8 Aktivierte Eigenleistungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Aktivierte Eigenleistungen	206.020,55	186.456,86
	<u>206.020,55</u>	<u>186.456,86</u>

Ordentliche Aufwendungen

11 Personalaufwendungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Vergütung Tarifbeschäftigte	20.038.587,30	20.488.162,88
Beamtenbezüge	8.991.595,07	9.639.997,28
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	4.005.858,76	4.062.805,86
Zuführung Pensionsrückstellungen	3.461.158,00	4.410.351,00
Beiträge zu Versorgungskassen	1.584.697,95	1.611.035,86
Zuführung Beihilferückstellungen	800.930,00	585.831,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	619.934,11	605.828,50
Zuführung Altersteilzeit-Rückstellungen	97.183,00	186.822,00
Weitere Personalaufwendungen	137.087,31	94.167,52
	<u>39.737.031,50</u>	<u>41.685.001,90</u>

Die weiteren Personalaufwendungen beinhalten in der Hauptsache pauschalierte Lohnsteuer in Höhe von 43 T€.

12 Versorgungsaufwendungen

Es handelt sich um Aufwendungen für Beamtenpensionen und Beihilfen für Ruhestandsbeamte, die nicht durch Entnahme aus der Pensionsrückstellung gedeckt sind

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Versorgungsaufwendungen	3.558.284,86	5.253.338,18
	<u>3.558.284,86</u>	<u>5.253.338,18</u>

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Es handelt sich um Aufwendungen für Fertigung, Vertrieb und Waren, Energie, Wasser, Abwasser, Unterhaltung des Anlagevermögens, Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude, weitere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen, Kostenerstattungen und sonstige Sach- und Dienstleistungen.

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen	15.592.008,18	16.858.564,06
Zuschüsse OGATA	1.760.666,66	1.771.208,31
Schülerbeförderung	898.959,33	848.284,75
Erstattung öffentlicher Anteile am Gebührenbedarf an Technische Betriebe Velbert AöR	5.703.867,00	5.723.588,00
Erstattung für die Inanspruchnahme von Straßen, Grün- und Forstflächen an Technische Betriebe Velbert AöR	9.000.000,00	9.000.000,00
Unterhaltung Gebäude	2.676.920,57	2.892.889,01
Energiekosten	4.182.465,23	3.342.261,12
Straßenreinigungs-, Entwässerungs- und Abfallbeseitigungsgebühren	1.154.274,42	1.086.787,16
Sonstige Bewirtschaftungskosten Grundstücke und Gebäude	2.653.236,21	2.779.203,21
Unterhaltung Betriebsvorrichtungen und Fahrzeuge	541.727,10	547.211,65
Betriebs-/Geschäftsausstattung	642.622,77	694.761,38
Softwarepflege	363.582,91	426.475,82
Erstattungen	1.804.183,51	1.430.392,03
Weitere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.171.573,26	4.697.953,53
	<u>51.146.087,15</u>	<u>52.099.580,03</u>

14 Bilanzielle Abschreibungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Bilanzielle Abschreibungen	6.445.012,83	6.496.749,55
	<u>6.445.012,83</u>	<u>6.496.749,55</u>

Vom Gesamtbetrag der Abschreibungen entfallen auf Gebäude 4.761 T€, bewegliche Vermögensgegenstände 1.715 T€ und auf geringwertige Wirtschaftsgüter 20 T€.

Aufgrund des NKFVG werden seit dem Haushaltsjahr 2013 Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung nicht mehr benötigter unbeweglicher Vermögensgegenstände sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Des Weiteren werden seit dem Haushaltsjahr 2013 aufgrund des NKFVG die geringwertigen Wirtschaftsgüter ebenfalls über ihre Nutzungsdauer abgeschrieben.

15 Transferaufwendungen

Hier sind Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen, Sozialtransferaufwendungen, Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen, allgemeine Zuweisungen und Umlagen und sonstige Transferaufwendungen nachzuweisen.

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Kreisumlage	41.571.804,54	37.470.901,99
Teilkreisumlage Berufsschulen	2.063.215,40	2.225.113,21
Gewerbesteuerumlage	2.783.420,00	3.312.125,17
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	2.703.895,00	3.217.493,02
Zuwendungen und Zuschüsse	5.043.463,85	8.640.949,91
Jugendhilfeleistungen	9.396.750,69	9.472.676,31
Leistungen nach AsylbLG	1.764.629,95	2.371.051,87
Sonstige soziale Leistungen	1.124.807,18	1.002.024,34
Weitere Transferaufwendungen	369.947,26	1.352.981,25
	<u>66.821.933,87</u>	<u>69.065.317,07</u>

Die weiteren Transferaufwendungen betreffen u. a. die Krankenhausinvestitionspauschale (909 T€), soziale Leistungen aus der Ausgleichsabgabe (271 T€) sowie die Leitstellenumlage des Kreises Mettmann (174 T€).

Die Zuwendungen und Zuschüsse setzen sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Zuschüsse aus dem Bereich Jugend, Familie und Soziales	1.123.925,92	1.230.711,92
VRR-Umlage	1.322.607,21	1.522.629,00
Krankenhausinvestitionsumlage	917.968,00	0,00
Zuschuss Velbert Marketing GmbH	297.750,00	297.750,00
Zuschuss Entwicklungs- und Verwertungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	0,00	250.000,00
Umlage VHS-Zweckverband Velbert/Heiligenhaus	209.092,00	209.410,00
Weiterleitung Fördermittel Städtebaulicher Denkmalschutz	7.500,00	0,00
Zuschüsse Stadtanierung	480.938,38	3.736.270,59
Weitere Zuweisungen und Zuschüsse	683.682,34	1.394.178,40
	<u>5.043.463,85</u>	<u>8.640.949,91</u>

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Dieser Posten enthält sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Geschäftsaufwendungen, Aufwendungen für Beiträge, Wertberichtigungen, Aufwendungen für besondere Finanzauszahlungen, betriebliche Steueraufwendungen, Steuern von Einkommen und Ertrag, aufgabenbezogene Leistungsbeteiligungen und andere sonstige ordentliche Aufwendungen.

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.840.353,31	1.731.997,44
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.686.520,57	1.678.562,40
Abgang von unbebauten Grundstücken	0,00	424.735,72
Abgang von bebauten Grundstücken	0,00	13.506,46
Abgang von beweglichem Anlagevermögen	95.537,06	44.156,97
Versicherungsbeiträge/Abwicklung KSA	772.379,10	785.006,25
Einzelwertberichtigungen auf Forderungen	955.829,49	2.053.138,25
Allgemeiner Geschäftsaufwand	294.819,34	271.588,96
Aus- und Fortbildung	301.096,53	226.173,60
Portoaufwand	258.703,44	241.690,87
Telekommunikationsaufwendungen	241.680,43	174.144,14
Sonstiger Geschäftsaufwand	90.380,36	123.140,71
Kfz-Versicherungen/Abwicklung KSA	245.837,99	158.595,46
Aufwendungen für Schadensfälle	481.721,40	195.590,21
Aufwendung für das PPP-Projekt	317.676,57	303.939,08
Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	260.624,91	468.181,06
	<u>7.843.160,50</u>	<u>8.894.147,58</u>

Aufgrund des NKFVG werden seit dem Haushaltsjahr 2013 Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung nicht mehr benötigter unbeweglicher Vermögensgegenstände sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Die sonstigen Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten enthalten Aufwandsentschädigungen für die Mitglieder der politischen Gremien in Höhe von 767 T€.

Die Einzelwertberichtigungen auf Forderungen betreffen mit 1.935 T€ Steuerforderungen.

Die weiteren sonstigen ordentlichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung (101 T€), Leasingaufwendungen (24 T€) sowie Beiträge zur Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (71 T€).

19 Finanzerträge

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Gewinnabführung Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	373.708,14	1.465.343,07
Gewinnabführung Sparkassenzweckverband Hilden – Ratingen – Velbert	622.895,00	622.895,00
Zinsen Darlehen Technische Betriebe Velbert AöR	1.510.235,24	977.281,56
Zinsen Kaufpreisdarlehen Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	551.581,68	551.581,68
Zinsen aus der Abwicklung der Kassengeschäfte für verbundene Unternehmen	465.098,38	486.751,98
Zinserträge aus Zins- und Währungs-Swaps	706.262,29	728.248,63
Zinserträge aus Geldanlagen	198.831,66	31.200,32
Erträge aus Wechselkursdifferenzen	120.565,70	0,00
Bürgschaftsprovisionen	52.000,00	46.000,00
Weitere Finanzerträge	51.978,94	48.339,67
	<u>4.653.157,03</u>	<u>4.957.641,91</u>

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Darlehenszinsen privater Kreditmarkt	5.636.525,14	5.295.402,22
Zinsen Kassenkredite	1.567.939,35	1.345.355,52
Zinsaufwendungen Zins- und Währungs-Swaps	1.336.120,77	1.338.836,10
Aufwendungen aus Wechselkursdifferenzen	1.246.111,26	516.757,68
Erstattungszinsen Gewerbesteuer	220.035,99	115.861,69
Zinsähnliche Aufwendungen (Leibrenten)	70.055,61	93.192,95
Zinsen für zurückzuzahlende Zuwendungen	0,00	54.478,85
Weitere Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	9.643,34	6.526,13
	<u>10.086.431,46</u>	<u>8.766.411,14</u>

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

Aufgrund des NKFVG werden seit dem Haushaltsjahr 2013 Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung nicht mehr benötigter unbeweglicher Vermögensgegenstände sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

27 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Immobilienmanagement	253.549,86	350.789,99
Hauptschulen	1.743.430,02	0,00
Bereitstellung/Betrieb von Sportanlagen	100.330,57	0,00
Wirtschaftsförderung	2.139.329,75	0,00
	<u>4.236.640,20</u>	<u>350.789,99</u>

29 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Immobilienmanagement	309.352,70	369.823,22
Hauptschulen	1.743.430,02	0,00
Bereitstellung/Betrieb von Sportanlagen	102.190,14	0,00
Wirtschaftsförderung	2.400.209,47	0,00
	<u>4.555.182,33</u>	<u>369.823,22</u>

30 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen

Zusammensetzung	<u>31.12.2013</u> (EUR)	<u>31.12.2014</u> (EUR)
Wertberichtigung Kultur- und Veranstaltungen GmbH Velbert	1.531.013,00	1.604.188,00
Wertberichtigung Kultur- und Veranstaltungsbetrieb Velbert	1.047.148,00	540.036,00
	<u>2.578.161,00</u>	<u>2.144.224,00</u>

Bestehende Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Bürgschaften

Nach § 87 Abs. 2 GO NRW darf die Gemeinde Bürgschaften nur im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Entscheidung der Gemeinde zur Übernahme von Bürgschaften ist der Aufsichtsbehörde schriftlich anzuzeigen. Die Gemeinde soll ein Risiko also nur in den Bereichen und Fällen übernehmen, in denen sie ein unmittelbares eigenes Interesse an der Aufgabenerfüllung hat. Dabei sind in der Regel nur Ausfallbürgschaften zulässig, bei denen der Bürge erst einzutreten hat, wenn der Hauptschuldner nicht leisten kann.

Der Gesamtbetrag an städtischen Bürgschaften lag am 31.12.2014 bei rd. 72,4 Mio. € (2013 = rd. 76,1 Mio. €), der sich auf folgende Einzelbürgschaften verteilt (weitere Erläuterungen im Lagebericht unter „Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Haushaltslage“):

Datum Ratsbeschluss für die Bürgschaftsübernahme	Datum der Bürgschaftsübernahme	Ursprüngliche Höhe der übernommenen Ausfallbürgschaft (Hauptschuld) (EUR)	Stand zum Abschluss-Stichtag (EUR)	Laufzeit
25.09.2001	21.05.2002	425.000,00	320.475,31	30.09.2028
25.09.2001	21.05.2002	410.000,00	290.830,15	31.01.2023
25.09.2001	09.09.2002	282.365,00	124.570,00	15.05.2022
25.09.2001	09.09.2002	326.960,00	163.437,34	15.11.2022
25.09.2001	29.01.2003	238.623,00	133.029,61	15.02.2023
25.09.2001	29.01.2003	510.377,00	271.915,38	15.02.2023
25.09.2001/ 25.02.2003	18.09.2003	409.650,00	234.293,21	15.02.2024
25.02.2003	13.10.2003	280.990,00	169.259,98	15.02.2024
25.02.2003	13.10.2003	554.545,00	318.677,57	15.11.2023
25.02.2003	22.10.2003	294.850,00	169.440,04	15.02.2024
25.02.2003	10.01.2005	88.300,00	58.743,46	2015
25.02.2003	10.01.2005	171.100,00	108.663,06	2015
25.02.2003	28.01.2005	404.000,00	354.548,04	2044
25.02.2003	07.03.2006	588.000,00	93.547,03	2016
26.02.2003	07.03.2006	650.000,00	174.089,07	2016
19.10.2009	03.12.2009 *)	46.346.052,33	54.819.265,66	31.07.2030
17.03.1993	28.05.2003	1.854.551,16	1.409.737,04	30.03.2018

Datum Ratsbeschluss für die Bürgschaftsübernahme	Datum der Bürgschaftsübernahme	Ursprüngliche Höhe der übernommenen Ausfallbürgschaft (Hauptschuld) (EUR)	Stand zum Abschlussstichtag (EUR)	Laufzeit
10.12.2002	16.01.2003	1.460.000,00	1.231.514,84	30.01.2018
12.12.2000	19.04.2001	2.045.167,52	201.879,83	unbefristet
01.02.2008	27.02.2008	11.600.000,00	9.200.000,00	30.06.2022
11.03.2008	08.08.2008	3.242.323,60	2.343.970,45	unbefristet
27.09.1988	23.03.1989	51.640,48	5.385,60	2019
		74.037.223,73	72.197.272,66	

*) CHF-Darlehen (30.12.2009 = 74.299.180,32 CHF / Stand 31.12.2014 = 65.914.685,04 CHF)

Darüber hinaus bestehen zum 31.12.2014 Bürgschaften bei der Sparkasse HRV für kommunal verbürgte Wohnungsbaudarlehen i. H. v. 205.999,57 Euro.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Zum Bilanzstichtag bestehen die aufgeführten Leasing- und leasingähnlichen Verträge:

Gegenstand	Vertragsbeginn	Laufzeit	Rate 2014 (EUR)	Stand 31.12.2014
Fahrzeug ME-IT 1003	17.10.2013	3 Jahre	2.383,32	4.273,35
Fahrzeug ME-XD 8000	10.10.2013	3 Jahre	2.370,48	4.148,34
Telekommunikationsanlage	01.01.2011	6 Jahre	19.505,64	39.011,28

Verpflichtungen aus PPP-Projekten

Die angegebenen Werte beziehen sich nur auf die Finanzierungskosten (Zins- und Tilgungsleistungen), laufende Unterhaltungs- und Bewirtschaftungskosten sind nicht enthalten.

Projekt	Vertragsbeginn	Laufzeit	Rate 2014 (EUR)	Stand 31.12.2014
Martin-Luther-King-Schule	30.09.2011	25 Jahre	707.983,08	11.898.790,24

Für den Neubau der Hauptschule in Velbert-Mitte hat die Stadt Velbert Planung, Neubau, Bauunterhalt und ausgewählte Betriebsleistungen sowie die Finanzierung dieser Leistungen für einen Zeitraum von etwa 25 Jahren im Wege einer Public Private Partnership (PPP) vergeben (Ratsbeschluss vom 18.05.2010).

Defizitübernahmegarantie

Die Stadt Velbert hat dem Verein Bürgerbus Langenberg e. V. und dem Bürgerbus-Verein Neviges/Tönisheide e. V. unter der Voraussetzung einer Landesförderung der Fahrzeugbeschaffungs- und jährlichen Organisationskosten garantiert, ein aus dem satzungsgemäßen Betrieb des Bürgerbusses entstehendes Defizit bis zu einer Höhe von jährlich rd. 5.113 € (10.000 DM) auszugleichen, so lange der Verein besteht und die Buslinie betrieben wird.

Die von der Stadt ggf. zu zahlenden Ausgleichsbeträge werden als zinslose Darlehen gewährt.

Anlagenspiegel 2014

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2013	Zugänge 2014	Abgänge 2014	Umbuchungen 2014	Abschrei- bungen 2014	Zuschrei- bungen 2014	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2014	am 31.12.2013
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.691.275,11	33.913,90	0,00	0,00	102.149,49	0,00	1.581.336,76	143.852,25	212.087,84
2. Sachanlagen	317.765.708,37	4.372.542,62	808.734,06	0,00	6.394.600,06	0,00	74.273.410,33	247.056.106,60	249.415.511,52
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	24.069.810,76	45.480,00	81.720,00	0,00	9.632,68	0,00	421.452,81	23.612.117,95	23.657.990,63
2.1.1 Grünflächen	7.710.677,84	0,00	0,00	0,00	9.632,68	0,00	421.452,81	7.289.225,03	7.298.857,71
2.1.2 Ackerland	607.963,00	0,00	79.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	528.763,00	607.963,00
2.1.3 Wald, Forsten	22.462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.462,00	22.462,00
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	15.728.707,92	45.480,00	2.520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.771.667,92	15.728.707,92
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	250.090.533,93	17.015,68	227.156,57	3.524.730,35	5.193.105,47	0,00	48.259.737,96	205.145.385,43	207.003.328,80
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	14.015.048,63	966,30	0,00	665.654,09	312.020,27	0,00	2.410.144,33	12.271.524,69	11.914.517,78
2.2.2 Schulen	128.055.804,21	7.388,01	0,00	1.259.979,38	2.679.221,69	0,00	23.009.153,74	106.314.017,86	107.739.181,93
2.2.3 Wohnbauten	8.069.079,47	0,00	208.504,63	5.578,43	167.888,71	0,00	1.362.674,15	6.503.479,12	6.858.407,74
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	47.647.553,09	4.744,52	0,00	193.312,43	871.501,00	0,00	9.003.036,71	38.842.573,33	39.505.114,40
2.2.5 Sportanlagen	52.303.048,53	3.916,85	18.651,94	1.400.206,02	1.162.473,80	0,00	12.474.729,03	41.213.790,43	40.986.106,95
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	962.752,26	8.072,81	0,00	0,00	25.821,40	0,00	273.112,68	697.712,39	715.460,98
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.079.804,32	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.079.954,32	3.079.804,32
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.600.159,45	136.722,80	268.726,00	303.565,45	461.404,46	0,00	5.278.602,17	3.493.119,53	3.548.935,18
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	27.758.298,17	759.567,46	228.335,77	273.699,23	704.636,05	0,00	20.040.504,71	8.522.724,38	8.205.642,13
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.204.349,48	3.405.533,87	2.795,72	-4.101.995,03	0,00	0,00	0,00	2.505.092,60	3.204.349,48

Anlagenspiegel 2014

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2013	Zugänge 2014	Abgänge 2014	Umbuchungen 2014	Abschrei- bungen 2014	Zuschrei- bungen 2014	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2014	am 31.12.2013
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
3. Finanzanlagen	213.407.085,84	2.573.412,45	9.209.234,23	0,00	2.144.224,00	0,00	10.098.555,86	196.672.708,20	205.452.753,98
3.1 Anteile an verbundene Unternehmen	166.928.340,18	1.233.860,56	0,00	0,00	1.604.188,00	0,00	3.851.201,00	164.310.999,74	164.681.327,18
3.2 Beteiligungen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
3.3 Sondervermögen	14.911.109,76	450.000,00	0,00	0,00	540.036,00	0,00	6.241.104,86	9.120.004,90	9.210.040,90
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	556.658,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556.658,06	556.658,06
3.5 Ausleihungen	31.010.976,84	889.551,89	9.209.234,23	0,00	0,00	0,00	6.250,00	22.685.044,50	31.004.726,84
3.5.1 an verbundene Unternehmen	29.664.152,91	557.705,99	9.082.693,43	0,00	0,00	0,00	0,00	21.139.165,47	29.664.152,91
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	1.346.823,93	331.845,90	126.540,80	0,00	0,00	0,00	6.250,00	1.545.879,03	1.340.573,93
4. Summe des Anlagevermögens	532.864.069,32	6.979.868,97	10.017.968,29	0,00	8.640.973,55	0,00	85.953.302,95	443.872.667,05	455.080.353,34

Forderungsspiegel 2014

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am. 31.12.2014 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2013 EUR
	1	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	22.812.028,46	13.816.915,46	8.995.113,00	0,00	25.162.556,06
1.1 Gebühren	679.109,66	679.109,66	0,00	0,00	580.815,12
1.2 Beiträge	7.673,00	7.673,00	0,00	0,00	18.957,00
1.3 Steuern	2.643.320,78	2.643.320,78	0,00	0,00	2.328.785,18
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	439.387,41	439.387,41	0,00	0,00	333.189,51
1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	19.042.537,61	10.047.424,61	8.995.113,00	0,00	21.900.809,25
2. Privatrechtliche Forderungen	24.407.443,91	22.623.032,39	1.784.411,52	0,00	34.580.341,13
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	234.836,99	234.816,99	20,00	0,00	73.609,23
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	457.544,56	457.544,56	0,00	0,00	269.234,76
2.3 gegenüber verbundene Unternehmen	21.202.322,67	19.417.931,15	1.784.391,52	0,00	34.100.043,36
2.4 gegenüber Beteiligungen	20.688,47	20.688,47	0,00	0,00	12.306,59
2.5 gegenüber Sondervermögen	2.492.051,22	2.492.051,22	0,00	0,00	125.147,19
3. Summe aller Forderungen	47.219.472,37	36.439.947,85	10.779.524,52	0,00	59.742.897,19

Verbindlichkeitspiegel 2014

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am. 31.12.2014 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2013 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	145.035.872,20	8.138.535,57	31.065.635,71	105.831.700,92	152.888.901,96
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	145.035.872,20	8.138.535,57	31.065.635,71	105.831.700,92	152.888.901,96
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	145.035.872,20	8.138.535,57	31.065.635,71	105.831.700,92	152.888.901,96
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	105.016.335,52	55.016.335,52	50.000.000,00	0,00	110.057.180,35
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	105.016.335,52	55.016.335,52	50.000.000,00	0,00	110.057.180,35
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	9.223.243,54	940.430,54	1.616.176,00	6.666.637,00	9.656.018,67
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.826.559,13	2.826.559,13	0,00	0,00	3.506.743,77
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.896.788,60	2.914.301,43	982.487,17	0,00	3.056.557,74
7. sonstige Verbindlichkeiten	55.148.155,21	55.117.590,63	30.564,58	0,00	63.509.252,93
8. Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	656.315,40
9. Summe aller Verbindlichkeiten	321.146.954,20	124.953.752,82	83.694.863,46	112.498.337,92	343.330.970,82
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u. a.	72.403.272,23				76.134.516,09

Übersicht über Instandhaltungsrückstellungen

Objekt	Maßnahme	Betrag	Betrag
Schillerstr. 1a - KiTa/U3	Brandschutzmaßnahmen	3.721,19	
Tönisheider Str. 51 - KiTa/U3	Brandschutzmaßnahmen	2.804,26	6.525,45
Am Schwanefeld 19a - Grundschule Nordstadt	Instandsetzung Heizungsregelung	24.465,95	
Frohnstr. 16 - Grundschule	Sanierung Überdachung Verbindungsgang	20.000,00	
Frohnstr. 16 - Grundschule	Duscharmaturen	10.230,40	
Poststr. 117-119 - Gesamtschule	Sanierung Fluchtweg Gebäude 4	5.664,30	
Friedrich-Ebert-Str. 81 - Gymnasium	Sanierung Aula	611,27	
Friedrich-Ebert-Str. 81 - Gymnasium	Fassadenarbeiten	2.500,00	
Hans-Böckler-Str. 25 - Förderschule	Sanierung Zweileiter Netzwerk	23.357,85	
Hüserstr40 - Grundschule	Treppenanlage	32.240,61	
Wielandstr. 8-10 - Grundschule	Vorabmaßnahmen Brandschutz	87.614,95	206.685,33
An der Maikammer 46-54 - Turnhalle	Brandschutzmaßnahmen	43.498,36	
Frohnstr. 16 - Turnhalle Grundschule	Trockenlegung/Grundinstandsetzung Keller	10.000,00	
Hüserstr. 38 - Turnhalle Grundschule	Instandsetzung Fenster Nebenräume	15.000,00	
Waldschlösschen 37 - Sporthalle	Warmwasserbereitung mit Elektronachheizung	2.067,76	70.566,12
Vogteier Str. 28 - Jugendzentrum	Instandsetzung Dach	21.010,52	
Vogteier Str. 28 - Jugendzentrum	Fassadensanierungsarbeiten	87.000,00	108.010,52
	insgesamt	391.787,42	391.787,42

Teilrechnungen
nach Budgets
zum 31.12.2014

Budget	Deckungsbudget
--------	----------------

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	95.701.604,68	107.112.100,00	107.360.440,16	248.340,16
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.053.080,82	30.750.000,00	30.215.859,71	-534.140,29
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	166,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.357.108,92	2.052.100,00	2.150.400,99	98.300,99
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.340.523,92	5.029.000,00	5.164.007,71	135.007,71
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	123.452.484,34	144.943.200,00	144.890.708,57	-52.491,43
11	- Personalaufwendungen	5.849.356,39	3.564.028,60	6.332.618,64	2.768.590,04
12	- Versorgungsaufwendungen	3.558.284,86	3.162.000,00	5.253.338,18	2.091.338,18
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.665.910,65	15.709.970,00	15.405.568,07	-304.401,93
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,43	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	51.535.776,03	51.077.330,00	49.630.272,39	-1.447.057,61
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.904.469,79	1.688.383,59	3.164.945,41	1.476.561,82
17	= Ordentliche Aufwendungen	78.513.798,15	75.201.712,19	79.786.742,69	4.585.030,50
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	44.938.686,19	69.741.487,81	65.103.965,88	-4.637.521,93
19	+ Finanzerträge	4.592.176,77	4.531.920,00	4.915.264,52	383.344,52
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.013.221,84	10.087.300,00	8.616.044,66	-1.471.255,34
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-5.421.045,07	-5.555.380,00	-3.700.780,14	1.854.599,86
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	39.517.641,12	64.186.107,81	61.403.185,74	-2.782.922,07
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	39.517.641,12	64.186.107,81	61.403.185,74	-2.782.922,07
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	75.498,82	23.130,00	72.364,66	49.234,66
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	39.593.139,94	64.209.237,81	61.475.550,40	-2.733.687,41

Budget	Deckungsbudget
---------------	-----------------------

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2013	Planansatz 2014	2014	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	96.006.347,39	107.112.100,00	104.534.070,98	-2.578.029,02
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.871.625,02	28.410.000,00	27.880.061,81	-529.938,19
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19,00	0,00	146,00	146,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.281.064,56	2.052.100,00	2.284.825,88	232.725,88
7	+ Sonstige Einzahlungen	5.722.956,46	5.029.000,00	5.553.424,98	524.424,98
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlung	5.352.830,95	4.531.920,00	5.914.289,29	1.382.369,29
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	127.234.843,38	147.135.120,00	146.166.818,94	-968.301,06
10	– Personalauszahlungen	35.906.833,18	35.772.638,60	36.392.586,57	619.947,97
11	– Versorgungsauszahlungen	4.290.791,25	4.321.000,00	4.484.693,24	163.693,24
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.625.609,61	15.709.970,00	15.895.592,90	185.622,90
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	8.868.702,78	9.287.300,00	8.205.690,33	-1.081.609,67
14	– Transferauszahlungen	51.614.249,15	49.877.330,00	50.494.185,52	616.855,52
15	– Sonstige Auszahlungen	1.953.505,90	1.038.657,24	1.137.354,53	98.697,29
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	121.259.691,87	116.006.895,84	116.610.103,09	603.207,25
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	5.975.151,51	31.128.224,16	29.556.715,85	-1.571.508,31
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.968.898,67	2.070.000,00	2.335.797,90	265.797,90
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	105.272,15	105.272,15
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.968.898,67	2.070.000,00	2.441.070,05	371.070,05
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.517.860,56	4.163.721,28	2.247.721,12	-1.916.000,16
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.517.860,56	4.163.721,28	2.247.721,12	-1.916.000,16
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	451.038,11	-2.093.721,28	193.348,93	2.287.070,21
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	6.426.189,62	29.034.502,88	29.750.064,78	715.561,90

Budget	01 - Stabstelle Büro BM
--------	-------------------------

Leistungsbeschreibungen

Leistung Ratsverwaltung (1101)

Leistungsbeschreibung Vorbereitung, Durchführung und Nachbereitung der Sitzungen des Rates, des Hauptausschusses und der drei Bezirksausschüsse.

Zuständiger Ausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Sitzungen Rat	10	6	8
Sitzungen Hauptausschuss	8	6	5
Sitzungen Bezirksausschüsse	21	18	11

Leistung Integrationsrat (1106)

Leistungsbeschreibung 1. Förderung von Aktivitäten ausländischer Mitbürger

Zuständiger Ausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Sitzungen Integrationsrat	4	4	4

Budget	01 - Stabstelle Büro BM
---------------	--------------------------------

Leistung **Presse- und Öffentlichkeitsarbeit (1107)**

Leistungsbeschreibung

1. Pressearbeit
Herausgabe des Pressespiegels, Überwachung und Weitergabe des Informationsdienstes und Pflege des Kontaktes zur Presse.

2. Öffentlichkeitsarbeit
Die Öffentlichkeitsarbeit umfasst alle Tätigkeiten zum Aufbau und zur Pflege der Kommunikationsbeziehungen. Grundlage ist das herausgegebene Gestaltungshandbuch. Das laufende Zeitschriften- und Zeitungsarchiv wird geführt.

3. Ideen- und Beschwerdemanagement
Zentral über den Bürgermeister (Sprechstunden, Telefon, Schreiben, Gesprächstermine) oder das Büro des Bürgermeisters (Telefon, Schreiben) eingegangene Ideen, Hinweise, Beschwerden oder Bitten um Hilfe aus der Bevölkerung.

4. Hausinterner Informationsdienst
Redaktion und Herausgabe des internen Mitteilungsblattes und einer Mitarbeiterzeitung.

5. Internet „velbert.de“
Redaktion und Web-Pflege

Zuständiger Ausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014	
Pressespiegel - Auflagen	10	10	10	
Pressespiegel - Anzahl	240	240	240	
Pressemitteilungen - gesamt	511	500	510	
Pressemitteilungen - davon dezentral erstellt	247	250	260	
Pressegespräche - gesamt	79	75	68	
Pressegespräche - davon dezentral	33	35	36	
Broschüren	1	2	1	
Amtsblatt - Auflage	30	30	30	
Amtsblatt - Ausgaben	33	40	30	
Bekanntmachungen	230	120	190	
Beschwerden/Anregungen	203	250	265	
Mitteilungsblätter - Anzahl	22	20	34	
Mitteilungsblätter - Auflage	85	100	80	
Mitarbeiterzeitung - Anzahl	2	4	2	
Internet-Seiten	1.250	1.100	1.050	

Budget	01 - Stabstelle Büro BM
---------------	--------------------------------

Leistung **Städtepartnerschaften (1108)**

Leistungsbeschreibung 1. Städtepartnerschaft
 Bearbeitung grundsätzlicher Angelegenheiten der Städtepartnerschaften, Koordination und Kontaktaufnahme internationaler Begegnungen und Pflege des Partnerschaftskomitees.

Zuständiger Ausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Kontakte mit den Partnerstädten (fernmündlich, schriftlich, E-Mail)	500	250	650
Planung und Durchführung offizieller Besuche	10	2	3
Vorbereitung und Teilnahme an Partnerschaftskonferenzen	3	1	3
Bezuschussung stattfindender Kontakte der Erwachsenengruppen - Anzahl der Maßnahmen	8	5	6
Vermittlung neuer Kontakte auf Vereinsbasis	6	5	10
Vermittlung neuer Kontakte im Schulbereich	6	5	5
Sonstige Anfragen (Spenden, Praktikantenplätze, Historie, Umfragen, ...)	40	5	27

Leistung **Repräsentation (1110)**

Leistungsbeschreibung 1. Service für den Bürgermeister
 Unterstützung des Bürgermeisters bei der Planung, Steuerung, Kontrolle und Vertretung der Verwaltung, städt. Gesellschaften, Eigenbetriebe und Zweckverbände.
 2. Angelegenheiten des kommunalen Verfassungsrechts
 Grundsätzliche Bearbeitung von Angelegenheiten des kommunalen Verfassungsrechtes sowie Beratung der Gemeindeorgane und Organisationseinheiten in kommunalrechtlicher Hinsicht.
 3. Service für ehrenamtliches Management
 Unterstützung des Bürgermeisters bei der Wahrnehmung seiner Aufgaben.
 4. Ehrungen/Gratulationen
 Stellungnahmen für Bundesverdienstorden, Verleihung von städtischen Auszeichnungen.

Zuständiger Ausschuss

Budget	01 - Stabstelle Büro BM
---------------	--------------------------------

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Sitzungsdienst für den Verwaltungsvorstand - Anzahl der Sitzungen	41	41	0
Planung und Durchführung von Empfängen	12	10	9
Schriftliche Gratulationen Alters- und Ehejubiläen	1.624	1.500	1.600
Persönliche Gratulationen Altersjubiläen	320	200	330
Persönliche Gratulationen Ehejubiläen	89	100	350
Stellungnahmen für Bundesverdienstorden	3	2	3
Verleihung von städtischen Auszeichnungen	4	5	7

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.227,52	0,00	63.629,57	63.629,57
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.408,50	1.250,00	5.738,50	4.488,50
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.365,67	17.870,00	23.201,65	5.331,65
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	37.001,69	19.120,00	92.569,72	73.449,72
11	- Personalaufwendungen	763.900,00	944.190,00	944.190,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	906,50	4.566,11	1.270,02	-3.296,09
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.580,29	970,00	1.200,07	230,07
15	- Transferaufwendungen	3.806,60	7.720,00	4.450,00	-3.270,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.788,18	163.238,37	115.496,66	-47.741,71
17	= Ordentliche Aufwendungen	844.981,57	1.120.684,48	1.066.606,75	-54.077,73
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-807.979,88	-1.101.564,48	-974.037,03	127.527,45
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-807.979,88	-1.101.564,48	-974.037,03	127.527,45
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-807.979,88	-1.101.564,48	-974.037,03	127.527,45
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	130,00	140,00	140,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-807.849,88	-1.101.424,48	-973.897,03	127.527,45

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2013	Planansatz 2014	2014	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-704,36	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.344,00	1.250,00	5.856,00	4.606,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.785,67	17.870,00	23.201,65	5.331,65
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.425,31	19.120,00	29.057,65	9.937,65
10	– Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	906,50	4.566,11	1.270,02	-3.296,09
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	2.465,00	7.720,00	5.906,60	-1.813,40
15	– Sonstige Auszahlungen	79.265,88	167.725,80	129.926,24	-37.799,56
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	82.637,38	180.011,91	137.102,86	-42.909,05
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-65.212,07	-160.891,91	-108.045,21	52.846,70
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.592,72	433,89	433,89	0,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.592,72	433,89	433,89	0,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-1.592,72	-433,89	-433,89	0,00
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-66.804,79	-161.325,80	-108.479,10	52.846,70

Budget	01 - Stabstelle Büro BM
--------	-------------------------

Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ansatz 2013	fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
Summe der Auszahlungen	0	337,89	433,89	96,00
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	0	-337,89	-433,89	-96,00

Budget	14 - Stabstelle Rechnungsprüfung
---------------	---

Leistungsbeschreibungen

Leistung **Rechnungsprüfung (1105)**

Leistungsbeschreibung Die Stabsstelle Rechnungsprüfung ist für das Produkt „Revision“ verantwortlich.
Im Rahmen der Revision erfolgen Prüfungen, praxis- und kundenorientierte Beratungen sowie der Sitzungsdienst.

Zuständiger Ausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014	
Jahresabschlussprüfungen	2	2	2	
Kassenprüfungen	18	55	44	
Programmprüfungen	0	1	0	
Prüfung von Vergaben	148	200	144	
Prüfungen von Bauabrechnungen	118	160	49	
Betätigungsprüfungen	0	1	0	
Prüfungen im Auftrag von Rat, RP-Ausschuss, BM	0	1	2	
Prüfungen für Externe (außerhalb Konzern Velbert)	0	2	2	
Prüfungen im Rahmen der vom Rat allgemein übertragenen Aufgaben	0	4	7	
Erstellte Prüfberichte	0	9	6	
Erstellte Vorlagen für politische Gremien	0	15	17	
Erstellte Vorlagen für Verwaltungsvorstand und -konferenz	0	16	18	
Mitwirkung in Arbeitskreisen, Projektgruppen und Kommissionen	12	4	5	
Beratungen	133	300	117	

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.240,00	179.420,00	180.210,00	790,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	143.240,00	179.420,00	190.210,00	10.790,00
11	- Personalaufwendungen	523.350,00	537.720,00	537.720,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000,00	20.000,00	20.025,67	25,67
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.626,24	29.719,08	20.111,04	-9.608,04
17	= Ordentliche Aufwendungen	571.976,24	587.439,08	577.856,71	-9.582,37
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-428.736,24	-408.019,08	-387.646,71	20.372,37
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-428.736,24	-408.019,08	-387.646,71	20.372,37
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-428.736,24	-408.019,08	-387.646,71	20.372,37
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.330,00	13.100,00	13.580,00	480,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-416.406,24	-394.919,08	-374.066,71	20.852,37

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2013	Planansatz 2014	2014	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	148.769,08	179.420,00	180.210,00	790,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.769,08	179.420,00	190.210,00	10.790,00
10	– Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	88.000,00	25,67	-87.974,33
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	– Sonstige Auszahlungen	21.134,98	29.719,08	16.094,59	-13.624,49
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.134,98	117.719,08	16.120,26	-101.598,82
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	127.634,10	61.700,92	174.089,74	112.388,82
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	127.634,10	61.700,92	174.089,74	112.388,82

Budget	FB 1 - Zentrale Dienste
---------------	--------------------------------

Leistungsbeschreibungen

Leistung	Recht (1111)
Leistungsbeschreibung	<p>1. Interne Rechtsberatung Die interne Rechtsberatung umfasst die Klärung und Beantwortung von rechtlichen Fragestellungen in Form von mündlichen oder schriftlichen gutachterlichen Stellungnahmen.</p> <p>2. Prozessvertretung Die Rechtsabteilung ist i. d. R. für alle Prozesse in allen Rechtsgebieten (Zivilrecht einschl. Arbeitsrecht, Strafrecht, Verwaltungsrecht) und Instanzen zuständig; Prozessführung durch niedergelassene Rechtsanwälte in Zivilsachen ab Landgericht aufwärts wegen des Anwaltszwanges, hier obliegen der Rechtsabteilung aber die gesamten Vorbereitungsarbeiten (Informationsbeschaffung und rechtliche Vorklärung) sowie die Begleitung des gesamten gerichtlichen Verfahrens durch Rücksprachetermine mit dem beauftragten Rechtsanwalt, Aufbereitung des Sachstands und Begleitung in den mündlichen Verhandlungen.</p> <p>3. Versicherungen Die Versicherungssachbearbeitung umfasst die Sachverhaltsermittlung, die Korrespondenz mit Anspruchstellern, Anwälten pp., die Regulierung d. h. die haushaltsmäßige Zahlbarmachung, die Abrechnung mit der Versicherung einschl. der Korrespondenz während eines laufenden Versicherungsfalles, die Umlagemeldungen sowie generelle Deckungsschutzanfragen bei der Versicherung. Die Sachbearbeitung erstreckt sich auf folgende Gebiete:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Haftpflicht (für die Stadt, die TBV AöR und die Beteiligungen sowie die Haftpflichtangelegenheiten des Klinikums Niederberg); - Autokasko; - Autoinsassen; - Unfallversicherungsschutz für Ratsmitglieder und sachk. Bürger; - Sachschäden (Dienstunfallentschädigung); - Strafrechtsschutzversicherung; <p>4. Schiedsamtswesen; Auswahl und Betreuung (in Zusammenarbeit mit dem Amtsgericht) von 5 Schiedspersonen im gesamten Stadtgebiet, Wahlzeit: 5 Jahre, Wahl durch den Rat (Erstellung entsprechender Vorlagen), jährliche Abrechnung der Gebühren und Ordnungsgelder, Zahlung der pauschalen Sprechzimmervergütung, Erstattung der sächlichen Aufwendungen (Lehrgänge, Material)</p> <p>5. Laienrichter Durchführung der Wahl von Schöffen und ehrenamtlichen Verwaltungsrichtern (VG und OVG)</p> <p>6. Betreuung von Rechtsreferendaren und Praktikanten Ca. 2-3 Personen/Jahr für jeweils 3 Monate (Referendare) bzw. 6 Wochen (Praktikanten)</p> <p>7. Zentrales Vertragsmanagement Ein einheitliches Vertragsmanagementsystem ist bei der Stadtverwaltung Velbert aufgebaut und wird laufend aktualisiert.</p>
Zuständiger Ausschuss	Hauptausschuss

Budget	FB 1 - Zentrale Dienste
---------------	--------------------------------

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Interne Rechtsberatung - Gutachterliche Vermerke	213,00	150,00	177,00
Prozeßvertretung - Verfahren gesamt	71,00	80,00	77,00
Versicherungen - Fallzahlen gesamt	221,00	230,00	227,00
Versicherungen - davon Haftpflicht	170,00	180,00	170,00
Versicherungen - davon Autokasko	51,00	50,00	53,00
Versicherungen - davon Sachschäden	4,00	1,00	4,00

Leistung

Zentrale Dienste (1120)

Leistungsbeschreibung

1. Organisationsplanung
Ständige Anpassung an Veränderungsnotwendigkeiten, Bildung und Begleitung von Projekt- und Arbeitsgruppen, Fortführung NSM.
2. Organisationsberatung
3. Festlegung eines einheitlichen Handlungsrahmens
4. Fahrdienst
5. Postbearbeitung
Anlieferung, Abholung, Auszeichnung, Sortierung und Frankierung der Poststücke sowie Vereinnahmung der per Briefpost eingehenden Gebühren inkl. Abrechnung.
6. Herstellung und Weiterentwicklung von Druckerzeugnissen
7. Frauenförderung
8. Personalentwicklung
9. Personalwirtschaft einschließlich Ausbildung
10. Personalentwicklung einschließlich Fortbildung
11. Arbeitssicherheit
12. Abrechnung von Dienstreisen und Wegstreckenentschädigungen

Zuständiger Ausschuss

Hauptausschuss

Budget	FB 1 - Zentrale Dienste
---------------	--------------------------------

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Interkommunaler Erfahrungsaustausch - Projekte	4,00	3,00	2,00
Interkommunaler Erfahrungsaustausch - Umfragen	24,00	30,00	32,00
Stellenbewertungen - Einzelbewertungen	25,00	30,00	35,00
Stellenbewertung - Sitzungen der Bewertungskommission	2,00	2,00	4,00
Geschäftsanweisungen, Rundverfügungen, Dienstanweisungen	14,00	15,00	17,00
Frauenförderung Beratungen - Gesamt	270,00	300,00	284,00
Frauenförderung Veranstaltungen - Gesamt	21,00	25,00	20,00
Frauenförderung Einzelaktionen - Gesamt	2,00	3,00	4,00
Frauenförderung Pressemitteilungen - Gesamt	5,00	5,00	6,00
Frauenförderung Arbeitskreise - Gesamt	32,00	32,00	28,00
Frauenförderung Referate - Gesamt	2,00	4,00	5,00
Frauenförderung - regionale und überregionale Kontakte	25,00	25,00	21,00
Personalwirtschaft - Beamte	234,00	220,00	221,00
Personalwirtschaft - Beschäftigte	885,00	847,00	878,00
Personalwirtschaft - AnwärterInnen	10,00	8,00	9,00
Personalwirtschaft - Auszubildende / Praktikanten	22,00	21,00	27,00
Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen	508,00	500,00	500,00
Arbeitssicherheit - Arbeitsunfälle	11,00	20,00	21,00
Arbeitssicherheit - Stellungnahmen	37,00	30,00	48,00
Arbeitssicherheit - Beratungen	96,00	100,00	101,00
Dienstreiseanträge	960,00	500,00	1.100,00
Wegstreckenentschädigungen - Erstattungen in €	43.000,00	65.000,00	52.000,00

Leistung **Informationstechnik (1121)**

Leistungsbeschreibung 1. Informationstechnik

Zuständiger Ausschuss Hauptausschuss

Budget	FB 1 - Zentrale Dienste
---------------	--------------------------------

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Nutzung der zentralen Rechenanlage - Nutzer	660,00	623,37	0,00
Nutzung der zentralen Rechenanlage - Drucker	389,00	420,00	420,00
Nutzung der zentralen Rechenanlage - Anwendungen	195,00	185,00	185,00
PC-Arbeitsplätze (ohne Schulen)	724,00	705,00	710,00
Telefone - gesamt mit Schulen	1.000,00	1.024,00	1.020,00
Handys	210,00	202,00	202,00
Faxgeräte	78,00	98,00	98,00

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.347,21	40,00	1.230,13	1.190,13
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	83,80	83,80
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.602,77	0,00	1.855,19	1.855,19
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.467.201,51	1.573.500,00	1.477.498,49	-96.001,51
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	570.151,06	250.000,00	234.287,03	-15.712,97
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.040.302,55	1.823.540,00	1.714.954,64	-108.585,36
11	- Personalaufwendungen	2.897.770,05	2.802.840,00	2.799.480,00	-3.360,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	611.698,13	766.200,00	796.989,90	30.789,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	241.429,24	364.220,00	226.059,90	-138.160,10
15	- Transferaufwendungen	3.009,89	5.000,00	2.754,24	-2.245,76
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.611.333,31	1.581.390,82	1.408.634,73	-172.756,09
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.365.240,62	5.519.650,82	5.233.918,77	-285.732,05
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.324.938,07	-3.696.110,82	-3.518.964,13	177.146,69
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	58,83	0,00	50,81	50,81
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-58,83	0,00	-50,81	-50,81
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.324.996,90	-3.696.110,82	-3.519.014,94	177.095,88
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-3.324.996,90	-3.696.110,82	-3.519.014,94	177.095,88
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	46.740,00	47.890,00	49.590,00	1.700,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-3.278.256,90	-3.648.220,82	-3.469.424,94	178.795,88

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	83,80	83,80
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.602,77	0,00	1.855,19	1.855,19
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.508.856,47	1.373.500,00	1.479.780,27	106.280,27
7	+ Sonstige Einzahlungen	473.963,90	250.000,00	251.119,22	1.119,22
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.984.423,14	1.623.500,00	1.732.838,48	109.338,48
10	– Personalauszahlungen	43.167,06	47.000,00	44.083,82	-2.916,18
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	637.167,30	766.200,00	790.774,17	24.574,17
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	60,49	0,00	64,61	64,61
14	– Transferauszahlungen	2.780,37	5.000,00	2.754,24	-2.245,76
15	– Sonstige Auszahlungen	1.606.331,08	1.291.390,82	1.385.445,29	94.054,47
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.289.506,30	2.109.590,82	2.223.122,13	113.531,31
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-305.083,16	-486.090,82	-490.283,65	-4.192,83
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.358,09	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.400,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.758,09	0,00	0,00	0,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	40.921,77	397.000,00	25.567,15	-371.432,85
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.609,97	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	171.174,64	253.000,00	123.237,83	-129.762,17
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	215.706,38	650.000,00	148.804,98	-501.195,02
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-206.948,29	-650.000,00	-148.804,98	501.195,02
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-512.031,45	-1.136.090,82	-639.088,63	497.002,19

Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ansatz 2013 EUR	fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR	Ist-Ergebnis 2014 EUR	Vergleich Ansatz/Ist 2014 EUR
	1	2	3	4
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
Summe der Auszahlungen	210.000	650.000,00	148.804,98	-501.195,02
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-210.000	-650.000,00	-148.804,98	501.195,02

Budget	FB 2 - Finanzen
---------------	------------------------

Leistungsbeschreibungen

Leistung	Finanzmanagement und Rechnungswesen (1109)
Leistungsbeschreibung	<p>1. Zentrales städtisches Haushaltsmanagement Die Verwaltungsleistungen im Bereich des Haushaltsmanagements werden in erheblichem Maße von der Entwicklung der Kommunalfinanzen – in Abhängigkeit von der Bundes- und Landespolitik und der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung – sowie den örtlichen Finanzziele bestimmt.</p> <p>2. Steuerangelegenheiten und Grundabgaben Die vollumfängliche und gleichmäßige Erhebung der gemeindlichen Steuern und Abgaben einschließlich der für die Technischen Betriebe Velbert zu erhebenden Benutzungsgebühren, nebst der ggf. damit verbundenen Festsetzung von Nebenforderungen.</p> <p>3. Geschäftsbuchhaltung Zentrale transparente Buchhaltung und nachvollziehbare Aufzeichnung aller Geschäftsvorfälle sowie der Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Velbert nach dem System der doppelten Buchführung unter Beachtung der Grundsätze der ordnungsmäßigen Buchführung.</p> <p>4. Zahlungsabwicklung Annahme von Einzahlungen und Leistung von Auszahlungen sowie die Verwaltung der Finanzmittel. Erfassung und Dokumentation aller Zahlungs- und Buchungsvorgänge. Tägliche Abstimmung der Finanzmittelkonten mit den Bankkonten (Erstellung der Tagesabschlüsse).</p> <p>5. Liquiditätsplanung Liquiditätsplanung und Liquiditätssicherung unter Einbeziehung der im Finanzplan ausgewiesenen Einzahlungen und Auszahlungen durch Aufnahme zinsgünstiger kurzfristiger Kassenkredite oder Anlage vorübergehend nicht benötigter Finanzmittel als Tages- bzw. Festgelder und Führung des Cash-pools.</p> <p>6. Forderungsmanagement Überwachung der Fälligkeiten, Mahnung und Vollstreckung, Bereinigung des Forderungsbestandes um nicht mehr werthaltige Forderungen</p> <p>7. Verwahrgeless Aufbewahrung von Wertgegenständen (Bürgschaftsurkunden, Urkalkulationen, Kfz-Briefe, Sparurkunden u.ä.)</p> <p>8. Controlling Weiterentwicklung des Controlling-Verfahrens und des Berichtswesens, Weiterentwicklung der Kosten- und Leistungsrechnung in den Fachbereichen.</p> <p>9. Haushaltsplanaufstellung Begleitung des gesamten Aufstellungsverfahrens des Haushaltsplanes sowie des Haushaltssanierungsplans von der Mittelanmeldung und der Vor- und Nachbereitung der Budgetverhandlungen mit den Fachbereichen, Aufstellung des Haushaltsplanentwurfes, Beratung in den politischen Gremien bis zur Verabschiedung des Haushaltsplanes.</p>
Zuständiger Ausschuss	Finanzausschuss

Budget	FB 2 - Finanzen
---------------	------------------------

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Eigene Forderungen	29.344	25.000	26.621
Fremde Forderungen aus Amts-/Vollstreckungshilfeersuchen	3.402	3.500	3.425
Vollstreckungsaufträge	1.466	2.000	1.652
Forderungspfändungen	944	1.000	1.147
Insolvenzverfahren gesamt	61	100	56
Zwangsversteigerungs- und Zwangsverwaltungsverfahren	107	160	97
Zahl der Gewerbesteuerfälle nach Arbeitsvorgängen	15.480	18.000	0
Zahl der Vergnügungssteuerfälle nach Arbeitsvorgängen	325	332	0
Zahl der Hundesteuerfälle nach Arbeitsvorgängen	9.700	9.900	0
Zahl der Grundabgabenfälle nach Arbeitsvorgängen	171.990	88.750	0
Zahl der Zweitwohnungssteuerfälle	0	1.100	0
Abnahme Vermögensverzeichnis	191	200	305
Buchungen Geschäftsbuchhaltung	24.347	25.000	25.140
Buchungen Zahlungsverkehr	713.213	630.000	622.784

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.070,59	1.800,00	2.139,45	339,45
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	489.587,40	358.930,00	471.401,62	112.471,62
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	132.732,51	111.000,00	142.997,13	31.997,13
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	624.390,50	471.730,00	616.538,20	144.808,20
11	- Personalaufwendungen	2.011.780,00	2.046.460,00	2.046.460,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.634,72	0,00	1.900,58	1.900,58
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	1,60	1,60
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	84.289,14	84.065,54	92.757,39	8.691,85
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.097.703,86	2.130.525,54	2.141.119,57	10.594,03
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.473.313,36	-1.658.795,54	-1.524.581,37	134.214,17
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.473.313,36	-1.658.795,54	-1.524.581,37	134.214,17
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-1.473.313,36	-1.658.795,54	-1.524.581,37	134.214,17
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.840,00	24.070,00	22.500,00	-1.570,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-1.448.473,36	-1.634.725,54	-1.502.081,37	132.644,17

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.070,59	1.800,00	2.139,45	339,45
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	431.863,34	358.930,00	460.943,93	102.013,93
7	+ Sonstige Einzahlungen	119.728,76	111.000,00	126.215,17	15.215,17
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	553.662,69	471.730,00	589.298,55	117.568,55
10	– Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.634,72	0,00	226,22	226,22
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	– Sonstige Auszahlungen	68.910,01	69.665,54	83.341,44	13.675,90
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.544,73	69.665,54	83.567,66	13.902,12
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	483.117,96	402.064,46	505.730,89	103.666,43
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	76,86	76,86
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	76,86	76,86
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	0,00	-76,86	-76,86
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	483.117,96	402.064,46	505.654,03	103.589,57

Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ansatz 2013	fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
Summe der Auszahlungen	0	0,00	76,86	76,86
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	0	0,00	-76,86	-76,86

Budget	FB 3 - Stadtentwicklung
--------	-------------------------

Leistungsbeschreibungen

Leistung **Generelle Planung (5120)**

Leistungsbeschreibung

1. Fachbeiträge zu übergeordneten und kommunalen Entwicklungen und Planungen
Plankonzepte, Texte und Statistiken im Hinblick auf die Erfordernisse der Stadtplanung analysieren und evaluieren. Stellungnahmen zu Bauleitplänen anderer Gemeinden.
2. Verkehrsentwicklungsplanung
Wahrnehmung städtischer Interessen bei der Bedarfs- und Ausbauplanung für überörtliche Verkehrswege und den ÖPNV, sowie bei Linienbestimmungs- und Planfeststellungsverfahren.
3. Entwicklungs- und Rahmenpläne
Zur Vorbereitung von Planungsentscheidungen, zur Darstellung städtebaulicher Zusammenhänge und ihrer Visualisierung und Bewertung von Planalternativen werden Entwicklungs- und Rahmenpläne erstellt.
4. Flächennutzungsplan
Regelungen der Bodennutzung für das Stadtgebiet nach voraussehbaren Bedürfnissen der Gemeinde.
Aufstellung und Änderung des Flächennutzungsplanes zur Steuerung und Sicherung der städtebaulichen Entwicklung
5. Serviceleistungen für andere Planungs- und Verwaltungsträger sowie die Bürgerschaft
Mitwirkung bei den Aufgaben interner und externer Planungsträger sowie allgemeine Verwaltungsaufgaben.

Zuständiger Ausschuss Umwelt- und Planungsausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Änderungen Regionalplan	1	1	1
Stellungnahmen zu Vorhaben Dritter	27	30	27
FNP und Änderungen	3	3	1
Entwicklungspläne	2	2	2
Rahmenpläne	2	2	2

Leistung **Stadterneuerung (5120)**

Leistungsbeschreibung

1. Vorbereitung und Durchführung von Maßnahmen zur Behebung städtebaulicher Missstände im Stadtgebiet von Velbert, überwiegend unter Inanspruchnahme von Städtebaufördermitteln.
2. Beratung und Betreuung Dritter bei der Beantragung, Durchführung und Abrechnung von Stadterneuerungsmaßnahmen.

Zuständiger Ausschuss Umwelt- und Planungsausschuss

Budget	FB 3 - Stadtentwicklung
---------------	--------------------------------

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Stadterneuerungsgebiete	5	5	5

Leistung

Stadtplanung (5120)

Leistungsbeschreibung

1. Bebauungspläne und sonstige städtebauliche Satzungen und Verträge
Im Bereich Bebauungspläne werden Vorentwürfe und Entwürfe für die städtebauliche Entwicklung und Ordnung entwickelt. Im Bereich sonstiger städtebaulicher Satzungen und Verträge werden vorhabenbezogene Bebauungspläne mit den Vorhabenträgern abgestimmt, das öffentlich-rechtliche Verfahren gesichert und die notwendigen Verträge entwickelt.
2. Satzungen
Zur Abgrenzung und Entwicklung des im Zusammenhang bebauten Ortsteils, des Außenbereichs sowie der Ortsgestaltung werden Ortssatzungen aufgestellt.
3. Entwicklungs- und Rahmenpläne
Zur Vorbereitung von Planungsentscheidungen, zur Darstellung städtebaulicher Zusammenhänge und ihrer Visualisierung und Bewertung von Planalternativen werden Entwicklungs- und Rahmenpläne erstellt.
4. Städtebauliche und stadtgestalterische Projekte
Zur Durchführung von Maßnahmen, zur Bewertung von Standortentscheidungen oder zur Darstellung sektoraler Fragen werden projektbezogene Pläne, Stellungnahmen und Gutachten erstellt.
5. Einzelvorhaben
Mit Einzelvorhaben sind planungsrechtliche Stellungnahmen jeglicher Art gemeint. Sie betreffen auch Anträge und Anfragen zu den §§ 30, 31, 33, 34 und 35 BauGB in Verbindung mit § 36 BauGB.
6. Serviceleistungen für andere Planungs- und Verwaltungsträger sowie die Bürgerschaft
Mitwirkung bei den Aufgaben interner und externer Planungsträger sowie allgemeine Verwaltungsaufgaben und Ausschussservice.

Zuständiger Ausschuss

Umwelt- und Planungsausschuss

Budget	FB 3 - Stadtentwicklung
---------------	--------------------------------

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Bebauungspläne	0	20	20
Vorhaben- und Erschließungspläne	0	3	0
Rahmenpläne	0	2	3
Entwicklungspläne	0	2	2
städtebauliche und stadtgestalterische Projekte	0	8	7
planungsrechtliche Stellungnahmen Einzelvorhaben	0	500	468
Planfeststellungsverfahren für andere Planungsträger	0	1	3
Geschäftsführung des Umwelt- und Planungsausschusses	0	7	4

Leistung

Denkmalschutz (5206)

Leistungsbeschreibung

1. Denkmalschutz
Feststellung und Sicherung von wertvollem Kulturgut für künftige Generationen.
2. Denkmalpflege
Erhaltung von wertvollem Kulturgut für künftige Generationen.

Zuständiger Ausschuss

Umwelt- und Planungsausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Prüfung der Denkmaleigenschaft	2	2	2
Unterschutzstellungen/Entlassungen	0	2	1
Erlaubnisverfahren Denkmalpflege	31	40	29
Förderanträge Denkmalpflege	5	10	5

Budget	FB 3 - Stadtentwicklung
---------------	--------------------------------

Leistung **Bau- und Grundstücksordnung (5220)**

Leistungsbeschreibung

1. Baugenehmigungen
 Bearbeitung von Voranfragen und Bauanträgen für die Errichtung, Änderung, Nutzungsänderung und den Abbruch baulicher Anlagen einschließlich Bauüberwachung und Abnahmen, wiederkehrende Prüfungen, Abnahme fliegender Bauten, Brandschau, Wohnungsaufsicht, Stellungnahmen im Verfahren externer Behörden.

2. Bauordnungsrechtliche Maßnahmen
 Bearbeitung von Klagen in Bausachen, Fertigen von Ordnungsverfügungen und Zwangsgeldfestsetzungen, Ahndung von Ordnungswidrigkeiten.

3. Wohnungsaufsicht
 Maßnahmen zur Erhaltung und Pflege von Wohnraum. Bestands- und Besetzungskontrollen. Prüfung der Einhaltung von Belegungs- und Mietpreisbindungen und Ahndung von Verstößen.

Zuständiger Ausschuss Umwelt- und Planungsausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014	
erteilte Baugenehmigungen und Vorbescheide	524	500	546	
abgelehnte Baugenehmigungen und Vorbescheide	2	5	3	
zurückgezogene Baugenehmigungen und Vorbescheide	71	45	38	
zurückgewiesene Baugenehmigungen und Vorbescheide	36	40	38	
wiederkehrende Prüfungen	16	25	21	
Prüfungen und Stellungnahmen zu Konzessionen	43	35	37	
Prüfung von Teilungsanträgen	55	40	89	
Prüfungen und Stellungnahmen nach Bundes-Immissionsschutzgesetz	5	5	7	
Eintragungen Baulastenverzeichnis	100	100	107	
Löschungen Baulastenverzeichnis	38	40	15	
Ordnungsverfügungen Bau- und Wohnungsaufsicht	53	30	0	
Bußgeldbescheide Bau- und Wohnungsaufsicht	13	10	0	
Widerspruchs- und Klageverfahren Bau- und Wohnungsaufsicht	9	15	0	

Budget	FB 3 - Stadtentwicklung
---------------	--------------------------------

Leistung **Wohnbauförderung (5221)**

Leistungsbeschreibung 1. Kommunale Wohnungsbauförderung
 Förderung des Neubaus und des Erwerbs von Familienheimen und Eigentumswohnungen.
 2. Wohnungsbauzinsdarlehen (alt)
 Gewährung von Arbeitgeberzins- und städtische Zinsdarlehen.
 3. Wohnberechtigung
 Prüfung der Einkommensgrenze und des Jahreseinkommens und Ausstellung der Bescheinigung über die Wohnberechtigung.
 4. Wohnungsvermittlung
 Erfassung der Wohnungssuchenden sowie Hilfe bei der Anmietung einer Wohnung und bei Wohnungstauschen.

Zuständiger Ausschuss Umwelt- und Planungsausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Anträge auf Gewährung von Baudarlehen	36	260	38
Wohnungsaufsicht	0	10	15
Bescheide über Endtermine von geförderten Wohnungen	37	50	28
Bestands- und Besetzungskontrollen	406	450	405
Mietpreisüberwachung	2	10	3
Ausnahmen nach dem Wohnungsbindungsgesetz	26	40	22
Widerspruchsverfahren Wohnungsaufsicht	0	2	0
Rückzahlungsphasen städt. Zinsdarlehen	105	120	89
Rückzahlungsphasen Arbeitgeberzinsdarlehen	21	21	18
Erteilte Wohnberechtigungsscheine im 1. Förderungsweg	368	550	386
Erteilte Wohnberechtigungsscheine im 2. Förderungsweg	19	20	5
Ablehnungen Wohnberechtigungsscheine	21	20	14
wohnungsbezogene Wohnberechtigungsscheine	66	80	33
Bescheinigungen zur Begrenzung der Verzinsung	57	35	58
Wohnungsvergaben	121	120	126
Erfassung der Wohnungssuchenden	185	200	181

Budget	FB 3 - Stadtentwicklung
---------------	--------------------------------

Leistung **Umweltschutz (5620)**

Leistungsbeschreibung Natur- und Artenschutz, Umweltinformation und Öffentlichkeitsarbeit:
 1. Erstellung und Koordinierung der Umsetzung der Lärmaktionsplanung
 2. Fachbeiträge Klimaschutz
 Informationen, Artikel, Aufsätze, Gutachten und wissenschaftliche Berichte im Hinblick auf den örtlichen und lokalen Klimaschutz erarbeiten, analysieren und bewerten.
 3. Kommunaler Klimaschutz
 Das kommunale Energiesparkonzept in den verschiedenen Facetten weiter bearbeiten und zur Geltung bringen.
 4. Öffentlichkeitsarbeit Klimaschutz
 Öffentlichkeitsarbeit zum Thema Klimaschutz gegenüber Verwaltung, Politik und allgemeiner Öffentlichkeit.
 5. Weiterbildung Klimaschutz
 Ausarbeiten von Unterlagen zur Durchführung von Seminaren, Unterrichtseinheiten und Arbeitsgruppen.
 6. Koordinierung der Anfragen zur Errichtung von Mobilfunkmasten

Zuständiger Ausschuss Umwelt- und Planungsausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014	
Beauftragung / Betreuung Klimaschutzkonzept	0	1	0	

Leistung **Wirtschaftsförderung (5701)**

Leistungsbeschreibung 1. Standortentwicklung und -vermarktung
 Standortentwicklungen (komplexe Projekte) durch Koordination, Steuerung und Abwicklung vielfältiger Aufgaben und Planungen etc.; An- und Verkauf von Gewerbe- als auch Wohnbauland, Vermittlung von städtischen und privaten Gewerbeflächen zur Sicherung und Entwicklung ortsansässiger Unternehmen und Akquisition von Neuansiedlungen. Beratung und Begleitung von Unternehmen und Investoren zu Standortfragen, Verfahren, Genehmigungen (Lotsenfunktion) etc..
 2. Unternehmensförderung und Standortmarketing

Zuständiger Ausschuss Ausschuss für Wirtschaftsförderung, Umwelt- und Planungsausschuss

Budget	FB 3 - Stadtentwicklung
---------------	--------------------------------

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Ankauf Bauflächen/Objekte - Wohnen	0	0	0
Ankauf Bauflächen/Objekte - Gewerbe	1	1	0
Verkauf Bauflächen/Objekte - Wohnen	7	6	4
Verkauf Bauflächen/Objekte - Gewerbe	2	1	1
Unternehmen, die individuell informiert, beraten oder betreut (auch Vermittlung) wurden	228	220	77
Veranstaltungen für Unternehmen	6	5	6
Teilnehmer bei Veranstaltungen für Unternehmen	449	500	624
Existenzgründer, die individuell informiert, beraten oder betreut wurden (Beratung < 30 Minuten)	327	300	338
Existenzgründer, die individuell informiert, beraten oder betreut wurden (Beratung > 30 Minuten)	48	50	70
Eigene Veranstaltungen für Existenzgründer	6	7	6
Teilnehmer bei Veranstaltungen für Existenzgründer	127	200	132
Betreute Messen, Ausstellungen, etc.	5	4	4
Eigene angefertigte Pressemitteilungen	56	40	38

Leistung **Parkhäuser (5724)**

Leistungsbeschreibung 1. Parkhäuser

Zuständiger Ausschuss Umwelt- und Planungsausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	658.702,65	3.802.210,00	3.832.279,99	30.069,99
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.156.353,75	685.000,00	684.089,86	-910,14
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.122,66	17.500,00	23.273,63	5.773,63
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.940,65	88.700,00	67.649,62	-21.050,38
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	511.408,90	11.000,00	606.015,80	595.015,80
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.393.528,61	4.604.410,00	5.213.308,90	608.898,90
11	- Personalaufwendungen	2.677.880,00	2.762.050,00	2.762.050,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	363.803,29	239.760,00	290.001,81	50.241,81
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.318,97	3.070,00	2.658,64	-411,36
15	- Transferaufwendungen	733.570,22	3.606.950,00	3.788.720,59	181.770,59
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	585.939,03	849.914,79	735.840,37	-114.074,42
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.364.511,51	7.461.744,79	7.579.271,41	117.526,62
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.970.982,90	-2.857.334,79	-2.365.962,51	491.372,28
19	+ Finanzerträge	2.222,13	1.880,00	1.841,17	-38,83
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	38,50	0,00	54.900,98	54.900,98
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.183,63	1.880,00	-53.059,81	-54.939,81
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.968.799,27	-2.855.454,79	-2.419.022,32	436.432,47
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-1.968.799,27	-2.855.454,79	-2.419.022,32	436.432,47
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-1.968.799,27	-2.855.454,79	-2.419.022,32	436.432,47

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2013	Planansatz 2014	2014	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.702.646,64	3.802.210,00	3.667.685,29	-134.524,71
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.159.009,14	685.000,00	726.738,43	41.738,43
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	185.733,26	17.500,00	19.417,41	1.917,41
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	96.218,81	88.700,00	67.649,62	-21.050,38
7	+ Sonstige Einzahlungen	19.868,36	11.000,00	25.264,50	14.264,50
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.354,73	1.880,00	1.846,78	-33,22
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.165.830,94	4.606.290,00	4.508.602,03	-97.687,97
10	– Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	206.849,31	239.760,00	935.020,65	695.260,65
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	38,50	0,00	8.100,98	8.100,98
14	– Transferauszahlungen	2.557.147,77	3.606.950,00	1.613.198,05	-1.993.751,95
15	– Sonstige Auszahlungen	621.315,23	840.735,67	272.308,93	-568.426,74
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.385.350,81	4.687.445,67	2.828.628,61	-1.858.817,06
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	780.480,13	-81.155,67	1.679.973,42	1.761.129,09
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.136.063,39	671.500,00	649.469,73	-22.030,27
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.136.063,39	671.500,00	649.469,73	-22.030,27
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.278,80	2.630.400,00	0,00	-2.630.400,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.230,50	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	357,83	4.000,00	0,00	-4.000,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	17.867,13	2.634.400,00	0,00	-2.634.400,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	4.118.196,26	-1.962.900,00	649.469,73	2.612.369,73
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	4.898.676,39	-2.044.055,67	2.329.443,15	4.373.498,82

Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ansatz 2013 EUR 1	fortgeschriebener Ansatz 2014 EUR 2	Ist-Ergebnis 2014 EUR 3	Vergleich Ansatz/Ist 2014 EUR 4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
133001 Erwerb unbebauter Grundstücke				
Erwerb unbebaute Grundstücke	645.000	2.630.400,00	0,00	-2.630.400,00
= Saldo	-645.000	-2.630.400,00	0,00	2.630.400,00
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
Summe der Auszahlungen	4.000	4.000,00	0,00	-4.000,00
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-4.000	-4.000,00	0,00	4.000,00

Budget	FB 4 - Bürgerdienste
---------------	-----------------------------

Leistungsbeschreibungen

Leistung

Rettungsdienst (1217)

Leistungsbeschreibung

1. Notfallrettung (Produkt 1217)

Notfallrettung ist die medizinische Versorgung von Notfallpatienten am Notfallort durch hierfür besonders qualifiziertes Personal und ggfs. ihre Beförderung unter fachgerechter Betreuung mit hierfür besonders ausgestatteten Rettungsmitteln in eine für die weitere medizinische Versorgung geeignete Behandlungseinrichtung.

2. Krankentransport (Produkt 1217)

Aufgabe des Krankentransportes ist es, Kranken und Verletzten oder sonstigen hilfsbedürftigen Personen, die keine Notfallpatienten sind, fachgerechte Hilfe zu leisten und sie unter Betreuung mit Krankenkraftwagen zu befördern.

Zuständiger Ausschuss

Hauptausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014	
Aus- und Fortbildungsmaßnahmen Rettungsdienst	94	94	90	
Notfalleinsätze Rettungsdienst	5.045	4.600	4.580	
Krankentransporte	6.303	6.200	6.802	

Budget	FB 4 - Bürgerdienste
---------------	-----------------------------

Leistung **Ordnung und Verkehr (1221)**

Leistungsbeschreibung Dem Ordnungsamt obliegen u.a. folgende Aufgaben, für die die entsprechenden Kennzahlen gebildet wurden:

1. Überwachung des ruhenden Verkehrs
Die Überwachung des ruhenden Verkehrs umfasst die Durchführung von Verkehrskontrollen mit Abziehen von Fahrzeugen im gesamten Stadtgebiet, Ahndung von Verstößen gegen die StVO, Verfahrensführung in Form von Verwarnungs- und Bußgeldern.
2. Allgemeine Gefahrenabwehr
Die allgemeine Gefahrenabwehr umfasst die Ermittlung und die Beseitigung von Gefahrentatbeständen sowie die Erledigung von Aufgaben für andere Behörden.
3. Gesundheitsschutz
Der Gesundheitsschutz umfasst:
 - Ratten- und Seuchenbekämpfung
 - Beseitigung von Verschmutzungen
 - Bestattung Verstorbener
 - Durchführung des PsychKG / Hilfen für psychisch Kranke / Suchtkranke
4. Gewerbeangelegenheiten
Die Gewerbeangelegenheiten umfassen Gewerbean-, -ab- und -ummeldungen, Konzessionierung gaststättenrechtlicher Betriebe und die Überwachung der Beachtung und Einhaltung aller mit der Gewerbeausübung in Zusammenhang stehenden Nebenbestimmungen.
5. Märkte und Veranstaltungen
Die Begleitung der Durchführung von Wochenmärkten, sowie die Festsetzung und Kontrolle von Jahr-, Spezialmärkten, Volksfesten und Messen gehören zu dieser Leistung.
6. Verkehrsregelung und -lenkung
Die Verkehrsregelung und -lenkung umfasst die beständigen Verkehrsregelungen, die Baustellenregelungen, sowie die Regelungen aus besonderen Anlässen.
7. Verkehrs- und straßenrechtliche Sonderregelungen
Hier erfolgt die Erteilung von Sondernutzungs- und Ausnahmegenehmigungen.

Zuständiger Ausschuss Hauptausschuss

Budget	FB 4 - Bürgerdienste
---------------	-----------------------------

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
gebührenpflichtige Verwarnungen insgesamt ruhender Verkehr	37.871	40.000	37.226
Verwarnungsgeldverfahren ruhender Verkehr	31.260	35.000	30.784
Bußgeldverfahren ruhender Verkehr	6.283	5.000	6.442
Erzwingungshaftverfahren ruhender Verkehr	461	400	665
Einsprüche ruhender Verkehr	144	100	155
Kostenentscheidungen gem. § 25a StVG	328	300	224
Erlaubnisse allgemeine Gefahrenabwehr	208	200	202
Ermittlungen allgemeine Gefahrenabwehr	1.854	1.400	1.473
Ordnungsverfügungen allgemeine Gefahrenabwehr	35	40	24
Ersatzvornahmen allgemeine Gefahrenabwehr	48	60	0
Ordnungswidrigkeitsverfahren allgemeine Gefahrenabwehr	551	500	517
Ermittlungen Gesundheitsschutz	517	700	679
Ordnungsverfügungen Gesundheitsschutz	10	50	54
Maßnahmen nach dem PsychKG	243	220	348
Bestattung Verstorbener	43	50	51
Erlaubnisse Gewerbeangelegenheiten	272	310	239
Ermittlungen Gewerbeangelegenheiten	356	360	235
Ordnungsverfügungen Gewerbeangelegenheiten	5	30	15
Ordnungswidrigkeitsverfahren Gewerbeangelegenheiten	40	50	42
Gewerbemeldeverfahren	1.879	1.900	1.797
Gewerbemeldeauskünfte	1.501	1.500	1.197
Märkte / Volksfeste	36	40	31
Beständige Verkehrsregelungen	274	220	234
Nicht beständige Verkehrsregelungen	987	1.000	1.461
davon Baustellenregelungen	784	700	1.248
Ausnahmegenehmigungen und Erlaubnisse	1.232	1.000	1.030
Sondernutzungserlaubnisse	607	500	559
Parkerleichterungen für Behinderte	124	130	142

Budget	FB 4 - Bürgerdienste
---------------	-----------------------------

Leistung

Bürgerdienste (1222)

Leistungsbeschreibung

Das Bürgeramt erbringt u.a. folgende Leistungen, zu denen entsprechende Kennzahlen gebildet wurden:

1. Bürgerservice

In diesen Bereich fallen Information und Beratung in nahezu allen für den Bürger wichtigen Verwaltungsangelegenheiten und in anderen für die Allgemeinheit wichtigen Fragen.

2. Melderegister

Führung und Fortschreibung des amtlichen Melderegisters.

3. Ausweisdokumente

Ausstellung und Verlängerung von Ausweisdokumenten (Bundespersonalausweis, Reisepass, vorläufiger Personalausweis, vorläufiger Reisepass, Kinderausweis)

4. Weitere Dienstleistungen der Service-Büros

Die Service-Büros erbringen zahlreiche weitere Dienstleistungen (z.B. Entgegennahme und Weiterleitung von Vorgängen für andere Behörden oder Stellen), von denen im Folgenden die wichtigsten genannt werden:

5. Personenstandsangelegenheiten

In diesem Bereich werden im Wesentlichen die in den Leistungsdaten genannten Dokumente fortgeschrieben und gepflegt:

Zuständiger Ausschuss

Hauptausschuss

Budget	FB 4 - Bürgerdienste
---------------	-----------------------------

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Informationen, Auskünfte Bürgerservice	20.000	20.000	20.000
Beratungen Bürgerservice	11.000	10.000	10.000
Melderegister Anmeldungen	3.530	3.000	3.650
Melderegister Abmeldungen	3.350	3.000	3.250
Melderegister Ummeldungen	5.600	5.400	5.450
Melderegister Auskunftssperren	300	350	350
Melderegisterauskünfte	30.000	26.000	26.000
Örtliche Ermittlungen Melderegister	350	350	350
Melde- und Aufenthaltsbescheinigungen	3.300	3.000	3.200
Führungszeugnisse	3.300	3.200	3.600
Bundespersonalausweise	6.500	10.000	6.450
Reisepässe	2.000	3.000	2.520
vorläufige Personalausweise	800	800	760
Kinderreisepässe	1.350	750	810
Fischereischeine	200	300	200
amtliche Beglaubigungen	1.700	1.000	2.260
Fundsachen	300	300	300
Verlängerung von Schwerbehindertenausweisen (Servicebüros)	850	800	850
Ausstellung von Wahlscheinen (Servicebüros)	5.000	10.000	0
Verkauf / Ausgabe für TBV (Servicebüros)	22.000	16.000	16.000
Beratung für TBV (Servicebüros)	3.500	2.800	3.000
Verkauf für VGV Servicebüros)	9.000	7.500	8.500
Beratung für VGV (Servicebüros)	6.000	5.000	6.000
Geburten in Velbert	1.100	1.000	1.350
Fortschreibung des Geburtenbuches	2.000	2.000	2.000
Erteilen von Geburtsurkunden	8.000	8.000	8.000
Erteilen von Auskünften aus dem Geburtenbuch	1.500	1.500	1.500
Führen der Testamentskartei	700	700	0
Anerkennung Vaterschaften	120	120	120
Aufgebotsverfahren	380	410	390
Eheschließungen	370	370	320
Fortschreibung des Heiratsbuchs	2.000	2.200	2.200
Erteilen von Heiratsurkunden	2.200	2.200	2.200
Erteilen von Auskünften aus dem Heiratsbuch	2.500	2.500	2.500
Pflege der Familienbücher als Heiratseintrag	30.000	30.000	30.000
Beurkundung der in Velbert eingetretenen Sterbefälle und Totgeburten	1.100	1.100	1.100

Budget	FB 4 - Bürgerdienste
---------------	-----------------------------

Erteilung von Sterbeurkunden	11.400	11.400	11.400
Erteilen von Sterbeauskünften	750	750	750
Beratung in Angelegenheiten der gesetzlichen Rentenversicherung	17.200	17.000	15.000
Anträge auf Leistungen der Rentenversicherung	1.200	1.100	1.100
Anträge auf Kontenklärung	1.200	1.100	1.100
Anträge auf Anerkennung von Kindererziehungszeiten	350	350	350
Anträge auf Rentenauskunft	1.900	1.900	1.900

Leistung

Brandschutz (1223)

Leistungsbeschreibung

Die Abteilung Feuerwehr und Rettungsdienst nimmt u.a. folgende Aufgaben wahr, für die entsprechende Kennzahlen gebildet wurden:

1. Vorbeugender Brandschutz (Produkt 1223)

Die Gefahrenvorbeugung umfasst Stellungnahmen, Mitwirkungen und Beratungen aus brandschutztechnischer Sicht, Brandsicherheitsschauen in brandgefährdeten Objekten sowie die Brandschutzerziehung von Kindern und Jugendlichen und -aufklärung von Erwachsenen. Darüber hinaus werden auch Brandschutzunterweisungen in Velberter Einrichtungen und Betrieben durchgeführt. Ferner wird die Aufgabe des Brandschutzbeauftragten für alle Objekte der Stadtverwaltung Velbert wahrgenommen.

2. Feuerschutz (Produkt 1223)

Menschen und Tiere aus Brandgefahren retten, Brände löschen, Sachwerte erhalten und die Umwelt schützen. Die Brandbekämpfung erfordert die Beschickung von Einsatzstellen aufgrund des vorliegenden Meldebildes bzw. konkreter Nachforderungen mit nächststehenden, geeigneten Einsatzmitteln in 90 % der Fälle innerhalb der Hilfsfrist von 8-10 Minuten.

3. Technische Hilfeleistungen (Produkt 1223)

Die Rettung von Menschen und Tieren aus Notlagen, der Schutz der Umwelt sowie die Beseitigung von Gefahren, die durch Unglücksfälle, Explosionen oder Naturereignisse hervorgerufen worden sind. Darüber hinaus werden auch allgemeine Störungen der öffentlichen Sicherheit und Ordnung beseitigt. Dazu ist eine Vorhaltung von entsprechenden Fahrzeugen, Geräten und Personal für die schnelle und wirksame Durchführung der Technischen Hilfeleistung notwendig.

Zuständiger Ausschuss

Hauptausschuss

Budget	FB 4 - Bürgerdienste
---------------	-----------------------------

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Aus- und Fortbildungsmaßnahmen Feuerschutz	64	267	282
Stellungnahmen und Mitwirkung bei Baumaßnahmen	261	240	226
Brandsicherheitsschauen	491	300	207
Brandschutzunterweisungen	195	6	4
Brandsicherheitswachen	49	50	40
Brandschutzerziehung/Brandschutzaufklärung	32	30	53
Brandeinsätze	269	260	331
Technische Hilfeleistungen	621	700	742

Leistung

Katastrophenschutz (1224)

Leistungsbeschreibung

1. Gefahrenabwehrmaßnahmen im Zivil- und Katastrophenschutz (Produkt 1224)
 Die Zuständigkeit bei Großschadenslagen liegt gem. § 29 FSHG beim Kreis Mettmann. Dieser bedient sich der örtlichen Gefahrenabwehr. Bund und Land haben Ausrüstungen für den Zivil- und Katastrophenschutz u.a. auf die Feuerwehren verteilt. Diese Ausrüstung ist laufend zu unterhalten.

Zuständiger Ausschuss

Hauptausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0

Leistung

Soziale Einrichtungen für Wohnungslose, Aussiedler und Asylbewerber (3123)

Leistungsbeschreibung

1. Hilfen für Wohnungslose und von Wohnungslosigkeit bedrohte Personen
2. Unterbringung von Wohnungslosen, Aussiedlern und Asylbewerbern
3. Betrieb und Unterhaltung der Übergangsheime

Zuständiger Ausschuss

Sozialausschuss

Budget	FB 4 - Bürgerdienste
---------------	-----------------------------

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Übergangsheime Asylbewerber	9	5	9
Sollbelegung Übergangsheime	252	260	302
Unterkünfte Wohnungslose	2	3	2
Untergebrachte Personen, Wohnungslose	26	25	270
Räumungsklagen	135	210	111
terminierte Zwangsräumungen	65	110	66

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.193,44	161.250,00	113.611,96	-47.638,04
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.750.545,83	4.678.500,00	4.704.111,98	25.611,98
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.908,83	13.100,00	10.129,16	-2.970,84
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	528.739,35	536.690,00	633.569,85	96.879,85
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	922.426,19	654.500,00	800.560,59	146.060,59
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	6.270,78	6.270,78
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.318.813,64	6.044.040,00	6.268.254,32	224.214,32
11	- Personalaufwendungen	7.897.775,06	8.299.720,00	8.301.943,26	2.223,26
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.643.553,10	1.690.784,80	1.710.035,47	19.250,67
14	- Bilanzielle Abschreibungen	587.872,23	845.260,00	590.400,54	-254.859,46
15	- Transferaufwendungen	112.830,00	110.000,00	173.700,00	63.700,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	327.272,31	389.156,08	307.831,84	-81.324,24
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.569.302,70	11.334.920,88	11.083.911,11	-251.009,77
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.250.489,06	-5.290.880,88	-4.815.656,79	475.224,09
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-5,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.250.494,06	-5.290.880,88	-4.815.656,79	475.224,09
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-4.250.494,06	-5.290.880,88	-4.815.656,79	475.224,09
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	105.740,00	108.330,00	108.310,00	-20,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-4.356.234,06	-5.399.210,88	-4.923.966,79	475.244,09

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2013	Planansatz 2014	2014	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.633.270,23	4.678.500,00	4.689.069,53	10.569,53
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.685,34	13.100,00	10.070,60	-3.029,40
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	391.904,66	536.690,00	598.623,49	61.933,49
7	+ Sonstige Einzahlungen	726.246,45	650.000,00	755.989,59	105.989,59
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.761.106,68	5.879.790,00	6.053.753,21	173.963,21
10	– Personalauszahlungen	8.126,52	5.000,00	6.914,48	1.914,48
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.573.223,18	1.690.784,80	1.826.579,95	135.795,15
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	5,00	5,00
14	– Transferauszahlungen	112.830,00	110.000,00	173.700,00	63.700,00
15	– Sonstige Auszahlungen	254.938,29	302.656,08	221.856,01	-80.800,07
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.949.117,99	2.108.440,88	2.229.055,44	120.614,56
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	3.811.988,69	3.771.349,12	3.824.697,77	53.348,65
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	126.425,09	130.000,00	160.185,12	30.185,12
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.700,00	4.500,00	26.128,00	21.628,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	137.125,09	134.500,00	186.313,12	51.813,12
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	18.524,38	0,00	3.593,00	3.593,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.184,02	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.325.641,06	2.836.074,69	691.773,52	-2.144.301,17
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.354.349,46	2.836.074,69	695.366,52	-2.140.708,17
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-1.217.224,37	-2.701.574,69	-509.053,40	2.192.521,29
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	2.594.764,32	1.069.774,43	3.315.644,37	2.245.869,94

Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ansatz 2013	fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
124004 Beschaffung HLF				
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	260.000	272.199,85	0,00	-272.199,85
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	0,00	299.805,61	299.805,61
= Saldo	-260.000	-272.199,85	-299.805,61	-27.605,76
124005 Beschaffung 2 LF				
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	280.000	500.000,00	0,00	-500.000,00
= Saldo	-280.000	-500.000,00	0,00	500.000,00
124006 Beschaffung WLF				
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	130.000,00	129.928,83	-71,17
= Saldo	0	-130.000,00	-129.928,83	71,17
124010 Erneuerung Technik / Umbau EZ				
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	150.000,00	0,00	-150.000,00
= Saldo	0	-150.000,00	0,00	150.000,00
134001 Beschaffung KTW				
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	160.000	49.216,41	0,00	-49.216,41
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	0,00	0,00	0,00
= Saldo	-160.000	-49.216,41	0,00	49.216,41
134004 Beschaffung AB A/S				
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	100.000	100.000,00	0,00	-100.000,00
= Saldo	-100.000	-100.000,00	0,00	100.000,00
134005 Beschaffung DLK				
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	200.000	600.000,00	0,00	-600.000,00
= Saldo	-200.000	-600.000,00	0,00	600.000,00

Budget	FB 4 - Bürgerdienste				
---------------	-----------------------------	--	--	--	--

134006 Beschaffung SW 2000					
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	100.000	100.000,00	0,00	-100.000,00	
= Saldo	-100.000	-100.000,00	0,00	100.000,00	
144001 Beschaffung RTW					
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	180.000,00	53.400,00	-126.600,00	
= Saldo	0	-180.000,00	-53.400,00	126.600,00	
144002 Beschaffung KTW					
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	140.000,00	49.299,96	-90.700,04	
= Saldo	0	-140.000,00	-49.299,96	90.700,04	
144003 Beschaffung VW-Bus Multivan					
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	28.000,00	0,00	-28.000,00	
= Saldo	0	-28.000,00	0,00	28.000,00	
144004 Beschaffung Kommandowagen					
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	60.000,00	0,00	-60.000,00	
= Saldo	0	-60.000,00	0,00	60.000,00	
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €					
Summe der Auszahlungen	203.000	480.158,43	123.635,08	-356.523,35	
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-203.000	-480.158,43	-123.635,08	356.523,35	

Budget	FB 5 - Jugend, Familie und Soziales
---------------	--

Leistungsbeschreibungen

Leistung **Grundversorgung nach SGB XII (3120)**

Leistungsbeschreibung 1. Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung
 2. Hilfe zur Gesundheit
 3. Eingliederungshilfe für behinderte Menschen
 4. Hilfe zur Pflege
 5. Hilfe zur Überwindung besonderer sozialer Schwierigkeiten
 6. Hilfe in anderen Lebenslagen

Zuständiger Ausschuss Sozialausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014	
Hilfe zur Pflege, Fälle	172	150	140	
Ausgestellte Berechtigungsnachweise für den Beförderungsdienst	71	70	70	
Hilfen für Blinde und Gehörlose	18	15	14	
Schwerbehindertenfürsorge, Anzahl der bearbeiteten Fälle	130	150	169	
laufende Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Anzahl Fälle SGB XII	1.252	1.200	1.150	
laufende Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Anzahl Personen SGB XII	1.643	1.550	1.500	
Empfänger laufender und einmaliger Leistungen innerhalb von Einrichtungen	1	1	1	
Kostenersatz-/Kostenerstattungsfälle (Restfälle BSHG und Neufälle SGB XII)	350	600	400	

Leistung **Hilfen für Asylbewerber (3121)**

Leistungsbeschreibung Gewährung von finanziellen Leistungen für Asylbewerber und Duldungsinhaber

Zuständiger Ausschuss Sozialausschuss

Budget	FB 5 - Jugend, Familie und Soziales
---------------	--

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Asylbewerber und Geduldete - Anzahl der Fälle	156	175	185
Asylbewerber und Geduldete - Anzahl der Personen	293	350	402

Leistung **Soziale Einrichtungen für Wohnungslose, Aussiedler und Asylbewerber (3123)**

- Leistungsbeschreibung** 1. Hilfen für Wohnungslose und von Wohnungslosigkeit bedrohte Personen
 2. Unterbringung von Wohnungslosen, Aussiedlern und Asylbewerbern
 3. Betrieb und Unterhaltung der Übergangsheime

Zuständiger Ausschuss Sozialausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Übergangsheime Asylbewerber	9	5	9
Sollbelegung Übergangsheime	252	260	302
Unterkünfte Wohnungslose	2	3	2
Untergebrachte Personen, Wohnungslose	26	25	270
Räumungsklagen	135	210	111
terminierte Zwangsräumungen	65	110	66

Leistung **Leistungen nach Bundesversorgungsgesetz (3124)**

- Leistungsbeschreibung** 1. Beratung und Unterstützung von anerkannten schwerbehinderten Arbeitnehmern (z. B. Durchführung von Kündigungsschutzverhandlungen)
 2. Leistungen nach dem Unterhaltssicherungsgesetz

Zuständiger Ausschuss Sozialausschuss

Budget	FB 5 - Jugend, Familie und Soziales
---------------	--

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Anträge nach dem Unterhaltssicherungsgesetz	13	10	16

Leistung **Förd. von Trägern der Wohlfahrtspflege (3125)**

Leistungsbeschreibung Zuschüsse an die Schuldnerberatung und verschiedene Verbände, Bund der Vertriebenen, Bund der Hirnbeschädigten, VdK, DRK u. Kreuzbund

Zuständiger Ausschuss Sozialausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Zuschüsse an Verbände und Vereine	6	20	20

Leistung **Unterhaltsvorschussleistungen (3126)**

Leistungsbeschreibung Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) für Kinder bis zu 12 Jahren

Zuständiger Ausschuss Sozialausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz - laufende Fälle	805	650	630
Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz - Kostenersatz-/Kostenerstattungsfälle	2.104	1.700	1.700

Budget	FB 5 - Jugend, Familie und Soziales
---------------	--

Leistung **Betreuungsleistungen (3128)**

Leistungsbeschreibung 1. Betreuung für Erwachsene
 2. Betreuungsstelle
 3. Zuschüsse an Betreuungsvereine

Zuständiger Ausschuss Sozialausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Führen eigener Betreuungen	6	6	3
Betreuungsstelle - Veranstaltungen	4	5	5
Betreuungsstelle - Stellungnahmen	445	580	576
Betreuungsstelle - Fachberatungen	690	780	801

Leistung **Sonstige soziale Hilfen und Leistungen (3130)**

Leistungsbeschreibung 1. Gewährung von Wohngeld
 2. Gewährung der Leistungen für Bildung und Teilhabe

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss, Sozialausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Wohngeld - Mietzuschüsse	1.601	1.700	1.316
Wohngeld - Lastenzuschüsse	56	40	41

Leistung **Senioren (3131)**

Leistungsbeschreibung Leistungen für Senioren und Behinderte, Förderung der Seniorentreffs und -stuben, Förderung von Pro-Mobil, Veranstaltung der Seniorenmesse, Pflege- und Wohnberatung in der Stadtteilorientierten Sozialarbeit

Zuständiger Ausschuss Sozialausschuss

Budget	FB 5 - Jugend, Familie und Soziales
---------------	--

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0

Leistung **Fachbereichsleitung FB 5 (3136)**

Leistungsbeschreibung Produktübergreifende Aufwendungen, Planung des Fachbereiches

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss, Sozialausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0

Leistung **Förd. Kinder in Tageseinricht./-pflege (3620)**

Leistungsbeschreibung Aufwendungen für die Kindertagespflege, Zuschuss an die Fachberatungsstelle für Tagespflege des SKFM, Zahlungen an die Tagespflegepersonen

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Plätze in Tagespflegestellen	120	120	162

Leistung **Jugendarbeit (3621)**

Leistungsbeschreibung Angebote der Kinder- und Jugendförderung, Förderung des Stadtjugendringes sowie Gewährung von finanziellen Hilfen für Kinder- und Jugendliche für Ferienfreizeiten und Aktionen, Jugendschutz

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss

Budget	FB 5 - Jugend, Familie und Soziales
---------------	--

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Kinder- und Jugenderholungsmaßnahmen: eigene Maßnahmen Teilnehmertage	160	200	0
Maßnahmen des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes	40	40	36
Maßnahmen des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes - Teilnehmer	1.200	1.200	1.050

Leistung **Tageseinrichtungen für Kinder und Familienzentren (3623)**

Leistungsbeschreibung Aufwendungen für Kindertageseinrichtungen und Familienzentren

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss

Budget	FB 5 - Jugend, Familie und Soziales
---------------	--

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
städtische Kindergärten	3	3	3
städtische Kindergärten - Plätze	268	268	253
Kindergärten freier Träger	42	43	43
Kindergärten freier Träger - Plätze	2.233	2.233	2.279
Gruppenform I (Kinder von 2 Jahren bis zur Einschulung) 25 Stunden	77	77	103
Gruppenform I (Kinder von 2 Jahren bis zur Einschulung) 35 Stunden	587	587	636
Gruppenform I (Kinder von 2 Jahren bis zur Einschulung) 45 Stunden	682	682	731
Gruppenform I (Kinder von 2 Jahren bis zur Einschulung) gesamt	1.346	1.346	1.470
Gruppenform II (Kinder von 0 - 3 Jahren) 25 Stunden	5	5	5
Gruppenform II (Kinder von 0 - 3 Jahren) 35 Stunden	29	29	31
Gruppenform II (Kinder von 0 - 3 Jahren) 45 Stunden	96	96	95
Gruppenform II (Kinder von 0 - 3 Jahren) gesamt	130	130	131
Gruppenform III (Kinder von 3 Jahren bis zur Einschulung und Hortplätze) 25 Stunden	94	94	70
Gruppenform III (Kinder von 3 Jahren bis zur Einschulung und Hortplätze) 35 Stunden	382	382	339
Gruppenform III (Kinder von 3 Jahren bis zur Einschulung und Hortplätze) 45 Stunden	549	549	522
Gruppenform III (Kinder von 3 Jahren bis zur Einschulung und Hortplätze) gesamt	1.025	1.025	931
Davon für behinderte Kinder	87	87	93
Gesamt Plätze für Kinder unter drei Jahren	477	477	507

Leistung **Einrichtungen der Jugendarbeit (3624)**

Leistungsbeschreibung Aufwendungen für Jugendzentren sowie Förderung der Jugendfreizeitheime, Häuser der offenen Tür und Streetwork

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss

Budget	FB 5 - Jugend, Familie und Soziales
---------------	--

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
städtische Jugendzentren - Anzahl der Einrichtungen	4	4	3
freier Träger - Anzahl der Einrichtungen	4	4	5
Außerschulische Aus- und Weiterbildung	4	4	3
Außerschulische Aus- und Weiterbildung - Teilnehmer	120	120	120
Streetwork Standorte	2	2	2
Streetwork Standorte - Wochenstunden	8	8	8

Leistung **Sonst. Einricht. Förd. j. Menschen/Fam. (3625)**

Leistungsbeschreibung 1. Bereitstellung von Einrichtungen und Maßnahmen der Erziehungshilfe

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Kinderheim Am Brangenberg - Belegtage	4.355	5.500	4.540
institutionelle Erziehungsberatung - Betreuungen und Therapien	348	200	330

Leistung **Prävention und frühe Hilfen (3630)**

Leistungsbeschreibung Elternhandbuch, Elternstart, Netzwerk frühe Hilfen, Kompetenzagentur, Beteiligungsverfahren, fallunspezifische und -übergreifende Tätigkeiten sowie allgemeine Förderung der Erziehung in der Familie im Rahmen der Stadtteilorientierten Sozialarbeit

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0

Budget	FB 5 - Jugend, Familie und Soziales
---------------	--

Leistung **Beratung und Förderung der Erziehung in der Familie (3631)**

Leistungsbeschreibung Trennungs-/Scheidungs- und Umgangsberatung in der Stadtteilorientierten Sozialarbeit, Zuschüsse Ehe- und Lebensberatungsstelle Kirchenkreis Niederberg sowie Beratungsstelle Zinnober

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0

Leistung **Leistungen Hilfe zur Erziehung (3632)**

Leistungsbeschreibung Hilfen zur Erziehung nach §§ 27 ff SGB VIII innerhalb und außerhalb von Einrichtungen

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Vollzeitpflege - Fälle	142	145	148
Heimerziehung - Fälle	103	104	100
Maßnahmen der sozialpädagogischen Familienhilfe - Anzahl Kinder und Jugendliche	172	245	124
Maßnahmen der sozialpädagogischen Familienhilfe - betreute Familien	94	175	87
Maßnahmen der sozialpädagogischen Familienhilfe - Erwachsene	14	12	18

Leistung **Adoptionsvermittlung (3634)**

Leistungsbeschreibung Adoptionsvermittlung

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss

Budget	FB 5 - Jugend, Familie und Soziales
---------------	--

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Prüfungen potentieller Adoptiveltern	6	4	0
Gutachterliche Tätigkeiten	0	4	0

Leistung **Amtspflegschaften, Vormundschaften, Beistandschaften (3635)**

Leistungsbeschreibung Amtspflegschaften, Vormundschaften und Beistandschaften für Minderjährige

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Beistandschaften	541	600	488
Beistandschaften - davon ausländische Kinder	36	20	34
Gesetzliche Amtsvormundschaften	4	10	3
Gesetzliche Amtsvormundschaften - davon ausländische Kinder	0	1	1
Bestellte Vormundschaften	109	45	43
Bestellte Pflegschaften	7	15	8
Prozessvertretungen	1	1	1
Klagen	24	30	22
Beratung und Unterstützung gem. § 18 KJHG	750	800	757
Beurkundungen	280	300	290

Leistung **Maßnahmen der Gesundheitspflege (4120)**

Leistungsbeschreibung Zuschuss zur Altersversorgung einer ehem. Hebamme

Zuständiger Ausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.158.423,55	10.205.080,00	10.662.360,12	457.280,12
3	+ Sonstige Transfererträge	1.339.603,68	1.253.050,00	1.587.241,28	334.191,28
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.346.009,77	2.211.000,00	2.592.665,35	381.665,35
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	134.780,02	141.900,00	151.770,55	9.870,55
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.089.037,62	1.163.700,00	1.112.145,31	-51.554,69
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	89.797,64	800,00	244.553,83	243.753,83
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	15.157.652,28	14.975.530,00	16.350.736,44	1.375.206,44
11	- Personalaufwendungen	7.108.510,00	7.704.620,00	7.704.620,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.252.303,64	17.819.530,00	18.672.523,23	852.993,23
14	- Bilanzielle Abschreibungen	330.349,34	474.020,00	352.508,60	-121.511,40
15	- Transferaufwendungen	13.667.537,76	13.296.250,00	14.347.452,45	1.051.202,45
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	221.188,43	226.157,76	228.969,89	2.812,13
17	= Ordentliche Aufwendungen	38.579.889,17	39.520.577,76	41.306.074,17	1.785.496,41
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-23.422.236,89	-24.545.047,76	-24.955.337,73	-410.289,97
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	339,74	339,74
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.709,06	0,00	350,46	350,46
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.709,06	0,00	-10,72	-10,72
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-23.424.945,95	-24.545.047,76	-24.955.348,45	-410.300,69
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-23.424.945,95	-24.545.047,76	-24.955.348,45	-410.300,69
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	321.806,62	360.000,00	435.905,74	75.905,74
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	321.806,62	360.000,00	435.905,74	75.905,74
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-23.424.945,95	-24.545.047,76	-24.955.348,45	-410.300,69

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2013	Planansatz 2014	2014	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.615.729,77	9.935.750,00	10.807.837,68	872.087,68
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.515.068,38	1.253.050,00	1.220.572,90	-32.477,10
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.384.524,73	2.211.000,00	2.562.813,42	351.813,42
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	129.471,35	141.900,00	144.449,10	2.549,10
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.460.110,77	1.163.700,00	1.383.011,09	219.311,09
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.372,40	800,00	662,29	-137,71
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	339,74	339,74
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.106.277,40	14.706.200,00	16.119.686,22	1.413.486,22
10	– Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.240.682,29	17.817.030,00	18.759.208,36	942.178,36
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.178,74	0,00	880,78	880,78
14	– Transferauszahlungen	12.768.345,60	13.296.250,00	14.711.580,83	1.415.330,83
15	– Sonstige Auszahlungen	160.520,72	149.257,76	149.085,03	-172,73
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.171.727,35	31.262.537,76	33.620.755,00	2.358.217,24
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-14.065.449,95	-16.556.337,76	-17.501.068,78	-944.731,02
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.536,57	85.000,00	3.747,29	-81.252,71
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	109.433,93	161.000,00	90.745,56	-70.254,44
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	134.970,50	246.000,00	94.492,85	-151.507,15
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-134.970,50	-156.000,00	-94.492,85	61.507,15
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-14.200.420,45	-16.712.337,76	-17.595.561,63	-883.223,87

Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ansatz 2013	fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
127001 Sanierung an städt. Gebäuden				
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	966,30	966,30
= Saldo	0	0,00	-966,30	-966,30
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
Summe der Einzahlungen	90.000	90.000,00	0,00	-90.000,00
Summe der Auszahlungen	41.000	246.000,00	90.123,26	-155.876,74
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	49.000	-156.000,00	-90.123,26	65.876,74

Budget	FB 6 - Bildung, Kultur und Sport
---------------	---

Leistungsbeschreibungen

Leistung **Grundschulen (2120)**

Leistungsbeschreibung 1. Bereitstellung von Grundschulen

Zuständiger Ausschuss Ausschuss für Schule und Bildung

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Bestand Schulen	15	15	15
Bestand Klassen	122	123	123
Bestand Schüler	2.792	2.800	2.824
Offene Ganztagschule	824	800	867
Andere Betreuungsmaßnahmen in Grundschulen	336	320	384
Schülerbeförderung Fahrkarten ÖPNV	56	50	34
Schülerspezialverkehre	18	18	7
Schülerspezialverkehre Schüler	180	250	69

Leistung **Hauptschulen (2121)**

Leistungsbeschreibung Bereitstellung von Hauptschulen

Zuständiger Ausschuss Ausschuss für Schule und Bildung

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Bestand Schulen	2	2	2
Bestand Klassen	29	28	29
Bestand Schüler	678	640	633
Schülerbeförderung Fahrkarten ÖPNV	108	100	139

Budget	FB 6 - Bildung, Kultur und Sport
---------------	---

Leistung **Realschulen (2122)**

Leistungsbeschreibung 1. Bereitstellung von Realschulen

Zuständiger Ausschuss Ausschuss für Schule und Bildung

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Bestand Schulen	2	2	2
Bestand Klassen	41	38	40
Bestand Schüler	1.076	1.080	1.042
Schülerbeförderung Fahrkarten ÖPNV	297	300	281

Leistung **Gymnasien (2123)**

Leistungsbeschreibung 1. Bereitstellung von Gymnasien

Zuständiger Ausschuss Ausschuss für Schule und Bildung

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Bestand Schulen	3	3	3
Bestand Klassen	82	83	81
Bestand Schüler	1.965	2.050	1.916
Schülerbeförderung Fahrkarten ÖPNV	301	370	408
Schülerspezialverkehre	2	2	2
Schülerspezialverkehre Schüler	15	25	17

Leistung **Gesamtschulen (2124)**

Leistungsbeschreibung 1. Bereitstellung von Gesamtschulen

Zuständiger Ausschuss Ausschuss für Schule und Bildung

Budget	FB 6 - Bildung, Kultur und Sport
---------------	---

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Bestand Schulen	1	1	1
Bestand Klassen	52	52	52
Bestand Schüler	1.319	1.350	1.340
Schülerbeförderung Fahrkarten ÖPNV	412	400	389

Leistung **Förderschulen (2125)**

Leistungsbeschreibung 1. Bereitstellung von Förderschulen

Zuständiger Ausschuss Ausschuss für Schule und Bildung

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Bestand Schulen	1	1	1
Bestand Klassen	10	8	9
Bestand Schüler	125	150	113
Schülerbeförderung Fahrkarten ÖPNV	31	40	32
Schülerspezialverkehre	3	3	4
Schülerspezialverkehre Schüler	9	10	10

Leistung **Ferienmaßnahmen (2142)**

Leistungsbeschreibung Ferienmaßnahmen

Zuständiger Ausschuss Sportausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Teilnehmertage Ferienspaß	4.500	4.500	4.500

Budget	FB 6 - Bildung, Kultur und Sport
---------------	---

Leistung Musik-/Kunstschulen (2505)

- Leistungsbeschreibung**
1. Unterricht
In weitgehend schuleigenen Räumen wird Unterricht in zahlreichen Fachrichtungen der Musik und Bildenden Kunst erteilt. Die Unterrichtsformen variieren von Einzel- über Gruppen- bis zu Klassenunterricht.
 2. Öffentliche Veranstaltungen
Mit unterschiedlichem Öffentlichkeitsgrad bietet die Schule den Rahmen für die Präsentation pädagogischer bzw. künstlerischer Ergebnisse.
 3. Musiktheater-Produktionen
Herstellung, Einstudierung und Aufführung von Musiktheater-Stücken

Zuständiger Ausschuss Kulturausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Jahreswochenstunden	1.250	1.270	1.215
Schülerkonzerte	75	75	70
Kunstaussstellungen und Multimedia-Projekte	3	1	4
Kooperationsprojekte mit Dritten	50	50	50
Musiktheater-Produktionen - Aufführungen	7	3	2
Musiktheater-Produktionen - Besucher	2.200	1.300	2.550

Leistung Büchereien (2506)

- Leistungsbeschreibung**
1. Medien und Informationen
Bereitstellung und Vermittlung von Informationen, Literatur und anderen Medien für die Nutzung innerhalb der Bibliothek und außer Haus.
 2. Veranstaltungen
Planung und Durchführung von Projekten, Veranstaltungen und Ausstellungen für Zielgruppen.
 3. Spezielle Dienstleistungen
Zielgruppenorientierte Serviceangebote.

Zuständiger Ausschuss Kulturausschuss

Budget	FB 6 - Bildung, Kultur und Sport
---------------	---

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Gesamt-Medienbestand	101.932	93.000	101.448
Aktualisierungsquote	10,02	10,00	10,53
Gesamt-Entleihungen	505.822	372.000	462.108
Bibliotheksbenutzer (gesamt)	185.591	200.000	183.085
Veranstaltungen	177	200	243

Leistung Museen (2507)

Leistungsbeschreibung 1. Deutsches Schloss- und Beschlägemuseum
Sammeln, Bewahren, Erweitern, Erforschen der Bestände des Deutschen Schloss- und Beschlägemuseums; Durchführung und Präsentation kulturgeschichtlicher Ausstellungen.

Zuständiger Ausschuss Kulturausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Neuzugänge	18	20	18
Sammlungsumgestaltungen	1	1	1
Ausstellungen	2	3	3
Sonderveranstaltungen	2	3	2
Besucher Gesamt	5.389	6.000	5.900
Einzelbesucher Erwachsene	789	1.000	900
Einzelbesucher Jugendliche	432	500	600
Gruppen Erwachsene	980	1.100	1.000
Gruppen Kinder, Jugendliche, Schulen	1.632	1.700	1.800
Diverse (Empfänge, Ausstellungseröffnungen, Sonderveranstaltungen)	1.556	1.700	1.600
Führungen	103	90	90
Fachberatungen	0	50	50

Budget	FB 6 - Bildung, Kultur und Sport
---------------	---

Leistung **Stadtarchiv (2508)**

Leistungsbeschreibung 1. Stadtarchiv
Verwaltung, Erhaltung, Erschließung und Nutzbarmachung von Archivgut.

Zuständiger Ausschuss Kulturausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014	
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0	

Leistung **Schloss Hardenberg (2509)**

Leistungsbeschreibung Unterhaltung des Baudenkmals Schloss Hardenberg

Zuständiger Ausschuss Hauptausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014	
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0	

Leistung **Theater (2520)**

Leistungsbeschreibung 1. Theater
Planung, Durchführung und Vermarktung von Theaterabonnements,
Einzelveranstaltungen und Projekten in der Jugendkultur; Durchführung von Eigen- bzw. Koproduktionen.
2. Konzerte
Planung, Durchführung und Vermarktung von Einzel- und Abonnementveranstaltungen.

Zuständiger Ausschuss Kulturausschuss

Budget	FB 6 - Bildung, Kultur und Sport
---------------	---

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Theater / Musiktheater - Abonnementreihen - Erwachsene	3	3	3
Theater / Musiktheater - Veranstaltungen im Abonnement	17	17	17
Theater / Musiktheater - Abonnements (nach Spielzeit)	253	300	300
Theater / Musiktheater - Veranstaltungen insgesamt	30	30	30
Theater / Musiktheater - Gesamtbesucher	4.094	5.400	5.400
Kinder- und Jugendtheater / KiWi	107	90	90
Gesamtbesucher Kinder- und Jugendtheater / KiWi	8.292	9.000	9.000
Konzerte - Abonnementreihen	1	1	1
Konzerte - Veranstaltungen im Abonnement	4	4	4
Konzerte - Veranstaltungen	10	12	12
Konzerte - Abonnements (nach Spielzeit)	141	200	200
Konzerte - Familienkonzerte	1	2	2
Konzerte - Besucher Familienkonzerte	185	1.000	1.000
Konzerte - Gesamtbesucher	1.890	2.400	2.400

Leistung **Musikpflege (2521)**

Leistungsbeschreibung Zuschüsse an Kulturpflegende Vereine auf der Basis verschiedener Bewilligungsgrundlagen

Zuständiger Ausschuss Kulturausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0

Leistung **Heimat- und sonstige Kunstpflege (2523)**

Leistungsbeschreibung Jährlich findet das Festival Art Acts mit Velberter Jugendlichen statt. Alle 2 Jahre wird der Förderpreis für Junge Künstler verliehen.

Zuständiger Ausschuss Kulturausschuss

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.274.832,26	3.416.900,00	3.413.894,15	-3.005,85
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.602.633,75	1.612.800,00	1.662.609,25	49.809,25
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	211.193,67	236.850,00	183.755,73	-53.094,27
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.109,54	147.310,00	146.481,30	-828,70
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	50.752,66	35.000,00	50.593,72	15.593,72
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	5.606,86	0,00	1.006,95	1.006,95
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.285.128,74	5.448.860,00	5.458.341,10	9.481,10
11	- Personalaufwendungen	6.678.580,00	6.855.740,00	6.855.740,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.685.580,15	5.224.070,00	4.946.918,08	-277.151,92
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.192.969,56	4.454.700,00	4.218.923,56	-235.776,44
15	- Transferaufwendungen	757.703,37	741.500,00	1.108.767,40	367.267,40
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.429.426,36	1.385.814,28	1.364.767,26	-21.047,02
17	= Ordentliche Aufwendungen	17.744.259,44	18.661.824,28	18.495.116,30	-166.707,98
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-12.459.130,70	-13.212.964,28	-13.036.775,20	176.189,08
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	39,45	0,00	1.847,28	1.847,28
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-39,45	0,00	-1.847,28	-1.847,28
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-12.459.170,15	-13.212.964,28	-13.038.622,48	174.341,80
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-12.459.170,15	-13.212.964,28	-13.038.622,48	174.341,80
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-12.459.170,15	-13.212.964,28	-13.038.622,48	174.341,80

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2013	Planansatz 2014	2014	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.270.615,08	1.517.130,00	1.393.848,60	-123.281,40
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.603.710,01	1.612.800,00	1.646.976,18	34.176,18
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	193.574,98	236.350,00	180.820,61	-55.529,39
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	147.383,34	147.310,00	134.100,33	-13.209,67
7	+ Sonstige Einzahlungen	46.880,25	35.000,00	43.387,74	8.387,74
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlunge	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.262.163,66	3.548.590,00	3.399.133,46	-149.456,54
10	– Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.618.572,85	5.037.070,00	4.584.002,04	-453.067,96
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	39,45	0,00	364,28	364,28
14	– Transferauszahlungen	743.394,07	741.500,00	1.196.252,37	454.752,37
15	– Sonstige Auszahlungen	1.340.782,91	1.374.614,28	1.321.344,48	-53.269,80
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.702.789,28	7.153.184,28	7.101.963,17	-51.221,11
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-3.440.625,62	-3.604.594,28	-3.702.829,71	-98.235,43
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.375,00	36.000,00	3.357,63	-32.642,37
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.375,00	36.000,00	3.357,63	-32.642,37
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	13.203,40	0,00	4.753,75	4.753,75
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	404.044,00	404.050,00	404.044,00	-6,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	447.036,30	2.343.846,90	1.711.103,76	-632.743,14
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	646.656,18	1.052.790,00	484.116,37	-568.673,63
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.510.939,88	3.800.686,90	2.604.017,88	-1.196.669,02
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-1.507.564,88	-3.764.686,90	-2.600.660,25	1.164.026,65
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-4.948.190,50	-7.369.281,18	-6.303.489,96	1.065.791,22

Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ansatz 2013	fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
126016 Beschaffung RFID				
Investitionszuweisungen Land	0	36.000,00	0,00	-36.000,00
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	60.000,00	4.998,00	-55.002,00
= Saldo	0	-24.000,00	-4.998,00	19.002,00
126020 Schloß Hardenberg				
Abwicklung Baumaßnahmen	0	1.543.846,90	336.429,56	-1.207.417,34
= Saldo	0	-1.543.846,90	-336.429,56	1.207.417,34
146002 Sanierung Sportplatz Nizzatal				
Abwicklung Baumaßnahmen	0	800.000,00	1.269.694,32	469.694,32
= Saldo	0	-800.000,00	-1.269.694,32	-469.694,32
137001 Sanierung Gebäude				
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	375,83	375,83
= Saldo	0	0,00	-375,83	-375,83
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
Summe der Auszahlungen	601.100	805.790,00	420.331,65	-385.458,35
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-601.100	-805.790,00	-420.331,65	385.458,35

Leistungsbeschreibungen

Leistung **Immobilienmanagement (1122)**

Leistungsbeschreibung

1. Raumvermietung und Vermittlung
2. Hausdienste
3. Energiewirtschaft
4. Gebäudereinigung
5. Ausstattungsgegenstände
6. Planung und Realisierung von Investitionsmaßnahmen
7. Begutachtung und Inspektion
8. Unterhaltung (Hochbau und betriebstechnische Anlagen)
9. Werkstatteleistungen / Handwerkerleistungen
Handwerkerleistungen, die aufgrund ihrer Besonderheit nicht an Unternehmen vergeben werden können.
10. Grundstücksbewirtschaftung
Geringere Anzahl an Pacht- und Nutzungsverhältnissen, da es sich bei den übrigen Flächen um Grundstücke der TBV AöR handelt.

Zuständiger Ausschuss Hauptausschuss

Leistungsdaten	Ist 2013	Plan 2014	Ist 2014
Vermietete Wohneinheiten	55	36	48
Gesamtvolumen Vorhabenplan	6.627.000	4.694.000	4.457.000
Anzahl Baumaßnahmen > 100.000,- €	46	15	29
Anzahl Stunden eigener Planungsleistungen (Basis HOAI)	24.236	28.500	22.000
Anzahl Aufträge	3.374	3.300	4.283
Brandschutz: Mittelwert der Risikofaktoren aller bewerteten Objekte (0= normales Lebensrisiko bis 4 = konkrete Gefahr)	0,9	0,6	0,8
Brandschutz: maximaler Risikofaktor aller bewerteten Objekte (0= normales Lebensrisiko bis 4 = konkrete Gefahr)	2,9	2,0	2,9
Anzahl Wartungen und Prüfungen	826	652	825
Reinigungsfläche	165.899	166.000	165.620
Fläche Eigenreinigung	62.040	65.500	60.689
Anzahl Gebäude	163	135	158
Bewirtschaftete Fläche (BGF)	253.856	243.000	253.000
Instandhaltungsquote (%)	1,0	1,4	0,5

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.533.324,23	2.609.330,00	2.607.082,46	-2.247,54
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.840,00	58.840,00	62.092,40	3.252,40
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.669.514,50	1.434.130,00	1.411.243,51	-22.886,49
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	246.125,22	157.970,00	205.631,09	47.661,09
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.509.746,55	50.000,00	1.120.380,12	1.070.380,12
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	200.413,69	100.000,00	179.179,13	79.179,13
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.192.964,19	4.410.270,00	5.585.608,71	1.175.338,71
11	- Personalaufwendungen	3.328.130,00	3.400.180,00	3.400.180,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.894.258,89	9.270.600,00	10.254.347,20	983.747,20
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.083.992,77	1.189.090,00	1.101.496,64	-87.593,36
15	- Transferaufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.575.827,71	1.453.648,45	1.454.037,34	388,89
17	= Ordentliche Aufwendungen	16.882.209,37	15.314.018,45	16.210.061,18	896.042,73
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-10.689.245,18	-10.903.748,45	-10.624.452,47	279.295,98
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	70.358,78	138.000,00	93.216,95	-44.783,05
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-70.358,78	-138.000,00	-93.216,95	44.783,05
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-10.759.603,96	-11.041.748,45	-10.717.669,42	324.079,03
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-10.759.603,96	-11.041.748,45	-10.717.669,42	324.079,03
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.798,82	0,00	49.864,66	49.864,66
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-10.813.402,78	-11.041.748,45	-10.767.534,08	274.214,37

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2013	Planansatz 2014	2014	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.317.484,95	2.255.000,00	2.267.542,52	12.542,52
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.149,96	58.840,00	-29.778,51	-88.618,51
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.728.017,94	1.434.130,00	1.493.333,26	59.203,26
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	226.003,36	157.970,00	208.249,44	50.279,44
7	+ Sonstige Einzahlungen	62.906,74	50.000,00	52.510,85	2.510,85
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.375.562,95	3.955.940,00	3.991.857,56	35.917,56
10	– Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	12.949.302,40	10.465.600,00	11.090.103,00	624.503,00
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	114.826,56	138.000,00	121.950,08	-16.049,92
14	– Transferauszahlungen	17.467,37	500,00	-1.526,06	-2.026,06
15	– Sonstige Auszahlungen	1.863.349,97	1.453.648,45	1.402.396,60	-51.251,85
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.944.946,30	12.057.748,45	12.612.923,62	555.175,17
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-10.569.383,35	-8.101.808,45	-8.621.066,06	-519.257,61
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	420,00	80.000,00	2.400,00	-77.600,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	252.286,53	0,00	350.794,99	350.794,99
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	252.706,53	80.000,00	353.194,99	273.194,99
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	13.042,40	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	53.552,81	53.552,81
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.298.356,57	1.546.703,00	1.268.143,70	-278.559,30
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	55.557,41	60.000,00	38.730,71	-21.269,29
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.366.956,38	1.606.703,00	1.360.427,22	-246.275,78
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-3.114.249,85	-1.526.703,00	-1.007.232,23	519.470,77
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-13.683.633,20	-9.628.511,45	-9.628.298,29	213,16

Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ansatz 2013	fortgeschriebener Ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist 2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
125006 Umbau U3/Kita Schillerstraße				
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	9.296,97	9.296,97
= Saldo	0	0,00	-9.296,97	-9.296,97
127001 Sanierung an städt. Gebäuden				
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	276.150,09	276.150,09
= Saldo	0	0,00	-276.150,09	-276.150,09
137001 Sanierung Gebäude				
Erwerb unbebaute Grundstücke	0	0,00	45.480,00	45.480,00
Erwerb bebaute Grundstücke	0	0,00	8.072,81	8.072,81
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	4.744,52	4.744,52
Abwicklung Baumaßnahmen	1.090.000	1.256.703,00	540.791,84	-715.911,16
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	10.855,16	10.855,16
= Saldo	-1.090.000	-1.256.703,00	-609.944,33	646.758,67
147001 Umbau Jugendzentrum Höferstraße				
Investitionszuweisungen Land	0	80.000,00	0,00	-80.000,00
Abwicklung Baumaßnahmen	0	100.000,00	23.654,76	-76.345,24
= Saldo	0	-20.000,00	-23.654,76	-3.654,76
147003 Sanierung Sportplatzgebäude Birth				
Abwicklung Baumaßnahmen	0	190.000,00	5.930,36	-184.069,64
= Saldo	0	-190.000,00	-5.930,36	184.069,64
127001002 An- und Umbau Sonnenschule				
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	9.879,29	9.879,29
= Saldo	0	0,00	-9.879,29	-9.879,29

Budget	FB 7 - Immobilienservice				
---------------	---------------------------------	--	--	--	--

127001003 Umbau GS Frohnstraße				
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	578,84	578,84
= Saldo	0	0,00	-578,84	-578,84
127001004 Außenanlage Kita Am Schwanefeld				
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	0,00	0,00
= Saldo	0	0,00	0,00	0,00
137001002 Außenanlage Kita Am Schwanefeld				
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	108.247,71	108.247,71
= Saldo	0	0,00	-108.247,71	-108.247,71
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
Summe der Auszahlungen	60.000	60.000,00	316.744,87	256.744,87
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-60.000	-60.000,00	-316.744,87	-256.744,87

Teilergebnisrechnungen nach Produktbereichen

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.553.898,96	2.609.370,00	2.671.942,16	62.572,16
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.076,59	60.640,00	64.315,65	3.675,65
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.668.523,27	1.432.980,00	1.424.039,97	-8.940,03
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.431.650,18	2.286.790,00	2.342.757,77	55.967,77
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.220.615,12	420.000,00	1.502.540,28	1.082.540,28
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	200.413,69	100.000,00	179.179,13	79.179,13
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.111.177,81	6.909.780,00	8.184.774,96	1.274.994,96
11	- Personalaufwendungen	12.221.078,70	12.048.677,15	12.869.215,43	820.538,28
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.424.649,50	9.949.106,11	10.860.252,92	911.146,81
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.315.993,93	1.543.360,00	1.317.795,58	-225.564,42
15	- Transferaufwendungen	8.066,49	13.220,00	7.204,24	-6.015,76
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.362.499,62	4.310.681,75	4.035.641,80	-275.039,95
17	= Ordentliche Aufwendungen	29.332.288,24	27.865.045,01	29.090.109,97	1.225.064,96
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-20.221.110,43	-20.955.265,01	-20.905.335,01	49.930,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	70.417,61	138.000,00	93.262,76	-44.737,24
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-70.417,61	-138.000,00	-93.262,76	44.737,24
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-20.291.528,04	-21.093.265,01	-20.998.597,77	94.667,24
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-20.291.528,04	-21.093.265,01	-20.998.597,77	94.667,24
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	105.740,00	108.330,00	108.310,00	-20,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.798,82	0,00	49.864,66	49.864,66
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-20.239.586,86	-20.984.935,01	-20.940.152,43	44.782,58

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.193,44	161.250,00	113.611,96	-47.638,04
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.750.545,83	4.678.500,00	4.704.111,98	25.611,98
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.983,83	13.100,00	10.204,16	-2.895,84
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	692.740,58	749.690,00	834.469,60	84.779,60
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	922.426,19	654.500,00	800.560,59	146.060,59
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	6.270,78	6.270,78
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.482.889,87	6.257.040,00	6.469.229,07	212.189,07
11	- Personalaufwendungen	8.393.768,23	8.110.290,00	8.802.333,58	692.043,58
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.877.025,82	1.874.484,80	1.954.780,21	80.295,41
14	- Bilanzielle Abschreibungen	587.270,63	844.560,00	589.753,21	-254.806,79
15	- Transferaufwendungen	112.830,00	110.000,00	173.700,00	63.700,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	358.358,74	478.756,08	329.072,80	-149.683,28
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.329.253,42	11.418.090,88	11.849.639,80	431.548,92
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.846.363,55	-5.161.050,88	-5.380.410,73	-219.359,85
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5,00	0,00	8,00	8,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-5,00	0,00	-8,00	-8,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.846.368,55	-5.161.050,88	-5.380.418,73	-219.367,85
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-4.846.368,55	-5.161.050,88	-5.380.418,73	-219.367,85
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	105.740,00	108.330,00	108.310,00	-20,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-4.952.108,55	-5.269.380,88	-5.488.728,73	-219.347,85

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.602.860,72	2.650.300,00	2.740.585,52	90.285,52
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	535.741,36	490.000,00	597.137,92	107.137,92
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.109,50	55.500,00	30.259,50	-25.240,50
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	134.451,54	141.300,00	140.723,93	-576,07
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.040,96	3.000,00	8.719,74	5.719,74
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	1.006,95	1.006,95
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.311.204,08	3.340.100,00	3.518.433,56	178.333,56
11	- Personalaufwendungen	2.453.591,91	2.351.070,00	2.350.278,85	-791,15
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.979.088,05	4.306.470,00	4.107.417,84	-199.052,16
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.970.318,90	3.142.940,00	2.995.016,67	-147.923,33
15	- Transferaufwendungen	1.824,80	0,00	4.912,00	4.912,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.070.195,30	958.403,54	997.016,76	38.613,22
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.475.018,96	10.758.883,54	10.454.642,12	-304.241,42
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-7.163.814,88	-7.418.783,54	-6.936.208,56	482.574,98
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-7.163.814,88	-7.418.783,54	-6.936.208,56	482.574,98
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-7.163.814,88	-7.418.783,54	-6.936.208,56	482.574,98
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-7.163.814,88	-7.418.783,54	-6.936.208,56	482.574,98

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.063.215,40	2.250.000,00	2.225.113,21	-24.886,79
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.063.215,40	2.250.000,00	2.225.113,21	-24.886,79
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.063.215,40	-2.250.000,00	-2.225.113,21	24.886,79
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.063.215,40	-2.250.000,00	-2.225.113,21	24.886,79
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-2.063.215,40	-2.250.000,00	-2.225.113,21	24.886,79
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-2.063.215,40	-2.250.000,00	-2.225.113,21	24.886,79

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	124.187,59	140.530,00	164.149,18	23.619,18
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	868.782,85	902.800,00	868.675,99	-34.124,01
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	175.764,17	180.750,00	152.596,23	-28.153,77
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13,35	0,00	250,00	250,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	132.824,61	28.000,00	37.169,62	9.169,62
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.301.572,57	1.252.080,00	1.222.841,02	-29.238,98
11	- Personalaufwendungen	3.942.199,95	3.872.201,45	4.089.987,61	217.786,16
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	537.922,09	667.100,00	609.662,86	-57.437,14
14	- Bilanzielle Abschreibungen	34.662,60	52.540,00	35.402,92	-17.137,08
15	- Transferaufwendungen	240.396,70	229.100,00	238.946,97	9.846,97
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	351.496,09	410.679,34	339.418,37	-71.260,97
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.106.677,43	5.231.620,79	5.313.418,73	81.797,94
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.805.104,86	-3.979.540,79	-4.090.577,71	-111.036,92
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	39,45	0,00	1.847,28	1.847,28
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-39,45	0,00	-1.847,28	-1.847,28
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.805.144,31	-3.979.540,79	-4.092.424,99	-112.884,20
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-3.805.144,31	-3.979.540,79	-4.092.424,99	-112.884,20
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-3.805.144,31	-3.979.540,79	-4.092.424,99	-112.884,20

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.332,00	25.000,00	29.432,00	4.432,00
3	+ Sonstige Transfererträge	411.078,68	450.050,00	499.304,41	49.254,41
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	510.382,74	460.000,00	682.583,89	222.583,89
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	316,00	28.300,00	16.982,00	-11.318,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.204.629,90	2.277.700,00	2.267.487,18	-10.212,82
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	58.203,85	800,00	70.375,50	69.575,50
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.208.943,17	3.241.850,00	3.566.164,98	324.314,98
11	- Personalaufwendungen	3.463.644,53	3.412.520,00	3.670.593,61	258.073,61
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	183.204,62	337.080,00	323.915,24	-13.164,76
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.895,70	24.740,00	9.893,14	-14.846,86
15	- Transferaufwendungen	3.348.956,73	3.164.160,00	3.853.532,41	689.372,41
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.348,65	71.857,17	97.876,26	26.019,09
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.078.050,23	7.010.357,17	7.955.810,66	945.453,49
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.869.107,06	-3.768.507,17	-4.389.645,68	-621.138,51
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	5,00	5,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	-5,00	-5,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.869.107,06	-3.768.507,17	-4.389.650,68	-621.143,51
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-3.869.107,06	-3.768.507,17	-4.389.650,68	-621.143,51
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-3.869.107,06	-3.768.507,17	-4.389.650,68	-621.143,51

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.134.091,55	10.180.080,00	10.632.928,12	452.848,12
3	+ Sonstige Transfererträge	928.525,00	803.000,00	1.087.936,87	284.936,87
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.835.627,03	1.751.000,00	1.910.081,46	159.081,46
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	134.464,02	113.600,00	134.788,55	21.188,55
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	233.061,46	386.000,00	151.961,10	-234.038,90
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.593,79	0,00	174.178,33	174.178,33
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	13.297.362,85	13.233.680,00	14.091.874,43	858.194,43
11	- Personalaufwendungen	5.855.747,64	5.820.370,00	5.798.351,24	-22.018,76
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.069.099,02	17.482.450,00	18.348.607,99	866.157,99
14	- Bilanzielle Abschreibungen	324.436,45	449.260,00	342.604,00	-106.656,00
15	- Transferaufwendungen	10.318.274,27	10.131.780,00	10.493.613,28	361.833,28
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	142.036,60	154.300,59	131.093,63	-23.206,96
17	= Ordentliche Aufwendungen	33.709.593,98	34.038.160,59	35.114.270,14	1.076.109,55
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-20.412.231,13	-20.804.480,59	-21.022.395,71	-217.915,12
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	339,74	339,74
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.709,06	0,00	345,46	345,46
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-2.709,06	0,00	-5,72	-5,72
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-20.414.940,19	-20.804.480,59	-21.022.401,43	-217.920,84
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-20.414.940,19	-20.804.480,59	-21.022.401,43	-217.920,84
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	321.806,62	360.000,00	435.905,74	75.905,74
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	321.806,62	360.000,00	435.905,74	75.905,74
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-20.414.940,19	-20.804.480,59	-21.022.401,43	-217.920,84

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	102.258,38	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	102.258,38	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.055.834,76	1.164.010,00	1.115.156,76	-48.853,24
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.055.834,76	1.164.010,00	1.115.156,76	-48.853,24
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-953.576,38	-1.164.010,00	-1.115.156,76	48.853,24
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-953.576,38	-1.164.010,00	-1.115.156,76	48.853,24
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-953.576,38	-1.164.010,00	-1.115.156,76	48.853,24
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-953.576,38	-1.164.010,00	-1.115.156,76	48.853,24

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	547.783,95	626.070,00	509.159,45	-116.910,55
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	198.109,54	220.000,00	196.795,34	-23.204,66
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.320,00	600,00	900,00	300,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.644,65	6.010,00	5.507,37	-502,63
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.089,92	4.000,00	4.704,36	704,36
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	5.606,86	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	762.554,92	856.680,00	717.066,52	-139.613,48
11	- Personalaufwendungen	980.714,24	931.980,00	961.395,48	29.415,48
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	241.405,76	250.500,00	269.499,98	18.999,98
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.188.005,25	1.259.240,00	1.188.515,43	-70.724,57
15	- Transferaufwendungen	724.573,87	705.500,00	1.074.318,43	368.818,43
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.916,45	16.895,50	28.496,23	11.600,73
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.145.615,57	3.164.115,50	3.522.225,55	358.110,05
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.383.060,65	-2.307.435,50	-2.805.159,03	-497.723,53
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.383.060,65	-2.307.435,50	-2.805.159,03	-497.723,53
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-2.383.060,65	-2.307.435,50	-2.805.159,03	-497.723,53
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-2.383.060,65	-2.307.435,50	-2.805.159,03	-497.723,53

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	483.237,06	3.690.210,00	3.821.823,92	131.613,92
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.540,17	11.000,00	14.557,20	3.557,20
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.175,67	50.000,00	31.556,00	-18.444,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	198.887,85	1.000,00	548,50	-451,50
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	699.840,75	3.752.210,00	3.868.485,62	116.275,62
11	- Personalaufwendungen	946.111,00	964.350,00	1.001.276,55	36.926,55
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.033,27	3.450,00	25.857,59	22.407,59
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.772,71	1.520,00	1.111,98	-408,02
15	- Transferaufwendungen	481.107,00	3.551.200,00	3.752.970,59	201.770,59
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	259.844,38	560.812,44	228.838,67	-331.973,77
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.703.868,36	5.081.332,44	5.010.055,38	-71.277,06
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.004.027,61	-1.329.122,44	-1.141.569,76	187.552,68
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	54.478,85	54.478,85
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	-54.478,85	-54.478,85
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.004.027,61	-1.329.122,44	-1.196.048,61	133.073,83
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-1.004.027,61	-1.329.122,44	-1.196.048,61	133.073,83
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-1.004.027,61	-1.329.122,44	-1.196.048,61	133.073,83

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	130.920,78	10.000,00	0,00	-10.000,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.143.813,58	674.000,00	669.532,66	-4.467,34
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.869,20	22.050,00	16.834,60	-5.215,40
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	38.631,50	10.000,00	-516,50	-10.516,50
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.330.235,06	716.050,00	685.850,76	-30.199,24
11	- Personalaufwendungen	1.158.049,34	1.157.190,00	1.319.384,31	162.194,31
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.800,59	15.850,00	24.597,97	8.747,97
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	8.750,00	21.250,00	1.250,00	-20.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.816,47	34.465,55	29.088,56	-5.376,99
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.224.416,40	1.228.755,55	1.374.320,84	145.565,29
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	105.818,66	-512.705,55	-688.470,08	-175.764,53
19	+ Finanzerträge	2.222,13	1.880,00	1.841,17	-38,83
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	328,13	328,13
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.222,13	1.880,00	1.513,04	-366,96
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	108.040,79	-510.825,55	-686.957,04	-176.131,49
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	108.040,79	-510.825,55	-686.957,04	-176.131,49
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	108.040,79	-510.825,55	-686.957,04	-176.131,49

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.927,50	2.400,00	4.722,23	2.322,23
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.600,00	0,00	500,00	500,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.498.013,35	4.495.000,00	4.370.663,29	-124.336,71
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.503.540,85	4.497.400,00	4.375.885,52	-121.514,48
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.760,03	102.060,00	109.491,09	7.431,09
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.911,10	10.920,00	10.911,09	-8,91
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.600,00	0,00	10.366,45	10.366,45
17	= Ordentliche Aufwendungen	119.271,13	112.980,00	130.768,63	17.788,63
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	4.384.269,72	4.384.420,00	4.245.116,89	-139.303,11
19	+ Finanzerträge	1.112,50	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.112,50	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	4.385.382,22	4.384.420,00	4.245.116,89	-139.303,11
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	4.385.382,22	4.384.420,00	4.245.116,89	-139.303,11
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	4.385.382,22	4.384.420,00	4.245.116,89	-139.303,11

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	520.000,00	10.000,00	-510.000,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	450.526,68	87.000,00	349.752,79	262.752,79
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	460.526,68	607.000,00	359.752,79	-247.247,21
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.919.835,47	14.100.000,00	13.789.486,47	-310.513,53
14	- Bilanzielle Abschreibungen	698,87	700,00	698,87	-1,13
15	- Transferaufwendungen	1.332.607,21	1.720.000,00	1.532.629,00	-187.371,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	15.253.141,55	15.820.700,00	15.322.814,34	-497.885,66
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-14.792.614,87	-15.213.700,00	-14.963.061,55	250.638,45
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-14.792.614,87	-15.213.700,00	-14.963.061,55	250.638,45
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-14.792.614,87	-15.213.700,00	-14.963.061,55	250.638,45
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-14.792.614,87	-15.213.700,00	-14.963.061,55	250.638,45

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.436.463,62	1.436.470,00	1.436.463,62	-6,38
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.436.463,62	1.436.470,00	1.436.463,62	-6,38
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.436.463,62	-1.436.470,00	-1.436.463,62	6,38
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.436.463,62	-1.436.470,00	-1.436.463,62	6,38
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-1.436.463,62	-1.436.470,00	-1.436.463,62	6,38
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-1.436.463,62	-1.436.470,00	-1.436.463,62	6,38

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.573,19	102.000,00	10.456,07	-91.543,93
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	11.573,19	102.000,00	10.456,07	-91.543,93
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.050,05	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.004,40	122.100,00	13.301,52	-108.798,48
17	= Ordentliche Aufwendungen	33.054,45	122.100,00	13.301,52	-108.798,48
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-21.481,26	-20.100,00	-2.845,45	17.254,55
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-21.481,26	-20.100,00	-2.845,45	17.254,55
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	-21.481,26	-20.100,00	-2.845,45	17.254,55
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-21.481,26	-20.100,00	-2.845,45	17.254,55

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.971,62	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.122,66	17.500,00	23.273,63	5.773,63
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	201.335,71	189.650,00	193.567,36	3.917,36
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	275.744,40	0,00	606.003,80	606.003,80
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	529.174,39	207.150,00	822.844,79	615.694,79
11	- Personalaufwendungen	508.250,18	494.900,00	511.625,21	16.725,21
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	316.919,38	220.460,00	239.546,25	19.086,25
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.546,69	1.550,00	1.546,66	-3,34
15	- Transferaufwendungen	541.463,22	1.455.030,00	582.250,00	-872.780,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	268.973,63	132.536,80	696.502,17	563.965,37
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.637.153,10	2.304.476,80	2.031.470,29	-273.006,51
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.107.978,71	-2.097.326,80	-1.208.625,50	888.701,30
19	+ Finanzerträge	1.600.184,82	2.530.000,00	2.685.819,75	155.819,75
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	38,50	0,00	94,00	94,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.600.146,32	2.530.000,00	2.685.725,75	155.725,75
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	492.167,61	432.673,20	1.477.100,25	1.044.427,05
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	492.167,61	432.673,20	1.477.100,25	1.044.427,05
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	492.167,61	432.673,20	1.477.100,25	1.044.427,05

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	95.701.604,68	107.112.100,00	107.360.440,16	248.340,16
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.043.080,82	30.230.000,00	30.205.859,71	-24.140,29
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	147.756,96	80.000,00	132.822,22	52.822,22
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	640.209,51	525.000,00	788.448,42	263.448,42
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	116.532.651,97	137.947.100,00	138.487.570,51	540.470,51
11	- Personalaufwendungen	-186.124,22	-246.000,00	310.560,03	556.560,03
12	- Versorgungsaufwendungen	3.558.284,86	3.162.000,00	5.253.338,18	2.091.338,18
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	391,80	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	46.576.333,42	44.330.000,00	44.000.520,18	-329.479,82
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	882.070,17	600.000,00	1.956.678,71	1.356.678,71
17	= Ordentliche Aufwendungen	50.830.956,03	47.846.000,00	51.521.097,10	3.675.097,10
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	65.701.695,94	90.101.100,00	86.966.473,41	-3.134.626,59
19	+ Finanzerträge	2.990.879,45	2.001.920,00	2.229.444,77	227.524,77
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.013.221,84	10.087.300,00	8.616.041,66	-1.471.258,34
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-7.022.342,39	-8.085.380,00	-6.386.596,89	1.698.783,11
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	58.679.353,55	82.015.720,00	80.579.876,52	-1.435.843,48
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	58.679.353,55	82.015.720,00	80.579.876,52	-1.435.843,48
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	53.798,82	0,00	49.864,66	49.864,66
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	58.733.152,37	82.015.720,00	80.629.741,18	-1.385.978,82

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.730,46	16.500,00	0,00	-16.500,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.730,46	16.500,00	5.000,00	-11.500,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.438,08	12.410,00	0,00	-12.410,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	7.700,00	14.500,00	9.200,00	-5.300,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	755,65	755,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	17.638,08	30.410,00	13.455,65	-16.954,35
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-11.907,62	-13.910,00	-8.455,65	5.454,35
19	+ Finanzerträge	58.758,13	29.820,00	40.196,48	10.376,48
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	58.758,13	29.820,00	40.196,48	10.376,48
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	46.850,51	15.910,00	31.740,83	15.830,83
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung (= Zeilen 22 und 25)	46.850,51	15.910,00	31.740,83	15.830,83
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	46.850,51	15.910,00	31.740,83	15.830,83

Teilfinanzrechnungen nach Produktbereichen

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.386.280,59	2.255.000,00	2.267.542,52	12.542,52
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	43.254,55	60.640,00	-27.389,26	-88.029,26
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.726.772,06	1.432.980,00	1.505.980,62	73.000,62
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.369.173,63	2.086.790,00	2.339.320,44	252.530,44
7	+ Sonstige Einzahlungen	662.124,40	420.000,00	435.931,24	15.931,24
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlunge	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.187.605,23	6.255.410,00	6.521.385,56	265.975,56
10	– Personalauszahlungen	10.674.813,31	10.517.387,15	11.080.355,19	562.968,04
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.490.892,13	11.212.106,11	11.668.322,07	456.215,96
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	114.887,05	138.000,00	122.009,69	-15.990,31
14	– Transferauszahlungen	23.962,74	13.220,00	7.134,78	-6.085,22
15	– Sonstige Auszahlungen	4.604.145,19	3.951.042,83	3.966.947,83	15.905,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.908.700,42	25.831.756,09	26.844.769,56	1.013.013,47
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-21.721.095,19	-19.576.346,09	-20.323.384,00	-747.037,91
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.778,09	80.000,00	2.400,00	-77.600,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	257.686,53	0,00	350.794,99	350.794,99
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	261.464,62	80.000,00	353.194,99	273.194,99
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	53.964,17	397.000,00	25.567,15	-371.432,85
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	53.552,81	53.552,81
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.252.067,47	1.546.703,00	1.239.650,13	-307.052,87
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	227.729,21	313.433,89	162.479,29	-150.954,60
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.533.760,85	2.257.136,89	1.481.249,38	-775.887,51
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-3.272.296,23	-2.177.136,89	-1.128.054,39	1.049.082,50
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-24.993.391,42	-21.753.482,98	-21.451.438,39	302.044,59

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.633.270,23	4.678.500,00	4.689.069,53	10.569,53
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.760,34	13.100,00	10.145,60	-2.954,40
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	638.848,40	749.690,00	740.673,49	-9.016,51
7	+ Sonstige Einzahlungen	726.246,45	650.000,00	755.989,59	105.989,59
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.008.125,42	6.092.790,00	6.195.878,21	103.088,21
10	– Personalauszahlungen	6.415.309,62	6.532.970,00	6.311.121,62	-221.848,38
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.805.828,81	1.874.484,80	2.069.981,87	195.497,07
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	13,00	13,00
14	– Transferauszahlungen	112.830,00	110.000,00	173.700,00	63.700,00
15	– Sonstige Auszahlungen	286.024,72	392.256,08	243.013,31	-149.242,77
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.619.993,15	8.909.710,88	8.797.829,80	-111.881,08
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-2.611.867,73	-2.816.920,88	-2.601.951,59	214.969,29
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	126.425,09	130.000,00	160.185,12	30.185,12
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.700,00	4.500,00	26.128,00	21.628,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	137.125,09	134.500,00	186.313,12	51.813,12
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	18.524,38	0,00	3.593,00	3.593,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.184,02	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.326.236,62	2.836.074,69	691.773,52	-2.144.301,17
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.354.945,02	2.836.074,69	695.366,52	-2.140.708,17
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-1.217.819,93	-2.701.574,69	-509.053,40	2.192.521,29
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.829.687,66	-5.518.495,57	-3.111.004,99	2.407.490,58

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2013	Planansatz 2014	2014	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.184.235,00	1.250.830,00	1.261.557,50	10.727,50
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	536.648,93	490.000,00	595.195,78	105.195,78
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	34.503,50	55.000,00	30.199,50	-24.800,50
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	140.343,60	141.300,00	128.579,61	-12.720,39
7	+ Sonstige Einzahlungen	6.455,18	3.000,00	6.707,62	3.707,62
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.902.186,21	1.940.130,00	2.022.240,01	82.110,01
10	– Personalauszahlungen	2.313.409,49	2.292.390,00	2.283.968,40	-8.421,60
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.002.514,41	4.259.470,00	3.996.860,61	-262.609,39
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	1.824,80	0,00	4.912,00	4.912,00
15	– Sonstige Auszahlungen	986.041,80	951.703,54	969.815,16	18.111,62
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.303.790,50	7.503.563,54	7.255.556,17	-248.007,37
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-5.401.604,29	-5.563.433,54	-5.233.316,16	330.117,38
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.375,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.375,00	0,00	0,00	0,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	13.203,40	0,00	4.753,75	4.753,75
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	404.044,00	404.050,00	404.044,00	-6,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	64.924,40	0,00	119.535,75	119.535,75
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	359.492,39	729.290,00	290.376,35	-438.913,65
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	841.664,19	1.133.340,00	818.709,85	-314.630,15
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-838.289,19	-1.133.340,00	-818.709,85	314.630,15
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-6.239.893,48	-6.696.773,54	-6.052.026,01	644.747,53

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	– Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	2.063.215,40	2.250.000,00	2.225.113,21	-24.886,79
15	– Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.063.215,40	2.250.000,00	2.225.113,21	-24.886,79
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-2.063.215,40	-2.250.000,00	-2.225.113,21	24.886,79
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.063.215,40	-2.250.000,00	-2.225.113,21	24.886,79

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	141.380,08	126.300,00	411.730,98	285.430,98
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	864.780,49	902.800,00	859.595,68	-43.204,32
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	157.871,48	180.750,00	149.601,11	-31.148,89
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3,14	0,00	13,35	13,35
7	+ Sonstige Einzahlungen	41.195,15	28.000,00	34.021,01	6.021,01
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlunge	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.205.230,34	1.237.850,00	1.454.962,13	217.112,13
10	– Personalauszahlungen	3.923.799,36	3.847.101,45	4.035.557,52	188.456,07
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	388.846,48	527.100,00	419.610,56	-107.489,44
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	39,45	0,00	364,28	364,28
14	– Transferauszahlungen	246.420,30	229.100,00	244.342,99	15.242,99
15	– Sonstige Auszahlungen	344.705,94	406.179,34	336.901,92	-69.277,42
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.903.811,53	5.009.480,79	5.036.777,27	27.296,48
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-3.698.581,19	-3.771.630,79	-3.581.815,14	189.815,65
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	36.000,00	3.357,63	-32.642,37
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	36.000,00	3.357,63	-32.642,37
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	402.438,25	1.543.846,90	336.429,56	-1.207.417,34
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	273.954,62	267.500,00	176.865,26	-90.634,74
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	676.392,87	1.811.346,90	513.294,82	-1.298.052,08
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-676.392,87	-1.775.346,90	-509.937,19	1.265.409,71
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-4.374.974,06	-5.546.977,69	-4.091.752,33	1.455.225,36

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2013	Planansatz 2014	2014	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.332,00	25.000,00	41.364,00	16.364,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	184.579,21	450.050,00	235.721,34	-214.328,66
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	540.383,95	460.000,00	672.666,85	212.666,85
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.486,27	28.300,00	16.982,00	-11.318,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.531.846,80	2.277.700,00	2.580.191,04	302.491,04
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.156,40	800,00	660,29	-139,71
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.283.784,63	3.241.850,00	3.547.585,52	305.735,52
10	– Personalauszahlungen	3.002.598,37	3.028.960,00	3.177.930,85	148.970,85
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	181.529,93	334.580,00	355.117,16	20.537,16
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	5,00	5,00
14	– Transferauszahlungen	3.352.463,35	3.164.160,00	3.895.114,06	730.954,06
15	– Sonstige Auszahlungen	40.161,92	34.957,17	46.042,58	11.085,41
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.576.753,57	6.562.657,17	7.474.209,65	911.552,48
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-3.292.968,94	-3.320.807,17	-3.926.624,13	-605.816,96
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	76.465,96	20.000,00	32.133,49	12.133,49
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	76.465,96	20.000,00	32.133,49	12.133,49
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-76.465,96	-20.000,00	-32.133,49	-12.133,49
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.369.434,90	-3.340.807,17	-3.958.757,62	-617.950,45

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2013	Planansatz 2014	2014	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.591.497,77	9.910.750,00	10.766.473,68	855.723,68
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.330.489,17	803.000,00	984.851,56	181.851,56
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.844.140,78	1.751.000,00	1.890.146,57	139.146,57
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.985,08	113.600,00	127.467,10	13.867,10
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	269.403,28	386.000,00	112.600,60	-273.399,40
7	+ Sonstige Einzahlungen	216,00	0,00	2,00	2,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	339,74	339,74
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.163.732,08	12.964.350,00	13.881.881,25	917.531,25
10	– Personalauszahlungen	5.750.304,91	5.734.200,00	5.689.718,93	-44.481,07
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.059.152,36	17.482.450,00	18.404.091,20	921.641,20
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.178,74	0,00	875,78	875,78
14	– Transferauszahlungen	9.415.575,49	10.131.780,00	10.816.160,01	684.380,01
15	– Sonstige Auszahlungen	117.543,50	114.300,59	104.592,45	-9.708,14
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.344.755,00	33.462.730,59	35.015.438,37	1.552.707,78
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-18.181.022,92	-20.498.380,59	-21.133.557,12	-635.176,53
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.536,57	85.000,00	3.747,29	-81.252,71
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.967,97	141.000,00	58.612,07	-82.387,93
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	58.504,54	226.000,00	62.359,36	-163.640,64
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-58.504,54	-136.000,00	-62.359,36	73.640,64
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-18.239.527,46	-20.634.380,59	-21.195.916,48	-561.535,89

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	102.258,38	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	102.258,38	0,00	0,00	0,00
10	– Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	986.719,76	1.164.010,00	978.021,76	-185.988,24
15	– Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	986.719,76	1.164.010,00	978.021,76	-185.988,24
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-884.461,38	-1.164.010,00	-978.021,76	185.988,24
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-884.461,38	-1.164.010,00	-978.021,76	185.988,24

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	140.000,00	0,00	-140.000,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	202.280,59	220.000,00	192.184,72	-27.815,28
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.200,00	600,00	1.020,00	420,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.036,60	6.010,00	5.507,37	-502,63
7	+ Sonstige Einzahlungen	4.089,92	4.000,00	2.659,11	-1.340,89
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	214.607,11	370.610,00	201.371,20	-169.238,80
10	– Personalauszahlungen	980.714,24	931.980,00	952.831,48	20.851,48
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	298.712,67	250.500,00	208.081,21	-42.418,79
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	704.240,97	705.500,00	1.156.407,38	450.907,38
15	– Sonstige Auszahlungen	13.329,87	16.895,50	14.803,39	-2.092,11
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.996.997,75	1.904.875,50	2.332.123,46	427.247,96
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-1.782.390,64	-1.534.265,50	-2.130.752,26	-596.486,76
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.572,72	800.000,00	1.283.632,02	483.632,02
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.209,17	56.000,00	16.874,76	-39.125,24
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	42.781,89	856.000,00	1.300.506,78	444.506,78
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-42.781,89	-856.000,00	-1.300.506,78	-444.506,78
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.825.172,53	-2.390.265,50	-3.431.259,04	-1.040.993,54

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	850.682,00	3.690.210,00	3.557.022,09	-133.187,91
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.209,17	11.000,00	25.812,20	14.812,20
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	53.453,83	50.000,00	31.556,00	-18.444,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	300,00	1.000,00	548,50	-451,50
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	917.645,00	3.752.210,00	3.614.938,79	-137.271,21
10	– Personalauszahlungen	837.317,50	884.170,00	920.217,03	36.047,03
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.704,91	3.450,00	23.373,21	19.923,21
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	7.678,85	7.678,85
14	– Transferauszahlungen	812.368,55	3.551.200,00	1.566.288,05	-1.984.911,95
15	– Sonstige Auszahlungen	269.042,85	558.633,32	192.104,72	-366.528,60
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.924.433,81	4.997.453,32	2.709.661,86	-2.287.791,46
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-1.006.788,81	-1.245.243,32	905.276,93	2.150.520,25
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	105.272,15	105.272,15
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	105.272,15	105.272,15
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	-4.000,00	105.272,15	109.272,15
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.006.788,81	-1.249.243,32	1.010.549,08	2.259.792,40

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2013	Planansatz 2014	2014	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.812.439,40	10.000,00	110.663,20	100.663,20
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.145.784,97	674.000,00	700.906,23	26.906,23
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.869,20	22.050,00	16.834,60	-5.215,40
7	+ Sonstige Einzahlungen	12.704,19	10.000,00	24.736,00	14.736,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.354,73	1.880,00	1.846,78	-33,22
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.990.152,49	717.930,00	854.986,81	137.056,81
10	– Personalauszahlungen	1.020.238,52	1.019.200,00	1.029.634,90	10.434,90
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.265,47	15.850,00	22.565,92	6.715,92
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	328,13	328,13
14	– Transferauszahlungen	1.501.066,00	21.250,00	12.410,00	-8.840,00
15	– Sonstige Auszahlungen	38.586,03	27.465,55	29.815,63	2.350,08
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.566.156,02	1.083.765,55	1.094.754,58	10.989,03
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	423.996,47	-365.835,55	-239.767,77	126.067,78
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.230,50	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	357,83	0,00	0,00	0,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.588,33	0,00	0,00	0,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-3.588,33	0,00	0,00	0,00
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	420.408,14	-365.835,55	-239.767,77	126.067,78

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.117,65	2.400,00	4.988,83	2.588,83
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.600,00	0,00	500,00	500,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	4.495.544,75	4.495.000,00	4.362.515,88	-132.484,12
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlunge	3.212,50	0,00	1.112,50	1.112,50
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.504.474,90	4.497.400,00	4.369.117,21	-128.282,79
10	– Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.064.335,16	102.060,00	134.527,84	32.467,84
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	– Sonstige Auszahlungen	1.600,00	0,00	2.387,50	2.387,50
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.065.935,16	102.060,00	136.915,34	34.855,34
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	1.438.539,74	4.395.340,00	4.232.201,87	-163.138,13
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	1.438.539,74	4.395.340,00	4.232.201,87	-163.138,13

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2013	Planansatz 2014	2014	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.000,00	520.000,00	10.000,00	-510.000,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	363.526,68	87.000,00	436.752,79	349.752,79
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	373.526,68	607.000,00	446.752,79	-160.247,21
10	– Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	13.919.835,47	14.100.000,00	13.796.848,56	-303.151,44
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	1.332.607,21	1.720.000,00	1.532.629,00	-187.371,00
15	– Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.252.442,68	15.820.000,00	15.329.477,56	-490.522,44
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-14.878.916,00	-15.213.000,00	-14.882.724,77	330.275,23
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-14.878.916,00	-15.213.000,00	-14.882.724,77	330.275,23

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10	– Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.436.463,62	1.436.470,00	1.436.463,62	-6,38
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	– Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.436.463,62	1.436.470,00	1.436.463,62	-6,38
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-1.436.463,62	-1.436.470,00	-1.436.463,62	6,38
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.436.463,62	-1.436.470,00	-1.436.463,62	6,38

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.430,00	102.000,00	0,00	-102.000,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.430,00	102.000,00	0,00	-102.000,00
10	– Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	14.050,05	14.050,05
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	– Sonstige Auszahlungen	22.574,40	122.100,00	13.301,52	-108.798,48
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.574,40	122.100,00	27.351,57	-94.748,43
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-16.144,40	-20.100,00	-27.351,57	-7.251,57
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	0,00	0,00	0,00
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-16.144,40	-20.100,00	-27.351,57	-7.251,57

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	33.095,24	0,00	0,00	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	185.733,26	17.500,00	19.417,41	1.917,41
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	181.664,70	189.650,00	194.698,95	5.048,95
7	+ Sonstige Einzahlungen	6.864,17	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.282.380,69	2.530.000,00	3.682.850,90	1.152.850,90
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.689.738,06	2.737.150,00	3.896.967,26	1.159.817,26
10	– Personalauszahlungen	490.256,72	486.280,00	502.278,86	15.998,86
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	194.878,93	220.460,00	889.081,52	668.621,52
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	38,50	0,00	94,00	94,00
14	– Transferauszahlungen	541.463,22	255.030,00	582.250,00	327.220,00
15	– Sonstige Auszahlungen	291.111,95	132.536,80	269.114,41	136.577,61
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.517.749,32	1.094.306,80	2.242.818,79	1.148.511,99
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	1.171.988,74	1.642.843,20	1.654.148,47	11.305,27
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.136.063,39	671.500,00	649.469,73	-22.030,27
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.136.063,39	671.500,00	649.469,73	-22.030,27
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	14.278,80	2.630.400,00	0,00	-2.630.400,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.053.860,56	3.713.721,28	1.797.721,12	-1.916.000,16
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.068.139,36	6.344.121,28	1.797.721,12	-4.546.400,16
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	3.067.924,03	-5.672.621,28	-1.148.251,39	4.524.369,89
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	4.239.912,77	-4.029.778,08	505.897,08	4.535.675,16

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2013	Planansatz 2014	2014	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	96.006.347,39	107.112.100,00	104.534.070,98	-2.578.029,02
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.861.625,02	27.890.000,00	27.870.061,81	-19.938,19
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	135.320,41	80.000,00	233.367,46	153.367,46
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.119.628,33	525.000,00	1.358.603,58	833.603,58
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.067.237,76	2.001.920,00	2.230.325,89	228.405,89
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.190.158,91	137.609.020,00	136.226.429,72	-1.382.590,28
10	– Personalauszahlungen	549.364,72	550.000,00	459.970,09	-90.029,91
11	– Versorgungsauszahlungen	4.290.791,25	4.321.000,00	4.484.693,24	163.693,24
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	457.877,63	457.877,63
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	8.868.702,78	9.287.300,00	8.205.687,33	-1.081.612,67
14	– Transferauszahlungen	46.723.921,54	44.330.000,00	45.001.568,31	671.568,31
15	– Sonstige Auszahlungen	955.186,80	10.000,00	105.675,09	95.675,09
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.387.967,09	58.498.300,00	58.715.471,69	217.171,69
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	56.802.191,82	79.110.720,00	77.510.958,03	-1.599.761,97
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.968.898,67	2.070.000,00	2.335.797,90	265.797,90
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.968.898,67	2.070.000,00	2.335.797,90	265.797,90
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	464.000,00	450.000,00	450.000,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	464.000,00	450.000,00	450.000,00	0,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	1.504.898,67	1.620.000,00	1.885.797,90	265.797,90
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	58.307.090,49	80.730.720,00	79.396.755,93	-1.333.964,07

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2013	Fortgeschriebener Planansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.200,20	16.500,00	5.730,46	-10.769,54
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	4.500,00	0,00	6.000,00	6.000,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	42.054,46	29.820,00	31.175,42	1.355,42
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.754,66	46.320,00	47.905,88	1.585,88
10	– Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.545,34	12.410,00	6.438,08	-5.971,92
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	6.200,00	14.500,00	10.700,00	-3.800,00
15	– Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	755,65	755,65
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.745,34	26.910,00	17.893,73	-9.016,27
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	39.009,32	19.410,00	30.012,15	10.602,15
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	– Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	– Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	39.009,32	19.410,00	55.012,15	35.602,15

Lagebericht
zum Jahresabschluss 2014

Lagebericht

der Stadt Velbert zum 31.12.2014

Nach § 95 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) und § 37 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss, bestehend aus Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen, Bilanz und Anhang, aufzustellen.

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

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solche, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Der Lagebericht der Stadt Velbert ist wie folgt aufgebaut:

Teil I - Berichterstattung zum Ablauf/Abschluss des Haushaltsjahres 2014	S. 177
1. Haushalt 2014	S. 177
1.1 Haushaltsplan/-satzung	S. 177
1.2 Haushaltswirtschaft	S. 177
1.3 Vorlage der Haushaltssatzung / HSP an die Aufsichtsbehörde	S. 178
2. Ergebnisrechnung	S. 178
2.1 Ergebnisrechnung für den Gesamthaushalt	S. 178
2.2 Teilergebnisrechnung der Budgets	S. 183
2.2.1 Teilergebnisrechnung Deckungsbudget	S. 184
2.2.2 Teilergebnisrechnungen der Stabsstellen und Fachbereiche	S. 189
3. Erläuterungen zur Finanzrechnung	S. 228
3.1 Finanzrechnung allgemein	S. 228
3.2 Investitionstätigkeit	S. 235
3.3 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	S. 235
4. Erläuterungen zur Bilanz	S. 236
4.1 Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)	S. 236
4.2 Kapitalstruktur/ Finanzierung der Bilanz (Passiva)	S. 237
5. Kennzahlen	S. 239

Teil II - Zukunftsbezogene Berichterstattung	S. 256
1. Mittelfristige Ergebnisplanung, Entwicklung des Eigenkapitals	S. 256
2. Haushaltssanierungsplan (HSP)	S. 259
3. Vorgänge von besonderer Bedeutung (auch solche, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind)	S. 260
4. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Haushaltslage	S. 262
5. Resümee/ Prognose	S. 263
 Auflistung der Ratsmitglieder und der Mitglieder des Verwaltungsvorstands mit den gem. § 95 Abs. 2 GO erforderlichen Angaben	 S. 265

Teil I - Berichterstattung zum Ablauf/Abschluss des Haushaltsjahres 2014

1. Haushalt 2014

1.1 Haushaltsplan/-satzung

In der Sitzung am 26.11.2013 hat der Rat der Stadt die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2014 beschlossen. Die Haushaltssatzung beinhaltet für das Haushaltsjahr 2014 folgende Eckdaten:

Ergebnisplan

Erträge	188.171.740 €
Aufwendungen	<u>189.744.200 €</u>
Saldo Ergebnisplan	- 1.572.460 €

Finanzplan

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	182.172.020 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	175.834.960 €
Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	37.756.200 €
Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	<u>36.578.050 €</u>
Saldo Finanzplan	7.515.210 €

Kreditaufnahmen für Investitionen 6.648.000 €
(s. auch 1.2)

Verpflichtungsermächtigungen - €

Der Höchstbetrag der **Kredite zur Liquiditätssicherung**
beträgt seit 2011 = 130.000.000 €

Steuersätze für die **Gemeindesteuern** (gemäß Haushaltssatzung vom 26.11.2013)

- Grundsteuer A = 215 v. H. (unverändert seit 2003)
- Grundsteuer B = 550 v. H. (ab 2013)
- Gewerbesteuer = 440 v. H. (unverändert seit 2003)

Wiederherstellung des Haushaltsausgleichs gemäß Haushaltsanierungsplan (HSP) 2012 ff. im Jahr 2016

Nach dem Haushaltssanierungsplan ist der Haushaltsausgleich im Jahre 2016 wieder hergestellt. Die dafür im Haushaltssanierungsplan enthaltenen Konsolidierungsmaßnahmen sind bei der Ausführung des Haushaltsplans umzusetzen.

1.2 Haushaltswirtschaft 2014

Die Bezirksregierung Düsseldorf hat mit Verfügung vom 19.02.2014 auf der Grundlage der vom Rat der Stadt am 26.11.2013 beschlossenen Haushaltssatzung 2014 sowie der zweiten Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012 bis 2017 die erforderliche Genehmigung gemäß § 6 Abs. 2 Satz Stärkungspaktgesetz erteilt. Unter Bezug auf dem im Finanzplan ausgewiesenen Saldo aus Investitionstätigkeit durfte von der in § 2 der Haushaltssatzung festgeschriebenen Kreditermächtigung maximal bis zu diesem Betrag (5.256.050 €) Gebrauch gemacht werden.

1.3 Vorlage der Haushaltssatzung 2014 und der zweiten Fortschreibung des HSP 2012 ff. an die Aufsichtsbehörde

Mit Bericht vom 04.12.2013 wurde der Bezirksregierung die vom Rat der Stadt Velbert am 26.11.2013 beschlossene Haushaltssatzung für das Jahr 2014 angezeigt sowie die zweite Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012 ff. zur Genehmigung im Rahmen des Stärkungspakt Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) vorgelegt.

Die Genehmigung der zweiten Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans wurde mit Verfügung vom 19.02.2014 nach § 6 Abs. 2 des Gesetzes zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspakts Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) erteilt. Dem Erreichen des Haushaltsausgleichs in unterschiedlich großen jährlichen Konsolidierungsschritten wurde gemäß § 6 Abs. 2 Nr. 1 Satz 3 Stärkungspaktgesetz zugestimmt. Der genehmigte Haushaltssanierungsplan tritt gemäß § 6 Abs. 4 Stärkungspaktgesetz an die Stelle des Haushaltssicherungskonzepts nach § 76 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW). Die Haushaltssatzung für das Haushaltsjahr 2014 konnte somit öffentlich bekannt gemacht werden.

Die Verfügung der Bezirksregierung ist im Ratsinformationssystem der Vorlage Nr. 90/2014 als Anlage beigefügt.

2. Ergebnisrechnung

2.1 Ergebnisrechnung für den Gesamthaushalt

Nach der Gemeindehaushaltsverordnung ist im Jahresabschluss vom sog. „**fortgeschriebenen Planansatz**“ auszugehen (§ 38 Abs. 2 GemHVO). Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

- Haushaltsansatz gemäß Haushaltsplan,
- Ermächtigungsübertragungen nach § 22 Abs. 1 GemHVO,
- Veränderungen durch evtl. Nachtragssatzungen und
- Veränderungen durch über- und außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen.

Die vg. Veränderungen werden als Planfortschreibungen bezeichnet und stellen Veränderungen der ursprünglich vom Rat beschlossenen Haushaltspositionen dar, die auf Grund von zulässigen haushaltswirtschaftlichen Maßnahmen und Entscheidungen vorgenommen worden sind.

In 2014 wurden die Planansätze wie folgt fortgeschrieben:

Budget	Produkt	Bezeichnung Konto	Ermächtigungsübertragungen von 2013 nach 2014 in €	über- u. außerplanmäßige Aufwendungen, Mittelübertragung in €	Erläuterungen
01 Büro des Bürgermeisters	Innere Steuerung	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-130,00	interne kostenneutrale Mittelübertragung
01 Büro des Bürgermeisters	Innere Steuerung	So. Inanspruchnahme Rechte/Dienste	0,00	-10.000,00	interne kostenneutrale Mittelübertragung
01 Büro des Bürgermeisters	Integration	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-265,60	interne kostenneutrale Mittelübertragung
01 Büro des Bürgermeisters	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-1.895,25	interne kostenneutrale Mittelübertragung
01 Büro des Bürgermeisters	Ratsverwaltung	Allgemeiner Geschäftsaufwand	0,00	-44,13	interne kostenneutrale Mittelübertragung
01 Büro des Bürgermeisters	Ratsverwaltung	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-477,39	interne kostenneutrale Mittelübertragung
01 Büro des Bürgermeisters	Städtepartnerschaften	Allgemeiner Geschäftsaufwand	-10.825,44	0,00	Reste f. EU-Projekt
01 Büro des Bürgermeisters	Städtepartnerschaften	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-2.170,56	interne kostenneutrale Mittelübertragung
01 Büro des Bürgermeisters	Städtepartnerschaften	Betriebs-/Geschäftsausstattung	0,00	433,89	Deckung f. Mehrbedarf EU-Projekt
1 Zentrale Dienste	Zentrale Dienste	Allgemeiner Geschäftsaufwand	0,00	39.351,71	Deckung für interne kostenneutrale Mittelübertragung
1 Zentrale Dienste	Zentrale Dienste	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	131.057,47	Deckung für interne kostenneutrale Mittelübertragung
1 Zentrale Dienste	Zentrale Dienste	Vergütungen der Beschäftigten	0,00	7.532,85	Deckung für interne kostenneutrale Mittelübertragung
14 Rechnungsprüfung	Rechnungsprüfung	Allgemeiner Geschäftsaufwand	0,00	-1.721,53	interne kostenneutrale Mittelübertragung
14 Rechnungsprüfung	Rechnungsprüfung	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-1.527,55	interne kostenneutrale Mittelübertragung
2 Finanzdienste	Finanzmanagement und Rechnungswesen	Allgemeiner Geschäftsaufwand	0,00	-4.653,98	interne kostenneutrale Mittelübertragung
2 Finanzdienste	Finanzmanagement und Rechnungswesen	Allgemeiner Geschäftsaufwand	0,00	-18.000,00	Mehrbedarf Gutachtenkosten/Kontoführungsgebühren
2 Finanzdienste	Finanzmanagement und Rechnungswesen	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-1.461,56	interne kostenneutrale Mittelübertragung
3 Stadtentwicklung	Bau- und Grundstücksordnung	Allgemeiner Geschäftsaufwand	0,00	-3.487,64	interne kostenneutrale Mittelübertragung
3 Stadtentwicklung	Bau- und Grundstücksordnung	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-4.163,95	interne kostenneutrale Mittelübertragung
3 Stadtentwicklung	Stadtplanung	Allgemeiner Geschäftsaufwand	0,00	-4.487,99	interne kostenneutrale Mittelübertragung
3 Stadtentwicklung	Stadtplanung	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-8.667,01	interne kostenneutrale Mittelübertragung
3 Stadtentwicklung	Stadtplanung	So. Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-77.057,44	0,00	Auftragsabwicklung f. Beratungsleistungen
3 Stadtentwicklung	Wirtschaftsförderung	Abgang unbebaute Grundstücke	0,00	438.000,00	Deckung für interne kostenneutrale Mittelübertragung
3 Stadtentwicklung	Wirtschaftsförderung	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-2.236,80	interne kostenneutrale Mittelübertragung
3 Stadtentwicklung	Wirtschaftsförderung	Erträge a. Veräuß. Grundst./Gebäude	0,00	671.500,00	Deckung für interne kostenneutrale Mittelübertragung
3 Stadtentwicklung	Wirtschaftsförderung	Erträge Verr. Allg. Rücklage	0,00	-671.500,00	interne kostenneutrale Mittelübertragung
3 Stadtentwicklung	Wirtschaftsförderung	Wertveränderungen Verr. Allg. Rücklage	0,00	-438.000,00	interne kostenneutrale Mittelübertragung
3 Stadtentwicklung	Wohnbauförderung	Allgemeiner Geschäftsaufwand	0,00	-106,73	interne kostenneutrale Mittelübertragung
3 Stadtentwicklung	Wohnbauförderung	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-207,23	interne kostenneutrale Mittelübertragung
4 Bürgerdienste	Bürgerdienste	Allgemeiner Geschäftsaufwand	0,00	-1.253,72	interne kostenneutrale Mittelübertragung
4 Bürgerdienste	Bürgerdienste	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-4.251,89	interne kostenneutrale Mittelübertragung

Budget	Produkt	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragungen von 2013 nach 2014 in €	über- u. außer- planmäßige Auf- wendungen, Mittelübertragung in €	Erläuterungen
4 Bürgerdienste	Ordnung und Verkehr	Allgemeiner Geschäfts-aufwand	0,00	-8.510,47	interne kostenneutrale Mittelübertragung
4 Bürgerdienste	Ordnung und Verkehr	Erstattungen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen/ Sondervermögen	0,00	-23.734,80	Üpl f. Erstattung ausgefallener Gebühren f. Nutzung Parkplatz Rathaus u. anteilige Kosten Poststelle
5 Jugend, Familie und Soziales	Adoptionsvermittlung	Allgemeiner Geschäfts-aufwand	0,00	-12,04	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Adoptionsvermittlung	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrkosten	0,00	-2.309,88	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Amtspflegschaften, Vormundschaften	Allgemeiner Geschäfts-aufwand	0,00	-350,50	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Amtspflegschaften, Vormundschaften	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrkosten	0,00	-1.035,46	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Beratung/Förderung Erziehung in Familien	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrkosten	0,00	-70,36	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Betreuungsleistungen	Allgemeiner Geschäfts-aufwand	0,00	-715,80	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Betreuungsleistungen	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrkosten	0,00	-368,36	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Einrichtungen der Jugendarbeit	Allgemeiner Geschäfts-aufwand	0,00	-346,50	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Einrichtungen der Jugendarbeit	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrkosten	0,00	-2.956,57	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Förd. Kinder in Tageseinrichtungen/-pflege	Allgemeiner Geschäfts-aufwand	0,00	-390,07	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Förd. Kinder in Tageseinrichtungen/-pflege	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrkosten	0,00	-344,97	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Förd. v. Trägern der Wohlfahrtspflege	Allgemeiner Geschäfts-aufwand	0,00	-11,16	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Grundversorgung nach SGB XII	Allgemeiner Geschäfts-aufwand	0,00	-156,24	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Grundversorgung nach SGB XII	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrkosten	0,00	-3.865,95	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Hilfe zur Erziehung	Allgemeiner Geschäfts-aufwand	0,00	-382,40	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Hilfe zur Erziehung	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrkosten	0,00	-22.471,69	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Hilfen für Asylbewerber	Allgemeiner Geschäfts-aufwand	0,00	-756,48	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Hilfen für Asylbewerber	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrkosten	0,00	-373,92	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Jugendarbeit	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrkosten	0,00	-1.519,07	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Leistungen nach Bundesversorgungs- gesetz	Allgemeiner Geschäfts-aufwand	0,00	-286,00	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Leistungen nach Bundesversorgungs- gesetz	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrkosten	0,00	-46,50	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren	Allgemeiner Geschäfts-aufwand	0,00	-1,90	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrkosten	0,00	-234,67	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Prävention und frühe Hilfen	Allgemeiner Geschäfts-aufwand	0,00	-2,85	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Prävention und frühe Hilfen	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrkosten	0,00	-2.321,93	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Senioren	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrkosten	0,00	-212,30	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	So. Einr. Förd. junger Menschen und Familien	Allgemeiner Geschäfts-aufwand	0,00	-3,80	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	So. Einr. Förd. junger Menschen und Familien	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrkosten	0,00	-7.891,15	interne kostenneutrale Mittelübertragung

Budget	Produkt	Bezeichnung Konto	Ermächtigungsübertragungen von 2013 nach 2014 in €	über- u. außerplanmäßige Aufwendungen, Mittelübertragung in €	Erläuterungen
5 Jugend, Familie und Soziales	So. soziale Hilfen und Leistungen	Allgemeiner Geschäftsaufwand	0,00	-196,08	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	So. soziale Hilfen und Leistungen	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-628,70	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Tageseinrichtungen f. Kinder	Allgemeiner Geschäftsaufwand	0,00	-706,11	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Tageseinrichtungen f. Kinder	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-6.448,67	interne kostenneutrale Mittelübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Unterhaltsvorschussleistungen	Allgemeiner Geschäftsaufwand	0,00	-339,68	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Bereitstellung/Betrieb Sportanlagen	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-6.0931,95	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Büchereien	Allgemeiner Geschäftsaufwand	0,00	-902,65	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Büchereien	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-5.041,59	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Ferienmaßnahmen	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-503,31	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Förderschulen	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-433,20	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Gesamtschulen	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-95,76	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Grundschulen	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-4.677,97	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Gymnasien	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-60,60	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Hauptschulen	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-727,30	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Heimat- und so. Kunstpflege	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-50,10	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Museen	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-411,17	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Musik-/Kunstschulen	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-5.574,50	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Musik-/Kunstschulen	So. Inanspruchnahme Rechte/Dienste	0,00	-8.501,40	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Musik-/Kunstschulen	Vergütungen der Beschäftigten	0,00	968,55	Deckung für interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Musikpflege	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-50,10	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Realschulen	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-113,61	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Realschulen	Unterhaltung Grundstücke, Gebäude	0,00	-11.000,00	Mehrbedarf f. Inklusion
6 Bildung, Kultur und Sport	Realschulen	Unterhaltung Grundstücke, Gebäude	0,00	-35.000,00	Mehrbedarf f. Inklusion
6 Bildung, Kultur und Sport	Schulverwaltung	Allgemeiner Geschäftsaufwand	0,00	-1.650,00	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Schulverwaltung	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-1.181,79	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Sportförderung	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-1.351,55	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Stadtarchiv	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-722,42	interne kostenneutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Theater	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-5.881,31	interne kostenneutrale Mittelübertragung
7 Immobilienservice	Immobilienmanagement	Allgemeiner Geschäftsaufwand	0,00	-5.032,12	interne kostenneutrale Mittelübertragung
7 Immobilienservice	Immobilienmanagement	Aus-/Fortbild., Reise-/Fahrtkosten	0,00	-12.286,33	interne kostenneutrale Mittelübertragung
Deckungsbudget	Beteiligungen	Transferaufwendungen	-1.200.000,00	0,00	Übertragung Kapitalzuführung f. städt. Gesellschaften

Budget	Produkt	Bezeichnung Konto	Ermächtigungs- übertragungen von 2013 nach 2014 in €	über- u. außer- planmäßige Auf- wendungen, Mittelübertragung in €	Erläuterungen
Deckungsbudget	Beteiligungen	Zuschüsse	0,00	227.220,00	Deckung f. Weiterführung Sportzentrum
Deckungsbudget	Verwaltungsführung	Allgemeiner Ge- schäftsaufwand	0,00	-2.843,14	interne kostenneutrale Mittelübertragung
Deckungsbudget	Verwaltungsführung	Aus-/Fortbild., Reise- /Fahrtkosten	0,00	-5.081,87	interne kostenneutrale Mittelübertragung
Deckungsbudget	Verwaltungsführung	So. Inanspruchnahme Rechte/Dienste	0,00	10.000,00	Deckung für interne kosten- neutrale Mittelübertragung
Deckungsbudget	Verwaltungsführung	So. Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-54.644,48	0,00	Auftragsabwicklung f. Bera- tungsleistungen
Deckungsbudget	Volkshochschule	Aus-/Fortbild., Reise- /Fahrtkosten	0,00	-164,10	interne kostenneutrale Mittelübertragung
			-1.342.527,36	139.919,09	
			Gesamt:	-1.202.608,27	
				-1.572.460,00	zzgl. Fehlbedarf gem. Haushaltsplan 2014
				3.166.500,00	zzgl. Saldo aus Verr. mit allg. Rücklage
				391.431,73	Fortgeschriebener Plan- ansatz 2014

Die Ergebnisrechnung 2014 stellt sich zusammengefasst wie folgt dar:

	Nachrichtlich: Ansatz 2014 gemäß Haus- haltsplan	Fortgeschrie- bener Planan- satz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Plan-/ Ist-Vergleich (Spalte 2 u. 3) Verbesserung (+) Verschlechte- rung (-) in Mio. €
	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €
	1	2	3	4
Ordentliche Erträge	183,6	182,9	186,4	+3,5
Ordentliche Aufwendungen	-179,5	-176,9	-183,5	-6,6
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	4,1	6,0	2,9	-3,1
Finanzerträge	4,6	4,6	5,0	+0,4
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-10,2	-10,2	-8,8	+1,4
Finanzergebnis	-5,6	-5,6	-3,8	+1,8
Jahresergebnis	-1,5	0,4	-0,9	-1,3

Im Haushalt 2014 war im Ergebnisplan ein Fehlbedarf von rd. -1,5 Mio. € ausgewiesen. Durch Übertragung von Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2013 sowie über- und außerplanmäßige Aufwendungen ergab sich eine Fortschreibung, die einen leichten Überschuss von rd. 0,4 Mio. € auswies.

Wie aus der oben abgebildeten Tabelle zu entnehmen ist, wurde die Ergebnisrechnung mit einem Defizit von rd. -0,9 Mio. € abgeschlossen. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von rd. 0,4 Mio. € hat sich das Ergebnis damit um rd. 1,3 Mio. € verschlechtert. Dies ist insbesondere auf den Mehraufwand bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen, den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und sonstigen ordentlichen Aufwendungen zurückzuführen, auch wenn ihnen Mehrerträge von 3,5 Mio. € gegenüberstehen und auf der Aufwandseite durch die haushaltswirtschaftliche Sperre i. H. v. 10 % für die in den Budgets der Stabsstellen und Fachbereichen veranschlagten Haushaltsansätze bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Transfer- und sonstigen Aufwendungen Einsparungen erzielt werden konnten. Der Ausgleich erfolgt durch eine weitere Reduzierung der allgemeinen Rücklage von rd. 49,8 Mio. € auf insgesamt rd. 46,2 Mio. €. Das Jahresergebnis 2013 i. H. v. 19.334 TEUR wurde wegen der noch nicht abgeschlossenen Prüfung des Jahresabschlusses 2013 nicht im Haushaltsjahr 2014 durch Entnahme aus der allgemeinen Rücklage gedeckt sondern auf das Jahr 2015 vorgetragen.

Die wesentlichen Abweichungen sind unter 2.2.1 (Teilergebnisrechnung Deckungsbudget) und 2.2.2 (Teilergebnisrechnungen der Stabsstellen und Fachbereiche) erläutert.

2.2 Teilergebnisrechnungen der Budgets

Der Rat der Stadt Velbert hat in seiner Sitzung vom 23.06.1998 die grundsätzliche Entscheidung getroffen, ab dem Haushaltsjahr 2000 die Beratung und Abwicklung des städt. Haushalts nach den für die Stadt Velbert entwickelten Grundsätzen der Budgetierung durchzuführen. Die Budgetierung wird zum einen nach funktional begrenzten Aufgabenbereichen, den **Stabsstellen- und Fachbereichsbudgets**, zum anderen nach der Finanzmasse, die zur Verteilung auf die Stabsstellen- und Abteilungsbudgets zur Verfügung steht, dem sog. **Deckungsbudget** vorgenommen. Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen des Ist-Ergebnisses vom fortgeschriebenen Haushaltsansatz erläutert.

2.2.1 Teilergebnisrechnung Deckungsbudget

Deckungsbudget

Das Deckungsbudget schließt mit einer Verschlechterung um rd. 2,7 Mio. € gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ab, was im Wesentlichen auf die Steigerung bei den Personalaufwendungen zurückzuführen ist.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	vorläufiges	Differenz
	2013	Planansatz IV/2014	Ergebnis 2014	(2 ./ 3)
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben	95.701.604,68	107.112.100,00	107.360.440,16	248.340,16
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.053.080,82	30.750.000,00	30.215.859,71	-534.140,29
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	166,00	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.357.108,92	2.052.100,00	2.150.400,99	98.300,99
+ Sonstige ordentliche Erträge	5.340.523,92	5.029.000,00	5.164.007,71	135.007,71
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	123.452.484,34	144.943.200,00	144.890.708,57	-52.491,43
- Personalaufwendungen	5.849.356,39	3.564.028,60	6.332.618,64	2.768.590,04
- Versorgungsaufwendungen	3.558.284,86	3.162.000,00	5.253.338,18	2.091.338,18
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.665.910,65	15.709.970,00	15.405.568,07	-304.401,93
- Bilanzielle Abschreibungen	0,43	0,00	0,00	0,00
- Transferaufwendungen	51.535.776,03	51.077.330,00	49.630.272,39	-1.447.057,61
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.904.469,79	1.688.383,59	3.164.945,41	1.476.561,82
= ordentliche Aufwendungen	78.513.798,15	75.201.712,19	79.786.742,69	4.585.030,50
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	44.938.686,19	69.741.487,81	65.103.965,88	-4.637.521,93
+ Finanzerträge	4.592.176,77	4.531.920,00	4.915.264,52	383.344,52
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	10.013.221,84	10.087.300,00	8.616.044,66	-1.471.255,34
= Finanzergebnis	-5.421.045,07	-5.555.380,00	-3.700.780,14	1.854.599,86
= Ordentliches Ergebnis	39.517.641,12	64.186.107,81	61.403.185,74	-2.782.922,07
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung	39.517.641,12	64.186.107,81	61.403.185,74	-2.782.922,07
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	75.498,82	23.130,00	72.364,66	49.234,66
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Teilergebnis	39.593.139,94	64.209.237,81	61.475.550,40	-2.733.687,41

Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben

Die Grundsteuer A liegt um rd. 4 TEUR unter dem Ansatz.

Die Grundsteuer B erzielt um 328 TEUR weniger Ertrag, weil die Bautätigkeit in dem erwarteten Umfang ausgeblieben ist.

Das aktuelle Gewerbesteuerergebnis liegt rd. 791 TEUR € über dem Ansatz.

Der Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer liegt ca. 313 TEUR unter dem Ansatz.

Bei der Vergnügungssteuer sind Mehrerträge um 194 TEUR zu verzeichnen.

Bei der Hundesteuer sind rd. 31 TEUR Mehrerträge zu verzeichnen.

Wohl auch durch die Einführung der Zweitwohnungssteuer selbst hat sich die Anzahl der in Velbert angemeldeten Nebenwohnsitze verringert. Hierdurch ergibt sich eine Minderung des Steueraufkommens bei der Zweitwohnungssteuer um ca. 4 TEUR.

Hauptsächlich wegen eines negativen Abrechnungsbetrags für das Jahr 2013 von rd. 119 TEUR bleibt das Ergebnis bei der Kompensationszahlung für den Familienleistungsausgleich um diesen Betrag unter dem Ansatz.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Entgegen der Annahme bei Aufstellung des Haushaltsplans 2014 wurde die erwartete ÖPNV-Pauschale 2014 nicht der Stadt Velbert unmittelbar sondern – wie bisher - dem Verkehrsverbund Rhein-Ruhr zugeleitet. Veranschlagt war ein Ertrag von 510 TEUR. Im gleichen Maße reduzieren sich die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und der Transferaufwand.

Die Schlüsselzuweisungen 2014 wurden im Januar 2014 endgültig festgesetzt und beliefen sich auf 22,377 Mio. €. Der Ansatz von 22,4 Mio. € wurde um rd. 23 TEUR unterschritten.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Wegen einer Nachkalkulation der Straßenreinigungsgebühren wurde die ursprüngliche Festsetzung des öffentlichen Anteils an der Straßenreinigung reduziert. Hieraus ergab sich ein Erstattungsbetrag von rd. 283 TEUR.

Aufgrund der tatsächlichen Personalausstattung des JobCenters reduziert sich die Personalkostenerstattung um ca. 207 TEUR.

Aufgrund der endgültigen Abrechnungen für die Personalkostenerstattungen ergibt sich ein Mehrertrag von rd. 16 TEUR. Ein weiterer Mehrertrag ergibt sich aus einem zusätzlichen Personalkostenzuschuss durch den Landschaftsverband.

Die restlichen Mehrerträge i. H. v. 6 TEUR setzen sich zum größten Teil aus den Erstattungsabrechnungen für Sitzungen zusammen.

Sonstige ordentliche Erträge

Der geringere Betrag von rd. 129 TEUR bei der Konzessionsabgabe Stadtwerke ergibt sich aus der aktuellen Abrechnung.

Der Haushaltsansatz für die Erträge aus der Vollverzinsung von Gewerbesteuernachzahlungen wird um 258 TEUR überschritten.

Aus der Anpassung der Pauschalwertberichtigung im Bereich der Gewerbesteuer ergibt sich ein nicht geplanter Ertrag i. H. v. rd. 42 TEUR.

Bei den Säumniszuschlägen wurde der HH-Ansatz um 25 TEUR unterschritten.

Aus der Auflösung einer Rückstellung für nachträglich berechnete Leistungen der TBV AöR aus Vorjahren ergibt sich ein nicht geplanter Ertrag i. H. v. rd. 23 TEUR.

Die Erträge aus Aussetzungs-/Stundungszinsen und Verspätungszuschlägen fielen um 35 TEUR niedriger aus.

Finanzerträge

Der Zinsertrag von Zweckverbänden i. H. v. 28 TEUR resultiert aus der nicht geplanten Inanspruchnahme des Cashpools der Stadt Velbert durch den Zweckverband Klinikum Niederberg (ZKN).

Der Zinsertrag von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen hat sich um 158 TEUR erhöht aufgrund der stärkeren Inanspruchnahme des Cashpools.

Die Bürgschaftsprovision fällt aufgrund des Tilgungsplans für das BVG-Darlehen um 12 TEUR geringer aus.

Insgesamt fielen die Gewinnabführungen der verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen um rd. 210 TEUR besser aus.

Aufwendungen

Personalaufwendungen

Nach dem Jahresergebnis ist ein Mehrbedarf von ca. 2,77 Mio. € entstanden, deren Ursachen nachfolgend erläutert werden:

Aufgrund des Urteils des Verfassungsgerichtshofes NRW vom 01.07.2014 resultiert ein erhöhter Rückstellungsbedarf für die Pensionsrückstellungen in einem Umfang von ca. 1,3 Mio. €. Der erhöhte Rückstellungsbedarf entspricht dem Gutachten der Rheinischen Versorgungskassen Köln zum Stichtag 31.12.2014.

Aufgrund der Entwicklung der Beihilfeaufwendungen ist ein Mehrbedarf von ca. 56 TEUR entstanden.

Wegen des Tarifabschlusses der Beschäftigten im öffentlichen Dienst mit einer Tarifsteigerung von 3 % ab dem 01.03.2014 (für untere Lohngruppen bis zu 4,2 %) ist ein Mehraufwand von ca. 485 TEUR entstanden.

Um zukünftig Personalkosteneinsparungen zu generieren, wurden Abfindungsregelungen getroffen, um zur vorzeitigen Auflösung von Arbeitsverträgen zu gelangen.

Dies bedingt im Jahr 2014 einen zusätzlichen Aufwand von ca. 100 TEUR (s. a. Personalkosten-Konsolidierungskonzept 2017, Vorlagen-Nr. 2013).

Die Rückstellungen für geleistete Überstunden sind im Jahr 2014 - insbesondere im Bereich der Abt. 4.3 - Feuerwehr/Rettungsdienst stark angestiegen. Gegenüber der Planung konnten für geleistete Überstunden bzw. für rückständigen Urlaub keine Rückstellungen aufgelöst werden. Dies führt zu einer Verschlechterung des Ergebnisses von ca. 300 TEUR.

Durch Neuabschlüsse von Altersteilzeitverträgen ist zunächst ein erhöhter Rückstellungsbedarf von ca. 128 TEUR entstanden.

Letztendlich musste aufgrund von anhängigen Klagen von städt. Feuerwehrbeamten eine zusätzliche Rückstellung i. H. v. ca. 400 TEUR gebildet werden.

Versorgungsaufwendungen

Es ist ein Mehraufwand in einer Größenordnung von insgesamt 2,09 Mio. € entstanden.

Der Rückstellungsbedarf bei den Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger (s. o. unter Personalaufwendungen) führt zu einem höheren Versorgungsaufwand von ca. 1,12 Mio. €, da keine Rückstellungen aufgelöst werden konnten. Es sind keine nennenswerten Veränderungen im Personalbestand zu verzeichnen, die zu höheren Auflösungsbeträgen hätten führen können.

Bei den Beihilferückstellungen konnte im Jahr 2014 keine Auflösung von Rückstellungen erfolgen. Es ist im Gegenteil ein erhöhter Rückstellungsbedarf von rd. 0,97 Mio. € zu verzeichnen. Ursächlich hierfür ist eine Umstellung der Berechnung von Beihilferückstellungen durch die Rheinischen Versorgungskassen Köln. Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängigen steigenden Schadenprofils. Mit den Wahrscheinlichkeitstafeln 2013 wurden die Kopfschadenstatistiken auf eine neue, erweiterte Datenbasis umgestellt. Da die neuen Statistiken insbesondere im höheren Alter einen signifikant anderen Verlauf aufweisen als die bisherigen Wahrscheinlichkeitstafeln, war zum 31.12.2014 eine Bewertungsanpassung in größerem Ausmaß erforderlich.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Da der VGV über den Verkehrsverbund Rhein-Ruhr auch Anteile an der ÖPNV-Pauschale zufließen (siehe Erläuterung zu Zuwendungen und allgemeine Umlagen), konnte der ursprünglich für die VGV geplante Zuweisungsbetrag von rd. 760 TEUR um rd. 258 TEUR reduziert werden

Wegen einer Abrechnung aus Vorjahren bei den von den TBV AöR in Rechnung gestellten öffentlichen Anteilen für Straßenreinigung und Stadtentwässerung ergibt sich eine Verbesserung gegenüber dem Ansatz von rd. 53 TEUR.

Die Personal- und Sachkostenerstattung für die Ausländerbehörde sind um rd. 5 TEUR gestiegen.

Transferaufwendungen

Die Berufsschulumlage wurde endgültig auf 2,225 Mio. € festgesetzt und liegt damit rd. 25 TEUR unter dem Ansatz von 2,250 Mio. €.

Die VHS-Umlage ist auf rd. 209 TEUR festgesetzt worden und liegt um rd. 16 TEUR über dem Ansatz.

Gemäß Wirtschaftsplan des ZKN beträgt der Velberter Anteil an der Zweckverbandsumlage (75 %) rd. 206 TEUR und fällt damit rd. 37 TEUR niedriger als veranschlagt aus.

Die Krankenhausinvestitionspauschale 2014 wurde lediglich auf rd. 908 TEUR festgesetzt und liegt damit rd. 12 TEUR unter dem Ansatz.

Die Verbesserung von rd. 87 TEUR bei der VRR-Umlage ergibt sich aus dem Heranziehungsbescheid.

Die geplante Weiterleitung von Teilbeträgen i. H. v. zusammen rd. 250 TEUR aus der ÖPNV-Pauschale u. a. an die TBV AÖR entfällt, weil diese Pauschale entgegen der ursprünglichen Planung nicht der Stadt unmittelbar zufließt (siehe auch Erläuterung zu Zuwendungen und allgemeine Umlagen).

Die Zuführung für KVBV/KVV i. H. v. rd. 1 Mio. € wird im Finanzplan als Kapitalzuführung berücksichtigt.

Die Gewerbesteuerumlage fällt um rd. 100 TEUR niedriger aus, als prognostiziert.

Der Finanzierungsfond Deutsche Einheit fällt um rd. 100 TEUR niedriger aus als prognostiziert.

Der Landrat des Kreises Mettmann hat die Kreisumlage 2014 mit Bescheid vom 10.06.2014 endgültig auf rd. 37,471 Mio. € festgesetzt. Der Haushaltsansatz wird damit um rd. 129 TEUR unterschritten.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen überschreiten den Ansatz um rd. 1,48 Mio. €. Der Hauptgrund der Mehraufwendungen liegt bei den Wertberichtigungen auf Steuerforderungen, so dass der Ansatz um ca. 1,36 Mio. € überschritten wird.

Des Weiteren wurde erstmalig die Kapitalertragsteuer inkl. Solidaritätszuschlag i. H. v. rd. 232 TEUR getrennt als Aufwand gebucht, da die Bruttogewinnabführung abzubilden ist. Zuvor wurden diese beiden Positionen miteinander saldiert.

Bei den Aufwendungen für Rechtsberatungsgutachten entstand ein Minderaufwand von rd. 98 TEUR.

Weitere Überschreitungen i. H. v. rd. 9 TEUR gibt es bei den Fraktionszuwendungen, während bei den Beiträgen für Versicherungen und Verbände eine Minderung i. H. v. 25 TEUR zu verzeichnen ist.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Der Haushaltsansatz für die Verzinsung von Gewerbesteuererstattungen wurde um 34 TEUR unterschritten.

Aufgrund der günstigen Zinssituation sowie einer - da kein Bedarf bestand - nicht in Anspruch genommenen Kreditermächtigung aus Vorjahren, sind die Zinsaufwendungen für Investitionskredite um rd. 610 TEUR niedriger ausgefallen.

Aufgrund der günstigen Zinssituation sind die Aufwendungen für Kassenkreditzinsen um 550 TEUR niedriger ausgefallen.

Die geplanten Aufwendungen i. H. v. 800 TEUR für die Wechselkursverluste 2014 sind mit rd. 516 TEUR um rd. 280 TEUR niedriger ausgefallen.

Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Hier ist die in Folge der Neufassung von Regelungen der Gemeindeordnung durch das NKF-Evaluierungsgesetz als innere Verrechnung zu behandelnde Grundsteuer für eigene Grundstücke der Gemeinde ausgewiesen. Der Mehrertrag liegt bei rd. 49 TEUR.

2.2.2 Teilergebnisrechnungen der Stabsstellen und Fachbereiche

Die im Haushaltsplan dargestellten Zuschussbedarfe in den Budgets der Stabsstellen und Fachbereiche stellen grundsätzlich die Obergrenze für das Jahresergebnis dieser Organisationseinheiten dar.

Insgesamt entwickelten sich die Budgets der Stabsstellen und Fachbereiche (einschließlich Aufwendungen/Erträge aus internen Leistungsbeziehungen) wie folgt:

	Nachrichtlich: Zuschussbe- darf 2014 ge- mäß Haus- haltsplan	Fortgeschrie- bener Planan- satz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Plan-/ Ist-Vergleich (Spalte 2 und 3) Verbesserung (+) Verschlechte- rung (-)	Abweichung
	€	€	€	€	%
	1	2	3	4	5
01 – Büro des Bürger- meisters	-1.076.050	-1.101.424,48	-973.897,03	127.527,45	11,6
14 – Rechnungs- Prüfung	-391.670	-394.919,08	-374.066,71	20.852,37	5,3
FB 1 – Zentrale Dienste	-3.818.630	-3.648.220,82	-3.469.424,94	178.795,88	4,9
FB 2 – Finanzen	-1.610.610	-1.634.725,54	-1.502.081,37	132.644,17	8,1
FB 3 – Stadtentwick- lung	-2.521.540	-2.855.454,79	-2.419.022,32	436.432,47	15,3
FB 4 – Bürgerdienste	-5.361.460	-5.399.210,88	-4.923.966,79	475.244,09	8,8
FB 5 – Jugend, Fami- lie und Soziales	-24.487.290	-24.545.047,76	-24.955.348,45	-410.300,69	-1,7
FB 6 – Bildung, Kultur und Sport	-13.122.940	-13.212.964,28	-13.038.622,48	174.341,80	1,3
FB 7 – Immobilienservice	-11.024.430	-11.041.748,45	-10.767.534,08	274.214,37	2,5
Zwischensumme Fachbereichs- und Stabsstellenbudgets	-63.414.620	-63.833.716,08	-62.423.964,17	1.409.751,91	2,2
Deckungsbudget	61.826.250	64.209.237,81	61.475.550,40	-2.733.687,41	4,3
Stiftungen	15.910	15.910,00	31.740,83	15.830,83	-99,5
Summe	-1.572.460	391.431,73	-916.672,94	-1.308.104,67	334,2

Das Defizit **aller Budgets** (einschl. Deckungsbudget und Stiftungen) liegt damit in der Summe um rd. 1,3 Mio. € **über** dem fortgeschriebenen Planansatz (fortgeschriebener Planansatz = rd. 0,4 Mio. € / Ist = rd.-0,9 Mio. €). Dabei fielen die Erträge um rd.

3,8 Mio. € höher aus als erwartet; die Aufwendungen wurden um rd. 5,1 Mio. € überschritten.

Das Defizit der **Budgets der Stabsstellen und Fachbereiche** wurde um rd. 1,4 Mio. € = rd. 2,2 % unterschritten. Dieses positive Ergebnis ist auch darauf zurückzuführen, dass die eingeplanten Haushaltssicherungsmaßnahmen wirksam werden.

Aus der vorstehenden Übersicht ist zu entnehmen, dass die veranschlagten Budgets von acht Fachbereichen/Stabsstellen eingehalten werden konnten und nur in einem Fall überschritten werden musste. Die Abschlüsse der Einzelbudgets weichen dabei teilweise erheblich von den Planansätzen ab. Die **wesentlichen** Budgetabweichungen werden nachstehend erläutert.

Stabsstellen- und Fachbereichsbudgets

Die Stabsstellen und Fachbereiche waren aufgefordert, zur Entwicklung ihres Budgets, der dazugehörigen Leistungsdaten sowie der Abarbeitung ihrer Arbeitsschwerpunkte Stellung zu nehmen.

In der als Anlage beigefügten tabellarischen Übersicht sind die vorläufigen Ergebnisse der Stabsstellen- und Fachbereichsbudgets dargestellt. Im Einzelnen zeichnen sich die nachstehend dargestellten Entwicklungen ab.

Stabsstelle 01 – Büro des Bürgermeisters

Nach dem Ergebnis verringert sich der Zuschussbedarf von rd. 1.101 TEUR um rd. 127 TEUR auf rd. 974 TEUR.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis	Differenz
	2013	IV/2014	2014	(2 ./ 3)
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.227,52	0,00	63.629,57	63.629,57
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.408,50	1.250,00	5.738,50	4.488,50
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.365,67	17.870,00	23.201,65	5.331,65
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	37.001,69	19.120,00	92.569,72	73.449,72
- Personalaufwendungen	763.900,00	944.190,00	944.190,00	0,00
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	906,50	4.566,11	1.270,02	-3.296,09
- Bilanzielle Abschreibungen	1.580,29	970,00	1.200,07	230,07
- Transferaufwendungen	3.806,60	7.720,00	4.450,00	-3.270,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	74.788,18	163.238,37	115.496,66	-47.741,71
= ordentliche Aufwendungen	844.981,57	1.120.684,48	1.066.606,75	-54.077,73
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-807.979,88	-1.101.564,48	-974.037,03	127.527,45
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
= Ordentliches Ergebnis	-807.979,88	-1.101.564,48	-974.037,03	127.527,45
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	130,00	140,00	140,00	0,00
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Teilergebnis	-807.849,88	-1.101.424,48	-973.897,03	127.527,45

Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Für Zuwendungen und allgemeine Umlagen war kein Ansatz gebildet worden, da die Zuwendung für das EU-Projekt „Einheit in der Vielfalt“ (insgesamt rd. 139 TEUR) in zwei Raten (je zur Hälfte in 2013 und nach Abschluss des vorgesehenen Projektzeitraums von zwei Jahren, also in 2015) ausgezahlt wird.

Von dem bereits in 2013 ausgezahlten Anteil konnte im Jahr 2014 ein Anteil von rd. 63 TEUR verwendet werden, so dass dieser nicht nur aufwands- (vgl. Ausführungen zu Sach- u. Dienstleistungen u. sonstigen ordentlichen Aufwendungen), sondern auch ertragswirksam wird.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte fallen mit rd. 4 TEUR höher aus. Darauf entfallen Mehrerträge von 5 TEUR durch das Sponsoring der Ehrenamtsmeile 2014 und Mindererträge von rd. 1 TEUR für Abonnements des Amtsblattes und Veröffentlichungen im Amtsblatt.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Verwaltungskostenerstattungen fallen gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von rd. 18 TEUR um rd. 5 TEUR höher aus und schließen mit rd. 23 TEUR ab. Hierbei handelt es sich um Kostenbeteiligungen Dritter im Rahmen des Europafestes.

Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen (hier: Betriebs-/ Geschäftsausstattung) schließen vor dem Hintergrund der erlassenen Haushaltssperre um rd. 3 TEUR besser ab als ursprünglich im Ansatz von rd. 5 TEUR geplant.

Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen schließen vor dem Hintergrund der erlassenen Haushaltssperre rd. 3 TEUR besser ab als ursprünglich im Ansatz von rd. 8 TEUR geplant.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen schließen vor dem Hintergrund der erlassenen Haushaltssperre rd. 48 TEUR € besser ab als ursprünglich im fortgeschriebenen Planansatz von rd. 163 TEUR geplant.

Einhaltung der Haushaltssperre

Mit Erlass der haushaltswirtschaftlichen Sperre vom 07.05.2014 wurden im Budget Aufwandsermächtigungen im Umfang von 15.015 € gesperrt.

Die Aufwendungen der Stabsstelle liegen rd. 27 TEUR unter dem ursprünglichen Planansatz. Das Volumen der Haushaltssperre wird damit um rd. 12 TEUR übererfüllt.

Stabsstelle 14 – Rechnungsprüfung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis	Differenz
	2013	2014	2014	(2 ./ 3)
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.240,00	179.420,00	180.210,00	790,00
+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	143.240,00	179.420,00	190.210,00	10.790,00
- Personalaufwendungen	523.350,00	537.720,00	537.720,00	0,00
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.000,00	20.000,00	20.025,67	25,67
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.626,24	29.719,08	20.111,04	-9.608,04
= ordentliche Aufwendungen	571.976,24	587.439,08	577.856,71	-9.582,37
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-428.736,24	-408.019,08	-387.646,71	20.372,37
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
= Ordentliches Ergebnis	-428.736,24	-408.019,08	-387.646,71	20.372,37
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12.330,00	13.100,00	13.580,00	480,00
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Teilergebnis	-416.406,24	-394.919,08	-374.066,71	20.852,37

Der Zuschussbedarf der Stabsstelle 14 verringerte sich von rd. 395 TEUR um rd. 21 TEUR auf rd. 374 TEUR. Diese Haushaltsentlastung ist auf die Steigerung der Erträge um rd. 11 TEUR und auf Minderaufwendungen i. H. v. rd. 10 TEUR zurückzuführen.

Erträge

Die Erträge (ordentliche Erträge und Erträge aus internen Leistungsbeziehungen) stiegen gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um rd. 11 TEUR von rd. 193 TEUR auf rd. 204 TEUR.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte betragen nach dem Entwurf des Jahresabschlusses 10 TEUR bei einem fortgeschriebenen Planansatz von 0 EUR. Hintergrund für diese Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis ist, dass die Erstattung vom Zweckverband Klinikum Niederberg für die Prüfung der Jahresabschlüsse 2012 und 2013 als privatrechtliches Leistungsentgelt und nicht wie geplant als Kostenerstattung gebucht wurde. Begründet ist dies dadurch, dass es sich um eine Einzelvereinbarung zwischen der Stabsstelle Rechnungsprüfung und dem Zweckverband Klinikum Niederberg mit dem Inhalt „Prüfung des Jahresabschlusses“ handelt. Hätte eine Dauerdienstleistung vorgelegen, wäre unter Kostenerstattungen und Kostenumlagen gebucht worden, wo auch der Ansatz bei der Haushaltsplanung gebildet wurde. Der Ansatz bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen betrug 5 TEUR und wurde um den Betrag von 5 TEUR übertroffen, da im Jahr 2014 sowohl die im Jahr 2013 erfolgte, aber nicht abgerechnete Prüfung des Jahresabschlusses 2012 als auch die Prüfung des Jahresabschlusses 2013 in Rechnung gestellt wurde.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erstattungen von verbundenen Unternehmen (TBV AöR, KVV GmbH u. KVBV) fielen rd. 6 TEUR höher aus als geplant, da die Abrechnung der Dauerdienstleistungen an die aktuellen KGSt-Pauschalen angepasst wurde. Dafür sind die geplanten 5 TEUR für die Prüfung des Zweckverbands Klinikum Niederberg bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten und nicht bei den Kostenerstattungen und -umlagen gebucht (siehe Punkt „privatrechtliche Leistungsentgelte“), so dass die Kostenerstattungen netto rd. 1 TEUR höher ausfielen als der fortgeschriebene Planansatz.

Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Die Erträge aus internen Leistungsbeziehungen fielen 480 € höher aus (13.580 €) als sich aus dem fortgeschriebenen Planansatz (13.100 €) ergibt. Dies liegt daran, dass die Verwaltungskostenerstattung für die Prüfung der Rettungsdienstgebührenkalkulationen u. -nachkalkulationen aufgrund der Anpassung an die aktuellen KGSt-Pauschalen leicht höher ausfiel als zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung kalkuliert.

Aufwendungen

Die Aufwendungen fielen rd. 9,5 TEUR niedriger aus und betragen damit rd. 578 TEUR statt geplanter 587 TEUR.

Die Einsparungen fielen aufgrund der Verschiebung des Abschlusses der unterstützenden Begleitung bei der Prüfung des ersten Gesamtabschlusses und der erlassenen Haushaltssperren im Haushaltsjahr 2014 an.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fielen rd. 10 TEUR niedriger aus als geplant (rd. 20 TEUR statt rd. 30 TEUR).

Vom Ansatz für die Beratung und unterstützende Prüfung des ersten Gesamtabschlusses des Konzerns „Stadt Velbert“ (26 TEUR) ist im Jahr 2014 nur der Betrag von 16.493,40 EUR in Anspruch genommen worden. Dass der Ansatz im Jahr 2014 um 9.506,60 EUR unterschritten wurde, resultiert daraus, dass die unterstützende Begleitung bei der Prüfung des Gesamtabschlusses im Jahr 2014 noch nicht abgeschlossen wurde und im Rahmen des bestehenden Auftrags im Jahr 2015 zum Abschluss gebracht werden wird.

Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte

Den Stand der Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte zum 31.12.2014 gab die Stabsstellenleitung bis auf die Verschiebung des Abschlusses der unterstützenden Begleitung bei der Prüfung des ersten Gesamtabschlusses vom Jahr 2014 auf das Jahr 2015 als planmäßig an.

Fachbereich 1 – Zentrale Dienste

Nach dem Ergebnis verringert sich der Zuschussbedarf von 3.648 TEUR um rd. 179 TEUR auf 3.469 TEUR.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis	Differenz
	2013	2014	2014	(2 ./ 3)
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.347,21	40,00	1.230,13	1.190,13
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	83,80	83,80
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.602,77	0,00	1.855,19	1.855,19
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.467.201,51	1.573.500,00	1.477.498,49	-96.001,51
+ Sonstige ordentliche Erträge	570.151,06	250.000,00	234.287,03	-15.712,97
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	2.040.302,55	1.823.540,00	1.714.954,64	-108.585,36
- Personalaufwendungen	2.897.770,05	2.802.840,00	2.799.480,00	-3.360,00
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	611.698,13	766.200,00	796.989,90	30.789,90
- Bilanzielle Abschreibungen	241.429,24	364.220,00	226.059,90	-138.160,10
- Transferaufwendungen	3.009,89	5.000,00	2.754,24	-2.245,76
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.611.333,31	1.581.390,82	1.408.634,73	-172.756,09
= ordentliche Aufwendungen	5.365.240,62	5.519.650,82	5.233.918,77	-285.732,05
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.324.938,07	-3.696.110,82	-3.518.964,13	177.146,69
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	58,83	0,00	50,81	50,81
= Finanzergebnis	-58,83	0,00	-50,81	-50,81
= Ordentliches Ergebnis	-3.324.996,90	-3.696.110,82	-3.519.014,94	177.095,88
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung	-3.324.996,90	-3.696.110,82	-3.519.014,94	177.095,88
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	46.740,00	47.890,00	49.590,00	1.700,00
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Teilergebnis	-3.278.256,90	-3.648.220,82	-3.469.424,94	178.795,88

Erträge

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Mehrerträge von rd. 2 TEUR ergeben sich aus den Eigenanteilen der Beschäftigten für das in 2014 durchgeführte Betriebsfest und aus dem Verkauf von leeren Tonerkartuschen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Verwaltungskostenerstattungen gegenüber den verbundenen Unternehmen bzw. Zweckverbänden fallen um rd. 112 TEUR niedriger aus als im fortgeschriebenen Planansatz von 1,274 Mio. € geplant. Weitere Mindererträge von rd. 27 TEUR gegenüber dem Planansatz von 100 TEUR resultieren aus den geringeren Erstattungen für die in 2014 durchgeführten Wahlen, da auch die Aufwendungen niedriger ausfallen als geplant.

Dagegen sind Mehrerträge von rd. 31 TEUR aus der KSA-Umlage (Kommunaler Schadensausgleich) sowie rd. 13 TEUR durch die Konsolidierung der Portokosten entstanden.

Sonstige ordentliche Erträge

Durch die Auflösung von Rückstellungen für abgeschlossene Gerichtsverfahren sowie für die KSA-Umlage fallen ungeplante Mehrerträge von rd. 48 TEUR an.

Dagegen sind die Erträge für Ersatz- und Versicherungsleistungen aufgrund der günstigen Schadensentwicklung von 250 TEUR um rd. 65 TEUR niedriger ausgefallen, da auch die Aufwendungen für Schadensfälle geringer sind als geplant.

Aufwendungen

Personalaufwendungen

Die Aufwendungen für amtsärztliche Untersuchungen liegen um rd. 3 TEUR unter dem Ansatz von 47 TEUR.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für die Betriebs- und Geschäftsausstattung fallen rd. 16 TEUR niedriger aus als der geplante Ansatz von 220 TEUR.

Ebenso fallen die Aufwendungen für die Softwarepflege um rd. 19 TEUR niedriger aus als der geplante Ansatz von 435 TEUR.

Demgegenüber sind Mehraufwendungen von rd. 56 TEUR für die Durchführung der Wahlen entstanden (weitere Erläuterungen unter sonstige ordentliche Aufwendungen).

Die Aufwendungen für die vorübergehende sicherheitstechnische Betreuung durch den Kreis Mettmann betragen 9 TEUR.

Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen fallen wegen geringerer Investitionstätigkeit um rd. 138 TEUR niedriger aus. Dies ist im Wesentlichen auf die Verzögerungen bei der Portierung der Office Version 2003 auf 2010/2013 zurückzuführen.

Transferaufwendungen

Die Aufwandsentschädigungen für die Ausübung des Schiedsamtes liegen rd. 2 TEUR unter dem Planansatz von 5 TEUR.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Minderaufwendungen von rd. 69 TEUR sind für die Durchführung der Wahlen entstanden. Dem stehen Mehraufwendungen von rd. 56 TEUR bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen gegenüber. Insgesamt waren für die Durchführung von Wahlen rd. 157 TEUR eingeplant. Die Aufwendungen liegen insgesamt bei rd. 144 TEUR und somit rd. 13 TEUR niedriger als geplant.

Die Aufwendungen für Mieten, Pachten und Leasing fallen gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von 168 TEUR um rd. 23 TEUR niedriger aus. Des Weiteren liegen die Aufwendungen für die Telefonabrechnungen um rd. 28 TEUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz von 200 TEUR.

Aufgrund der tatsächlich abgerechneten Schadensfälle sind nach der Abrechnung mit dem Kommunalen Schadensausgleich Minderaufwendungen von rd. 125 TEUR gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von 635 TEUR angefallen.

Dagegen sind Mehraufwendungen von rd. 42 TEUR gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von 40 TEUR durch die Bildung von Rückstellungen für anhängige Gerichtsverfahren sowie rd. 10 TEUR beim allgemeinen Geschäftsaufwand entstanden.

Die Aufwendungen für Aus- und Fortbildungen liegen um rd. 7 TEUR über dem Ansatz von 185 TEUR.

Einhaltung der Haushaltssperre

Mit Erlass der haushaltswirtschaftlichen Sperre vom 07.05.2014 wurden im Budget Aufwandsermächtigungen im Umfang von 252.300 € gesperrt.

Die Aufwendungen des Fachbereichs liegen rd. 156 TEUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz. Da im fortgeschriebenen Planansatz die Haushaltssperren nicht berücksichtigt werden, wird die Haushaltssperre damit um rd. 96 TEUR verfehlt.

Fachbereich 2 – Finanzdienste

Nach dem Ergebnis verringert sich der Zuschussbedarf von 1.635 TEUR um rd. 133 TEUR auf 1.502 TEUR.

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis	Differenz
	2013	2014	2014	(2 ./ 3)
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.070,59	1.800,00	2.139,45	339,45
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	489.587,40	358.930,00	471.401,62	112.471,62
+ Sonstige ordentliche Erträge	132.732,51	111.000,00	142.997,13	31.997,13
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	624.390,50	471.730,00	616.538,20	144.808,20
- Personalaufwendungen	2.011.780,00	2.046.460,00	2.046.460,00	0,00
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.634,72	0,00	1.900,58	1.900,58
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	1,60	1,60
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	84.289,14	84.065,54	92.757,39	8.691,85
= ordentliche Aufwendungen	2.097.703,86	2.130.525,54	2.141.119,57	10.594,03
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.473.313,36	-1.658.795,54	-1.524.581,37	134.214,17
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
= Ordentliches Ergebnis	-1.473.313,36	-1.658.795,54	-1.524.581,37	134.214,17
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung	-1.473.313,36	-1.658.795,54	-1.524.581,37	134.214,17
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.840,00	24.070,00	22.500,00	-1.570,00
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Teilergebnis	-1.448.473,36	-1.634.725,54	-1.502.081,37	132.644,17

Erträge

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die um rd. 95 TEUR höheren Personalkostenerstattungen sind auf neu hinzu gekommene Aufgabenwahrnehmungen und aus der Erhöhung der KGSt-Werte „Kosten

eines Arbeitsplatzes“ für städtische Gesellschaften zurückzuführen. Die Kostenerstattungen steigen von rd. 332 TEUR auf rd. 427 TEUR.

Die verbleibenden Verbesserungen von rd. 17 TEUR resultieren aus höheren Erstattungsbeträgen aufgrund von Vollstreckungsverfahren.

Sonstige ordentliche Erträge

Die Mehrerträge von rd. 32 TEUR resultieren aus vermehrten Vollstreckungsverfahren.

Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Mehraufwendungen von rd. 2 TEUR resultieren aus der erstmaligen Abrechnung für die Inanspruchnahme des IntraGis durch die TBV AöR

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Mehraufwendungen von rd. 9 TEUR resultieren aus Gutachtenkosten für Vollstreckungsverfahren sowie aus zusätzlichen Kontoführungsgebühren. Die Aufwendungen sind von rd. 84 TEUR auf 93 TEUR gestiegen.

Einhaltung der Haushaltssperre

Mit Erlass der haushaltswirtschaftlichen Sperre vom 07.05.2014 wurden im Budget Aufwandsermächtigungen im Umfang von rd. 6 TEUR gesperrt. Auf Antrag des Fachbereichs mussten die gesperrten Ermächtigungen wieder aufgehoben werden, da erhöhte vertragliche Verpflichtungen im Rahmen des Gesamtabschlusses entstanden sind.

Fachbereich 3 – Stadtentwicklung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis	Differenz
	2013	2014	2014	(2 ./ 3)
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	658.702,65	3.802.210,00	3.832.279,99	30.069,99
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.156.353,75	685.000,00	684.089,86	-910,14
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.122,66	17.500,00	23.273,63	5.773,63
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.940,65	88.700,00	67.649,62	-21.050,38
+ Sonstige ordentliche Erträge	511.408,90	11.000,00	606.015,80	595.015,80
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	2.393.528,61	4.604.410,00	5.213.308,90	608.898,90
- Personalaufwendungen	2.677.880,00	2.762.050,00	2.762.050,00	0,00
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	363.803,29	239.760,00	290.001,81	50.241,81
- Bilanzielle Abschreibungen	3.318,97	3.070,00	2.658,64	-411,36
- Transferaufwendungen	733.570,22	3.606.950,00	3.788.720,59	181.770,59
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	585.939,03	849.914,79	735.840,37	-114.074,42
= ordentliche Aufwendungen	4.364.511,51	7.461.744,79	7.579.271,41	117.526,62
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.970.982,90	-2.857.334,79	-2.365.962,51	491.372,28
+ Finanzerträge	2.222,13	1.880,00	1.841,17	-38,83
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	38,50	0,00	54.900,98	54.900,98
= Finanzergebnis	2.183,63	1.880,00	-53.059,81	-54.939,81
= Ordentliches Ergebnis	-1.968.799,27	-2.855.454,79	-2.419.022,32	436.432,47
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung	-1.968.799,27	-2.855.454,79	-2.419.022,32	436.432,47

Der Zuschussbedarf des Fachbereichs verringert sich gegenüber der fortgeschriebenen Planung von rd. 2.855 TEUR um rd. 436 TEUR auf rd. 2.419 TEUR. Diese Haushaltsentlastung ist auf die Steigerung der Erträge um rd. 609 TEUR zurückzuführen, denen ein Anstieg der Aufwendungen von rd. 173 TEUR gegenübersteht.

Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Aufgrund der Inanspruchnahme von Zuwendungen für Förderprogramme im Bereich Stadtentwicklung können rd. 132 TEUR mehr abgerufen werden als geplant.

Mindererträge von 10 TEUR entstehen durch den Wegfall der Denkmalpauschale, gleichzeitig sinken die Transferaufwendungen um 20 TEUR. Die Zuwendungen zur Förderung von Klimaschutzmaßnahmen fallen um rd. 91 TEUR niedriger aus als geplant, da die Aufstellung des Klimaschutzkonzepts insgesamt günstiger wird und bislang nur ein Teil der Leistungen abgerechnet ist.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Gemäß Gestattungsvertrag vom 22.05.2013 zahlen die TBV der Stadt Velbert eine Pacht für die Nutzung der Fläche des Zentralen Omnibus-Bahnhofs (ZOB). Die Zahlungspflicht entsteht mit dem Beginn der Baumaßnahme. Für das Jahr 2014 ergibt sich daraus ein zusätzlicher Ertrag i. H. v. rd. 10 TEUR. Ferner liegen die Erträge aus der Vermietung von Stellplätzen in der Tiefgarage Wiemhof rd. 1 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz.

Aufgrund der Stornierung bereits berechneter Planungsgewinne der TBV aus dem Jahr 2012 entsteht eine Ertragsminderung von 6 TEUR.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen für Planungsleistungen im Rahmen der Bebauungsplanaufstellung fallen um rd. 18 TEUR niedriger aus als geplant. Des Weiteren entstanden Mindererträge bei den Kostenerstattungen für die Durchführung von Ersatzvornahmen von rd. 5 TEUR.

Im Zusammenhang mit einer Grundstücksveräußerung wurden außerplanmäßig Erstattungen von rd. 2 TEUR für Vermessungskosten erzielt.

Sonstige ordentliche Erträge

Bei der Aufstellung des Haushaltsplans wurde davon ausgegangen, dass die Erlöse aus der Veräußerung von Vorratsgrundstücken nicht ergebniswirksam zu behandeln sind. Dies stellt sich nach erneuter Prüfung anders dar, so dass außerplanmäßig Erträge i. H. v. rd. 606 TEUR entstehen.

Die ordnungsrechtlichen Erträge im Bereich der Bauordnung liegen um rd. 11 TEUR unter dem Planansatz.

Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Bereitstellung von Geodaten im Rahmen des IntraGIS wurden durch die TBV 48 TEUR berechnet, für die kein ausreichender Planansatz zur Verfügung stand.

Im Bereich der Stadtentwicklung kam es durch die Erneuerung der Dombelichtung in Neviges sowie die kostenpflichtige Inanspruchnahme der Zentralen Vergabestelle der TBV zu Mehraufwendungen i. H. v. rd. 7 TEUR. Im gleichen Umfang konnten

jedoch im Bereich der Bauordnung trotz zusätzlicher Kosten für die Poststelle der TBV aus dem Jahr 2014 Einsparungen erzielt werden, da Maßnahmen zur Ersatzvornahme nicht im erwarteten Umfang erforderlich wurden.

Bei der Wirtschaftsförderung sind durch die Beschaffung von Hinweisschildern sowie durch vermehrte Inanspruchnahme von Leistungen der TBV Mehraufwendungen i. H. v. rd. 3 TEUR entstanden.

Transferaufwendungen

Aufgrund des zügigen Baufortschritts beim Bürgerhaus Langenberg kommt es zu Mehraufwendungen von rd. 1.304 TEUR. Darüber hinaus entstehen zusätzliche Aufwendungen i. H. v. rd. 17 TEUR für Rückstellungen für die Rückzahlung von erhaltenen Fördermitteln für verkehrsplanerische Maßnahmen. Gegen den Widerruf eines Teils der bewilligten Summe hat die Stadt im September 2014 Klage eingereicht.

Zu Einsparungen i. H. v. rd. 1.029 TEUR kommt es, weil einzelne von der TBV durchzuführende Maßnahmen in 2014 nicht im geplanten Umfang umgesetzt wurden. Gleiches gilt für Maßnahmen, die von Dritten auszuführen sind, so dass hier ebenfalls Einsparungen von rd. 91 TEUR entstehen. Durch den Wegfall der Denkmalpauschale entfallen darüber hinaus die Weiterleitung der Zuwendungen und der Eigenanteil von 20 TEUR.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei der Aufstellung des Haushaltsplans wurde davon ausgegangen, dass die Aufwendungen aus dem Abgang von Vorratsgrundstücken durch Verkauf nicht ergebniswirksam zu behandeln sind. Dies stellt sich nach erneuter Prüfung jedoch anders dar, so dass Aufwendungen i. H. v. rd. 425 TEUR außerplanmäßig entstehen.

Dem gegenüber wurden im Bereich der Stadtplanung gutachterliche Leistungen im Umfang von rd. 312 TEUR nicht in Anspruch genommen. Weiterhin wurden bei der Aufstellung des Klimaschutzkonzepts rd. 109 TEUR eingespart. Weitere Einsparungen konnten bei der Wirtschaftsförderung im Bereich der Durchführung von Veranstaltungen und anderer Serviceleistungen (76 TEUR) und der Geschäftsaufwendungen (18 TEUR) sowie im Bereich der Stadtplanung ebenfalls bei den Geschäftsaufwendungen und den Mieten für Veranstaltungsräume (19 TEUR) erzielt werden.

Verschiedene weitere Einsparungen in einer Größenordnung um 1 TEUR führen bei dieser Position insgesamt zu einer Entlastung von rd. 5 TEUR.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Aus der nicht fristgerechten Rückzahlung von bestimmungswidrig verwendeten Fördermitteln und nicht mehr benötigter Restmittel entstehen in 2014 Rückzahlungszinsen i. H. v. 54 TEUR, für die kein Planansatz gebildet war.

Einhaltung der Haushaltssperre

Mit Erlass der haushaltswirtschaftlichen Sperre vom 07.05.2014 wurden im Budget Aufwandsermächtigungen im Umfang von 503.421 € gesperrt. Auf Antrag des Fachbereichs vom 30.09.2014 wurde das Volumen der gesperrten Ermächtigung um

281 TEUR auf 222 TEUR reduziert, da der Großteil der Aufwendungen zuwendungsfinanziert ist oder aufgrund vertraglicher Verpflichtungen entsteht.

Im Ergebnis liegen die Aufwendungen des Fachbereichs bei den für die Bemessung der Haushaltssperre ursprünglich berücksichtigten Aufwendungen rd. 102 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz. Die Haushaltssperre i. H. v. 222 TEUR wird damit um rd. 324 TEUR überschritten. Ursächlich hierfür sind die erhöhten Transferaufwendungen für die Weiterleitung von Zuwendungsmitteln, sowie die Mehraufwendungen für die Inanspruchnahme von Leistungen der TBV.

Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte

Vorhaben- und Erschließungspläne lagen im Jahr 2014 nicht zur Bearbeitung vor. Im Bereich der Denkmalförderung lagen nur fünf gegenüber zehn geschätzten Anträgen vor, da die Denkmalpauschale in der Zeit der Haushaltssperre von der Stadt Velbert aufgrund des 50 %-igen Eigenanteils nicht in Anspruch genommen wurde.

Die Anzahl der geplanten Verkäufe von Wohnbauflächen konnte nicht ganz erreicht und damit das geplante Haushaltsergebnis nicht vollständig erzielt werden. Der erwartete Überschuss i. H. v. 234 TEUR wurde dadurch um rd. 52 TEUR verfehlt.

Die Abarbeitung der Arbeitsschwerpunkte ist planmäßig.

Fachbereich 4 – Bürgerdienste

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis	Differenz
	2013	2014	2014	(2 ./ 3)
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	108.193,44	161.250,00	113.611,96	-47.638,04
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.750.545,83	4.678.500,00	4.704.111,98	25.611,98
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.908,83	13.100,00	10.129,16	-2.970,84
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	528.739,35	536.690,00	633.569,85	96.879,85
+ Sonstige ordentliche Erträge	922.426,19	654.500,00	800.560,59	146.060,59
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	6.270,78	6.270,78
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	6.318.813,64	6.044.040,00	6.268.254,32	224.214,32
- Personalaufwendungen	7.897.775,06	8.299.720,00	8.301.943,26	2.223,26
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.643.553,10	1.690.784,80	1.710.035,47	19.250,67
- Bilanzielle Abschreibungen	587.872,23	845.260,00	590.400,54	-254.859,46
- Transferaufwendungen	112.830,00	110.000,00	173.700,00	63.700,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	327.272,31	389.156,08	307.831,84	-81.324,24
= ordentliche Aufwendungen	10.569.302,70	11.334.920,88	11.083.911,11	-251.009,77
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.250.489,06	-5.290.880,88	-4.815.656,79	475.224,09
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5,00	0,00	0,00	0,00
= Finanzergebnis	-5,00	0,00	0,00	0,00
= Ordentliches Ergebnis	-4.250.494,06	-5.290.880,88	-4.815.656,79	475.224,09
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung	-4.250.494,06	-5.290.880,88	-4.815.656,79	475.224,09
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen				
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	105.740,00	108.330,00	108.310,00	-20,00
= Teilergebnis	-4.356.234,06	-5.399.210,88	-4.923.966,79	475.244,09

Der Zuschussbedarf des Fachbereiches reduziert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um rd. 475 TEUR von 5.399 TEUR auf 4.924 TEUR. Diese Verbesserung setzt sich zusammen aus Mehrerträgen i. H. v. rd. 224 TEUR und Minderaufwendungen i. H. v. rd. 251 TEUR.

Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Im Budget des Katastrophenschutzes waren Landeszuweisungen i. H. v. 1.500 € eingeplant, die jedoch nicht gewährt wurden.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten fallen um rd. 46 TEUR geringer aus als geplant. Dementsprechend verringern sich auch die Abschreibungen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Rettungsdienst- und Krankentransportgebühren steigen aufgrund höherer Einsatzzahlen gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um rd. 162 TEUR. Die Gebühreneinnahmen aus kostenpflichtigen Hilfeleistungen der Feuerwehr steigen um rd. 22 TEUR.

Dem gegenüber liegen die Verwaltungsgebühren der Bürgerämter um rd. 118 TEUR niedriger als geplant, da sich die Nachfrage nach Ausweisdokumenten geringer dargestellt hat als prognostiziert. Gleiches gilt für die Verwaltungsgebühren im Bereich Brandschutz, hier sind rd. 12 TEUR niedrigere Erträge festzustellen, weil die Anzahl der durchgeführten Brandschauen unter den Planwerten liegt. Die Gebühreneinnahmen des Ordnungsamtes liegen ebenfalls um rd. 29 TEUR unter dem Planansatz

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Erlöse aus Bareinnahmen der Servicebüros sowie aus Entgelten für die Aufstellung der Passbildautomaten liegen um jeweils rd. 1 TEUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz. Ferner fand in 2014 eine kostenpflichtige Mitnutzung der Servicebüros durch die Stadtwerke Velbert nicht statt, was ebenfalls zu Mindererträgen i. H. v. rd. 1 TEUR geführt hat.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Der Großteil der Mehrerträge entfällt mit rd. 142 TEUR auf das positive Ergebnis der Nachverhandlung mit dem Kreis bezüglich einer höheren Personalkostenerstattung für den Fahrer des Notarzteinsetzungsfahrzeugs. Die Erstattungen anderer Gemeinden und der TBV für Lehrgänge bei der Feuerwehr Velbert liegen rd. 19 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz.

Im Haushaltsplan 2014 waren noch rd. 47 TEUR Kostenerstattungen für das Kreis-Service-Center veranschlagt. Da eine Personalgestellung aus den Servicebüros jedoch nicht mehr erfolgte, wurde dieser Ertrag nicht realisiert. Ferner reduziert sich die Zahlung der TBV für die Nutzung des Rathausvorplatzes als bewirtschafteter Parkraum um 20 TEUR.

Sonstige ordentliche Erträge

Bei den ordnungsrechtlichen Erträgen ist im Berichtsjahr ein Mehraufkommen von rd. 104 TEUR festzustellen. Außerdem konnten durch die Versteigerung eines ausgemusterten Feuerwehrfahrzeugs Mehrerträge i. H. v. rd. 22 TEUR erzielt werden (der Restbuchwert des Fahrzeugs lag allerdings bei 35 TEUR, s. sonstige ordentliche Aufwendungen). Die sonstigen ordentlichen Erträge des Ordnungsamtes liegen ebenfalls 19 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz.

Aktivierte Eigenleistungen

Es handelt sich um anteilige aktivierbare Personalkosten von Mitarbeitern der Feuerwehr für die Beschaffung von Großgeräten.

Aufwendungen

Personalaufwendungen

Im Berichtsjahr wurden für medizinische Untersuchungen 2 TEUR mehr aufgewendet als veranschlagt.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Durch die Abrechnung von Kosten für die Sicherstellung und Einlagerung von Fahrzeugen aus den Jahren 2011 bis 2014 entstand im Berichtsjahr ein zusätzlicher Aufwand i. H. v. 70 TEUR. Ferner entstehen Mehraufwendungen von rd. 23 TEUR aufgrund erheblich höherer Zahlungen an die Velberter Tierschutzvereine für die Aufnahme und Versorgung von Fundtieren. Die Aufwendungen für die Betriebs- und Geschäftsausstattung der Feuerwehr liegen rd. 17 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz. Für die Bereitstellung von Geodaten im Rahmen des IntraGIS berechnen die TBV außerplanmäßig Kosten i. H. v. 14 TEUR. Schließlich ist für die Pflege der Grundstücke und Gebäude der Feuerwehren ein Mehraufwand von rd. 3 TEUR entstanden.

Aufgrund der geringeren Nachfrage der Velberter Bürgerinnen und Bürger nach Ausweisdokumenten fallen die Aufwendungen hierfür rd. 61 TEUR niedriger aus als geplant. Die günstige Entwicklung der Treibstoffkosten im abgelaufenen Jahr hat dazu beigetragen, dass in diesem Bereich Einsparungen i. H. v. rd. 22 TEUR realisiert werden konnten, weitere 3 TEUR konnten bei der Unterhaltung der Fahrzeuge eingespart werden. Im Bereich der Feuerwehr konnten außerdem rd. 9 TEUR bei den sonstigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie 3 TEUR für die Unterhaltung der in den Feuerwehrstandorten fest installierten technischen Anlagen eingespart werden.

Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen fallen wegen geringerer Investitionstätigkeit um rd. 255 TEUR niedriger aus.

Transferaufwendungen

Die Mehraufwendungen i. H. v. 64 TEUR entfallen in voller Höhe auf die Erhöhung der Sonderumlage für die Kreisleitstelle.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Im Berichtsjahr entwickeln sich die Wertberichtigungen auf Forderungen günstig. Insgesamt werden gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz Einsparungen i. H. v. rd. 32 TEUR erzielt, davon rd. 24 TEUR beim Ordnungsamt und rd. 8 TEUR im Bereich Brandschutz.

Durch die Rettungsdienstschule konnten Aufwendungen für Aus- und Fortbildung i. H. v. rd. 19 TEUR eingespart werden. Im Bereich Brandschutz wurden weniger

Lehrgänge in Anspruch genommen, so dass sich weitere Einsparungen i. H. v. rd. 11 TEUR ergeben. Ferner musste für Dienst- und Schutzkleidung rd. 18 TEUR weniger aufgewendet werden.

Vor dem Hintergrund der erlassenen Haushaltssperre konnten im gesamten Fachbereich allgemeiner Geschäftsaufwand i. H. v. zusammen rd. 17 TEUR eingespart werden. Wo es möglich und vertretbar erschien, wurden Aufwendungen befristet aufgeschoben. Gleiches gilt für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, die im gesamten Fachbereich rd. 6 TEUR niedriger ausfielen als ursprünglich geplant.

Bei den Versicherungen für Feuerwehrfahrzeuge ergaben sich Minderaufwendungen i. H. v. rd. 11 TEUR, weil sich teilweise der Versicherungsbeginn verzögerte und zudem eine Überprüfung des Versicherungsumfangs stattgefunden hat.

Mehraufwendungen i. H. v. rd. 35 TEUR ergeben sich aus dem Restbuchwert-Abgang eines ausgemusterten Feuerwehrfahrzeugs, das versteigert wurde (der Erlös aus der Versteigerung betrug allerdings lediglich 22 TEUR, s. sonstige ordentliche Erträge).

Einhaltung der Haushaltssperre

Mit Erlass der haushaltswirtschaftlichen Sperre vom 07.05.2014 wurden im Budget Aufwandsermächtigungen im Umfang von 215 TEUR gesperrt.

Im Ergebnis entspricht die Summe der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Transferaufwendungen und sonstigen ordentlichen Aufwendungen bis auf rd. 600 EUR dem fortgeschriebenen Planansatz. Im Budgetabschluss konnte dennoch eine Gesamtverbesserung von 475 TEUR erreicht werden.

Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte

In Bezug auf den Stand der Leistungsdaten macht der Fachbereich 4 darauf aufmerksam, dass die Nachfrage nach Ausweisdokumenten hinter der Annahme für 2014 zurückbleibt.

Der Stand der Abarbeitung der Arbeitsschwerpunkte ist planmäßig.

Fachbereich 5 – Jugend, Familie und Soziales

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Differenz
	2013	Planansatz 2014	2014	(2 ./ 3)
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.158.423,55	10.205.080,00	10.662.360,12	457.280,12
+ Sonstige Transfererträge	1.339.603,68	1.253.050,00	1.587.241,28	334.191,28
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.346.009,77	2.211.000,00	2.592.665,35	381.665,35
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	134.780,02	141.900,00	151.770,55	9.870,55
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.089.037,62	1.163.700,00	1.112.145,31	-51.554,69
+ Sonstige ordentliche Erträge	89.797,64	800,00	244.553,83	243.753,83
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	15.157.652,28	14.975.530,00	16.350.736,44	1.375.206,44
- Personalaufwendungen	7.108.510,00	7.704.620,00	7.704.620,00	0,00
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.252.303,64	17.819.530,00	18.672.523,23	852.993,23
- Bilanzielle Abschreibungen	330.349,34	474.020,00	352.508,60	-121.511,40
- Transferaufwendungen	13.667.537,76	13.296.250,00	14.347.452,45	1.051.202,45
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	221.188,43	226.157,76	228.969,89	2.812,13
= ordentliche Aufwendungen	38.579.889,17	39.520.577,76	41.306.074,17	1.785.496,41
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-23.422.236,89	-24.545.047,76	-24.955.337,73	-410.289,97
+ Finanzerträge	0,00	0,00	339,74	339,74
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.709,06	0,00	350,46	350,46
= Finanzergebnis	-2.709,06	0,00	-10,72	-10,72
= Ordentliches Ergebnis	-23.424.945,95	-24.545.047,76	-24.955.348,45	-410.300,69
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	321.806,62	360.000,00	435.905,74	75.905,74
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	321.806,62	360.000,00	435.905,74	75.905,74
= Teilergebnis	-23.424.945,95	-24.545.047,76	-24.955.348,45	-410.300,69

Der Zuschussbedarf des FB 5 hat sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von 24.545 TEUR um rd. 410 TEUR auf rd. 24.955 TEUR erhöht. Zu dieser Verschlechterung haben trotz Mehrerträgen von 1.375 TEUR Aufwandssteigerungen in Höhe von 1.785 TEUR geführt.

Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge für die Tageseinrichtungen für Kinder und die Tagespflege fielen rd. 362 TEUR höher aus als veranschlagt. Dies liegt an den gesetzlichen Veränderungen aus der 2. KiBiz-Revision sowie der Entwicklung der Platzzahlen.

Durch von anderen Gemeinden nicht abgerufene Mittel konnte der Kreis Mettmann die Zuwendungen für die BuT-Schulsozialarbeit für die Stadt Velbert in 2014 um rd. 150 TEUR von rd. 150 TEUR auf rd. 300 TEUR erhöhen. Die zusätzlichen Mittel wurden für die befristete Weiterbeschäftigung des Personals in diesem Aufgabenbereich verwendet.

Die Zuwendung des Landes für die städt. Erziehungsberatungsstelle wird jährlich neu festgesetzt und fiel im Jahr 2014 rd. 13 TEUR höher aus als veranschlagt.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden die zweckentsprechend verwendeten Mittel aus dem Landesfonds „Alle Kinder essen mit“ ertragswirksam vereinnahmt, wodurch Mehrerträge i. H. v. 5 TEUR gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz angefallen sind.

Spenden für das Elternhandbuch und das Kinderheim wurden nach zweckentsprechender Verwendung ergebniswirksam. Die Erträge (rd. 3 TEUR für das Elternhandbuch und 2 TEUR für das Kinderheim) waren im Haushaltsplan nicht berücksichtigt, da sie zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung nicht feststanden.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten fielen rd. 63 TEUR geringer aus. Dementsprechend verringerten sich auch die Abschreibungen.

Die Erträge aus Zuwendungen im Bereich der Jugendarbeit fielen rd. 13,5 TEUR niedriger aus als geplant, da für die entsprechenden Aufwendungen im Jahr 2014 beim CVJM Tönisheide Personalkosten nur in Höhe von rd. 6,5 TEUR statt geplanter 20 TEUR zu berücksichtigen waren.

Der Kreisbonus für die Pflege- u. Wohnberatung lag 1 TEUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz und betrug damit rd. 24 TEUR statt geplanter rd. 25 TEUR.

Auch die Zuwendungen für den Bereich „Prävention und frühe Hilfen“ lagen rd. 1 TEUR unter dem fortgeschriebenen Ansatz und betrug damit rd. 48 TEUR statt geplanter rd. 49 TEUR.

Sonstige Transfererträge

Davon entfielen auf den Aufwundersatz für Leistungen der Hilfe zur Erziehung rd. 285 TEUR Mehrerträge, die insbesondere durch Kostenerstattungen anderer Jugendhilfeträger erzielt wurden.

Der Kostenersatz für Leistungen im Asylbereich (z. B. durch das Jobcenter) fiel aufgrund der gestiegenen Fallzahlen rd. 50 TEUR höher aus als geplant.

Im Rahmen der Schwerbehindertenfürsorge wurden rd. 21 TEUR zusätzliche Mittel vereinnahmt, die in voller Höhe auch zusätzlich verwendet wurden.

Die Erträge im UVG-Bereich verfehlten den Haushaltsansatz netto um rd. 21 TEUR, was daran liegt, dass in Einzelfällen die Leistungsfähigkeit der Unterhaltspflichtigen eingeschränkt ist.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Benutzungsgebühren der Heime für Wohnungslose, Aussiedler und Asylbewerber lagen rd. 223 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz, da die Einrichtungen aufgrund der weiterhin steigenden Zuweisungen neuer Asylbewerber überbelegt werden mussten.

Bei den Elternbeiträgen für Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege konnten Mehrerträge in Höhe von rd. 160 TEUR erzielt werden. Anzumerken ist jedoch, dass in entsprechender Höhe auch Aufwendungen in diesem Bereich entstanden sind.

Die im Haushalt eingeplanten Verwaltungsgebühren für Auslandsadoptionen in Höhe von 1 TEUR sind nicht angefallen, da entgegen der Planung im Jahr 2014 kein entsprechender Fall zu prüfen war.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Elternbeiträge zum Essen in den städt. Tageseinrichtungen für Kinder waren 21 TEUR höher als veranschlagt, da mehr Kinder über Mittag versorgt wurden. Es wurden darüber hinaus 2 TEUR durch die Vermietung der Räume des Familienzentrums Siepen erzielt, die nicht veranschlagt waren.

Die Teilnehmerentgelte für Ferienaktionen der Jugendzentren fielen gegenüber der Planung rd. 8 TEUR und die Erträge der Gut-Drauf-Disco (Eintrittsgelder, Getränkeverkauf, Spenden) rd. 2 TEUR höher aus als geplant.

Gleichzeitig fielen die Erträge aus Veranstaltungen und Verkauf bei den Jugendzentren rd. 10 TEUR niedriger aus als zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung erwartet. Dies liegt daran, dass die offene Jugendarbeit im Jugendzentrum BiLo an einen freien Träger übertragen wurde.

Außerdem ließen sich die im Haushalt veranschlagten 6,3 TEUR Mieteinnahmen in den Heimen für Flüchtlinge, Aussiedler und Wohnungslose nicht realisieren, da die Familie, für die der Ansatz gebildet worden war, zwischenzeitlich ausgezogen ist.

Die Erträge aus der Veranstaltung der Seniorenmesse fielen rd. 5 TEUR geringer aus als veranschlagt.

Des Weiteren lagen die Verpflegungskostenanteile für Mitarbeiter des städt. Kinderheims aufgrund personeller Fluktuation rd. 1 TEUR unter dem Planansatz.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen des Landes für die Versorgung von Asylbewerbern lagen aufgrund der gestiegenen Fallzahlen rd. 261 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz.

Zudem betragen die Kostenerstattungen und –umlagen im KiTa-Bereich rd. 9 TEUR mehr als nach dem fortgeschriebenen Planansatz. Teile davon entfielen auf die höhere Fahrtkostenerstattung für inklusiv betreute Kinder.

Die Personalkostenerstattung für eine Sozialarbeiterin durch einen Schulträger ist um 4,5 TEUR höher ausgefallen als geplant.

Demgegenüber standen Mindererträge, da die Erstattungen anderer Jugendämter für die Belegung des Kinderheims Am Brangenberg aufgrund der Personalsituation und der Umbauarbeiten im Kinderheim im Jahr 2014 rd. 262 TEUR niedriger ausgefallen sind als geplant.

Auch die Erstattungen des Landes für UVG-Leistungen fielen rd. 61 TEUR niedriger aus als geplant, da insgesamt geringere UVG-Leistungen zu erbringen waren als vorgesehen.

Eine Rückerstattung von zu viel gezahltem Mutterschaftsgeld führte zu zusätzlichen Mindererträgen i. H. v. rd. 4 TEUR.

Sonstige ordentliche Erträge

Ursächlich war zum einen die Auflösung/ Herabsetzung dreier Rückstellungen von zusammen rd. 174 TEUR aus dem Bereich „Hilfen zur Erziehung“, für die jeweils der Rückstellungsgrund entfallen war.

Zum anderen konnten die Pauschalwertberichtigungen im Bereich UVG reduziert werden, was zu sonstigen ordentlichen Erträgen i. H. v. rd. 69 TEUR geführt hat.

Außerdem fiel ein Versicherungsfall an, der zu nicht eingeplanten Mehrerträgen i. H. v. rd. 1 TEUR führte.

Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Die Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (Belegung des Kinderheims Am Brangenberg durch Velberter Kinder durch das Jugendamt der Stadt Velbert) fielen aufgrund höherer Inanspruchnahme rd. 76 TEUR höher aus als geplant. Gleichzeitig fiel beim Jugendamt Mehraufwand in der selben Höhe an.

Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für die Tageseinrichtungen für Kinder sind im Jahr 2014 594 TEUR höher ausgefallen als veranschlagt. Dies liegt an der Entwicklung der Platzzahlen im Zusammenhang mit dem U3-Ausbau und an den zusätzlichen Leistungen im Rahmen der 2. KiBiz-Revision.

Die Aufwendungen für die Kindertagespflege haben den fortgeschriebenen Planansatz um 249 TEUR überschritten. Ursächlich ist hier die stärkere Inanspruchnahme der Plätze in Tagespflegestellen und Großtagespflegestellen in Folge des Rechtsanspruchs auf Betreuung ab dem 1. Lebensjahr.

Mehraufwendungen in Höhe von rd. 17 TEUR bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen kamen ferner dadurch zustande, dass der Einsatz der Familienhebammen und die Förderung des Ehrenamtes (Netzwerk Frühe Hilfen und Hebammen) statt wie geplant als Transferaufwendungen entsprechend den Kontierungsvorgaben als Sach- und Dienstleistungen gebucht wird. Die Transferaufwendungen (geplant: 21 TEUR) fallen entsprechend niedriger aus.

Ähnlich gelagert ist der Fall der Mehraufwendungen i. H. v. rd. 15 TEUR bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Diese sind dadurch begründet, dass die Führung von Vormundschaften und Pflegschaften durch die Verbände statt wie geplant als Transferaufwendungen ebenfalls entsprechend den Kontierungsvorgaben als Sach- und Dienstleistungen gebucht werden. Die Transferaufwendungen (geplant: 40 TEUR) fallen entsprechend niedriger aus.

Die Aufwendungen für die Unterkünfte für Flüchtlinge und Wohnungslose sind gegenüber der Planung rd. 11 TEUR höher ausgefallen, was auf die dauerhaft hohe Belegungsquote zurückzuführen ist.

Die Aufwendungen für die Stadtteilarbeit der Verbände sind rd. 8 TEUR höher ausgefallen als im Haushaltsplan veranschlagt, da die Vereinbarung zur Reduzierung der Sachkostenanteile um 10 % zum 31.12.2013 ausgelaufen ist und keine Einigung über eine Verlängerung erzielt werden konnte.

Demgegenüber stehen die folgenden Aufwandsreduzierungen:

Die als Sach- und Dienstleistungen geplanten Aufwendungen für die Seniorenmesse (22 TEUR) wurden entsprechend den Kontierungsvorgaben als sonstige ordentliche Aufwendungen verbucht.

Die Aufwendungen für die städt. Jugendzentren fielen in Summe rd. 10 TEUR niedriger aus, was unter anderem auf die Übertragung der offenen Jugendarbeit im Jugendzentrum BiLo auf einen freien Träger zurückzuführen ist.

Die Betriebskosten für das Kinderheim Am Brangenberg und die städt. Erziehungsberatungsstelle betragen in Summe rd. 5 TEUR weniger als geplant.

Vom Ansatz im Produkt „Fachbereichsleitung“ konnten rd. 4 TEUR vor dem Hintergrund der erlassenen Haushaltssperre durch die Verschiebung von Maßnahmen eingespart werden.

Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen fielen wegen geringerer Investitionstätigkeit rd. 122 TEUR niedriger aus.

Transferaufwendungen

Die Verschlechterung ist vor allem auf die durch die konstant hohe Zuweisung durch das Land bedingten steigenden Fallzahlen im Asylbereich zurückzuführen. Infolge dessen haben die Aufwendungen für die Versorgung der Asylbewerber bis zum Jahresende die veranschlagten Budgetansätze insgesamt um rd. 802 TEUR überschritten. Insbesondere die Grundleistungen, die Aufwendungen für die Unterbringung und die ambulanten Krankenkosten sind höher ausgefallen als geplant. Die Zahl der zu versorgenden Asylbewerber ist zum 31.12.2014 auf 185 Familien (30.06.2014: 158 Familien) mit 402 Personen (30.06.2014: 350 Personen) angewachsen.

Die Transferaufwendungen für Kindertageseinrichtungen lagen rd. 195 TEUR über den Mittelansätzen, da im Jahr 2014 noch U3-Ausbaumaßnahmen abzuschließen waren (Neubau Don-Bosco-Str.).

Für die Übertragung der offenen Jugendarbeit im BiLo auf einen freien Träger war ein Betrag in Höhe von 161 TEUR zusätzlich aufzuwenden, der im Haushalt 2014 nicht veranschlagt gewesen war.

Die Aufwendungen im Bereich „Hilfen zur Erziehung“ haben sich gegenüber dem Plansatz um rd. 100 TEUR erhöht.

Durch die höhere Zuweisung von Mitteln konnten im Bereich der Schwerbehindertenfürsorge rd. 21 TEUR zusätzlich bereitgestellt und verausgabt werden.

Für die Übernahme von Elternbeiträgen im Rahmen nachschulischer Betreuung außerhalb der offenen Ganztagschule waren rd. 10 TEUR mehr aufzuwenden als veranschlagt.

Aus Restmitteln für den U3-Ausbau konnten weitere Plätze im Bereich der Kindertagespflege mit rd. 6 TEUR gefördert werden. Ein Ansatz war nicht gebildet worden, da das Projekt zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung bereits ausgelaufen war und lediglich noch Restmittel von Bund und Land ausgeschüttet und verwendet wurden.

Demgegenüber standen Minderaufwendungen bei den UVG-Leistungen i. H. v. rd. 130 TEUR.

Minderaufwendungen i. H. v. rd. 40 TEUR waren dadurch begründet, dass die Führung von Vormundschaften und Pflegschaften durch die Verbände statt wie geplant als Transferaufwendungen entsprechend den Kontierungsvorgaben unter den Sach- und Dienstleistungen verbucht wird.

Bei den Zuwendungen für die Kompetenzagentur wurden 25 TEUR weniger verausgabt als geplant, weil in 2014 von den Trägern noch ESF-Fördermittel vereinnahmt und daher der städt. Förderanteil gesenkt werden konnte.

Minderaufwendungen in Höhe von netto 19 TEUR bei den Transferaufwendungen kamen ferner dadurch zustande, dass der Einsatz der Familienhebammen und die Förderung des Ehrenamtes (Netzwerk Frühe Hilfen und Hebammen) statt wie geplant als Transferaufwendungen entsprechend den Kontierungsvorgaben unter den Sach- und Dienstleistungen verbucht wird (Ansatz: 21 TEUR ./.. tatsächlich geflossene Zuwendungen für das Café Kinderwagen: 2 TEUR).

Aufgrund einer geringeren Inanspruchnahme wurde der Ansatz für die Zuschüsse für Ferienfreizeiten und -aktionen nicht vollständig ausgeschöpft, so dass rd. 19 TEUR nicht verausgabt wurden.

Beim erzieherischen Kinder- u. Jugendschutz (Planung, Organisation und Durchführung von Beteiligungsverfahren, AG Spielraum) wurden 8 TEUR weniger verausgabt als geplant.

Die Sachkosten für die Jugendhilfeplanung fielen rd. 2 TEUR und die Aufwendungen für Betreuungen 1 TEUR niedriger aus als der fortgeschriebene Planansatz.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der Anstieg der sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegt vor allem am Aufwand für die Seniorenmesse, der mit rd. 17 TEUR als sonstiger ordentlicher Aufwand verbucht, jedoch bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (mit einem Ansatz von 22 TEUR) geplant war.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten fielen in verschiedenen Produkten höhere Wertberichtigungen auf Forderungen (netto: rd. 15 TEUR Mehraufwand) gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz an.

Beim allgemeinen Geschäftsaufwand und den sonstigen Geschäftsausgaben konnten in Summe rd. 28 TEUR vom fortgeschriebenen Planansatz eingespart werden. Dies ist (teilweise) auf die erlassene Haushaltssperre zurückzuführen.

Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen

Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (beim Produkt Hilfen zur Erziehung für die Unterbringung Verlierter Kinder im Kinderheim Am Brangenberg) fielen aufgrund höherer Inanspruchnahme rd. 76 TEUR höher aus als geplant. Gleichzeitig fielen beim Kinderheim Am Brangenberg Mehrerträge in der selben Höhe an.

Einhaltung der Haushaltssperre

Der Fachbereich 5 konnte die Vorgabe aus der Haushaltssperre, 10 % der Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen, der Transferaufwendungen u. der sonstigen ordentlichen Aufwendungen einzusparen (zusammen: rd. 3.128 TEUR) nicht erreichen.

Dies liegt daran, dass im Fachbereich fast ausschließlich gesetzliche und vertragliche Verpflichtungen einzuhalten bzw. Leistungsansprüche zu erfüllen sind und daher die Einhaltung einer pauschalen 10 %-igen Kürzung bei den Sachaufwendungen, Dienstleistungen und vor allem den Transferaufwendungen nicht möglich war.

Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte

Die Zahl der zu betreuenden Asylbewerber ist über die bisherigen Plandaten hinaus angestiegen. Dies führte neben den steigenden Aufwendungen für den Lebensunterhalt auch dazu, dass weiterhin erhebliche Anstrengungen erforderlich sind, um die Unterbringung der zusätzlichen Personen sicherzustellen.

Die derzeitigen Unterbringungskapazitäten in den städt. Einrichtungen sind erschöpft, obwohl – soweit dies möglich und vertretbar erscheint – nach einer Übergangsfrist die Belegung von Mietwohnungen für geeignete Personengruppen erfolgt. Dies wird auch bei den Unterbringungskosten zu erheblich steigenden Aufwendungen führen.

Fachbereich 6 – Bildung, Kultur und Sport

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis	Differenz (2 ./ 3)
	2013	2014	2014	
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.274.832,26	3.416.900,00	3.413.894,15	-3.005,85
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.602.633,75	1.612.800,00	1.662.609,25	49.809,25
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	211.193,67	236.850,00	183.755,73	-53.094,27
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.109,54	147.310,00	146.481,30	-828,70
+ Sonstige ordentliche Erträge	50.752,66	35.000,00	50.593,72	15.593,72
+ Aktivierte Eigenleistungen	5.606,86	0,00	1.006,95	1.006,95
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	5.285.128,74	5.448.860,00	5.458.341,10	9.481,10
- Personalaufwendungen	6.678.580,00	6.855.740,00	6.855.740,00	0,00
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.685.580,15	5.224.070,00	4.946.918,08	-277.151,92
- Bilanzielle Abschreibungen	4.192.969,56	4.454.700,00	4.218.923,56	-235.776,44
- Transferaufwendungen	757.703,37	741.500,00	1.108.767,40	367.267,40
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.429.426,36	1.385.814,28	1.364.767,26	-21.047,02
= ordentliche Aufwendungen	17.744.259,44	18.661.824,28	18.495.116,30	-166.707,98
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-12.459.130,70	-13.212.964,28	-13.036.775,20	176.189,08
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	39,45	0,00	1.847,28	1.847,28
= Finanzergebnis	-39,45	0,00	-1.847,28	-1.847,28
= Ordentliches Ergebnis	-12.459.170,15	-13.212.964,28	-13.038.622,48	174.341,80
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Teilergebnis	-12.459.170,15	-13.212.964,28	-13.038.622,48	174.341,80

Der Zuschussbedarf des Fachbereichs 6 verringert sich nach dem Entwurf des Jahresabschlusses 2014 gegenüber der fortgeschriebenen Planung von rd. 13.213 TEUR um rd. 174 TEUR auf rd. 13.039 TEUR.

Diese Haushaltsentlastung setzt sich zusammen aus Mehrerträgen von rd. 9 TEUR und Minderaufwendungen i. H. v. rd. 174 TEUR.

Aufgrund der Vielzahl der betroffenen Sachkonten und Produkte im FB 6 werden nur die Abweichungen erläutert, die den Betrag von 1 TEUR übersteigen.

Erträge

Die Erträge haben sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um rd. 9 TEUR von rd. 5.449 TEUR auf rd. 5.458 TEUR verbessert. Hierbei fielen die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte, die sonstigen ordentlichen Erträge und die Aktivierten Eigenleistungen höher und die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sowie die privatrechtlichen Leistungsentgelte niedriger aus als der fortgeschriebene Planansatz.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen betragen rd. 3 TEUR weniger als der fortgeschriebene Planansatz (rd. 3.414 TEUR statt rd. 3.417 TEUR).

Die Gesamtverschlechterung setzt sich aus folgenden Einzelverbesserungen und –verschlechterungen zusammen:

Die Erträge aus der Auflösung der Sportpauschale betragen rd. 102 TEUR weniger als geplant. Der Grund dafür ist, dass der auf den FB 7 entfallende Anteil höher ausfiel, weil dieser auch einen entsprechend höheren Anteil an den berücksichtigungsfähigen Sanierungsaufwendungen aufwies als der FB 6 (91 % FB 7 zu 9 % FB 6).

Die Spendenerträge für den Gitarrenwettbewerb ließen sich aufgrund des Rücktritts eines Großsponsors nicht in voller Höhe realisieren und betragen unter dem Strich rd. 35 TEUR weniger als geplant.

Die Sachspenden von Fördervereinen für die Beschaffung von Inventar/ geringwertigen Wirtschaftsgütern werden seit dem Jahresabschluss 2013 als Sonderposten passiviert und nur noch im Umfang der jährlichen Abschreibungen des beschafften Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.

Geplant waren die Beschaffungen in voller Höhe ertragswirksam, so dass es aus diesem Grund zu Mindererträgen von rd. 21 TEUR kam.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten lagen in Summe über alle Produkte rd. 8 TEUR unter dem Planansatz.

Die Erträge aus der Auflösung der Schulpauschale betragen rd. 5 TEUR weniger als geplant. Der Grund dafür ist, dass der auf den FB 7 entfallende Anteil höher ausfiel, weil dieser einen entsprechend höheren Anteil an den berücksichtigungsfähigen Sanierungsaufwendungen aufwies als der FB 6 (98 % FB 7 zu 2 % FB 6).

Die Zuwendungen vom Kultursekretariat Gütersloh fielen rd. 3 TEUR niedriger aus als geplant, da nicht alle bezuschussten Stücke auch gebucht wurden.

Die Landeszuwendung für das Projekt des Archivs „1. Weltkrieg“ von rd. 2 TEUR ist nicht angefallen, da das Projekt nicht durchgeführt wurde. Gleichzeitig fielen aber auch die in diesem Zusammenhang geplanten Aufwendungen (3 TEUR) nicht an.

Außerdem sind die eingeplanten Erträge i. H. v. je rd. 1 TEUR für ein Projekt der Bücherei und für den Schüleraustausch mit der Partnerstadt Chatellerault nicht angefallen.

Demgegenüber standen höhere Landeszuwendungen für die offene Ganztagsgrundschule und die pädagogische Übermittagsbetreuung, die in Summe zu rd. 58 TEUR höheren Erträgen führten als geplant. Zu berücksichtigen ist hierbei allerdings, dass durch die zweckentsprechende Verwendung der Mittel teilweise auch Mehraufwendungen entstanden sind.

Die ertragswirksame Umbuchung der Restmittel aus dem Modellprojekt „JeKi – jedem Kind ein Instrument“, die bereits entsprechend dem Förderzweck verwendet wurden, wurde im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen nachgeholt, so dass nicht eingeplante Erträge i. H. v. rd. 29 TEUR vereinnahmt werden konnten. Gleiches gilt für die Vereinnahmung der Erträge von Restmitteln aus dem bereits abgeschlossenen „1.000-Schulen-Programm“, die zu Mehrerträgen i. H. v. rd. 23 TEUR führte.

Ferner war die Zuwendung des LVR für Aus- und Umbauten im Zusammenhang mit der Inklusion behinderter Kinder von rd. 21 TEUR nicht in den Haushaltsplan aufgenommen worden, da zum Zeitpunkt der Planung diese Zuwendung nicht absehbar war.

Die Mittel wurden entsprechend dem Verwendungszweck auch verausgabt, z.B. für Akkustikdecken in der Realschule Kastanienallee und der Gesamtschule.

Die Landeszuwendung für die Musikschule lag rd. 19 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz von 28 TEUR. Die Berechnungsmethode des Landes hat sich geändert.

Von der Landeszuwendung „Kulturrucksack“ konnten zudem rd. 18 TEUR der Mittel ertragswirksam vereinnahmt werden, da sie entsprechend dem Förderzweck verwendet wurden. Im gleichen Umfang entstanden damit Mehraufwendungen bei den „sonstigen ordentlichen Aufwendungen“.

Zusätzlich fielen rd. 7 TEUR an nicht eingeplanten Erträgen aus dem Förderprogramm „Kultur und Schule“ an, die aber entsprechend dem Förderzweck auch aufwandswirksam wurden.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte schlossen mit rd. 1.663 TEUR und damit rd. 50 TEUR besser ab als geplant (rd. 1.613 TEUR).

Die Elternbeiträge für die Offene Ganztagsgrundschule lagen rd. 107 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz von 490 TEUR. Dies liegt daran, dass nun auch dann, wenn ein Kind im letzten KiTa-Jahr beitragsfrei ist, für ein Geschwisterkind in der OGS Elternbeiträge zu zahlen sind. Zusätzlich sind die Teilnehmerzahlen weiter gestiegen.

Sowohl die Benutzungsgebühren für die Büchereien als auch für das Museum lagen je rd. 2 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz.

Demgegenüber standen Mindererträge bei den drei Gebührenarten Benutzungsgebühren Musik- und Kunstschule (rd. 37 TEUR), Nutzungsgebühr für Sportstätten (rd. 23 TEUR) und Verwaltungsgebühren Stadtarchiv (rd. 1 TEUR).

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte fielen mit rd. 184 TEUR rd. 53 TEUR schlechter aus als geplant (rd. 237 TEUR).

Die Verschlechterung setzt sich wie folgt zusammen:

Die Eintrittsgelder für im Theaterbereich lagen rd. 31 TEUR unter dem Planansatz. Die Besucherzahlen blieben unter den Planzahlen zurück.

Die im Haushalt eingeplante Pacht vom Caterer der Martin-Luther-King-Schule von 25 TEUR hat sich im Jahr 2014 nicht realisieren lassen. Dafür konnte auch der dem Caterer nach Abschluss des Pachtvertrages zu leistende Personalkostenzuschuss (20 TEUR) eingespart werden.

Dafür verbesserten sich die privatrechtlichen Leistungsentgelte der Musik- u. Kunstschule leicht um rd. 2 TEUR. Dies ist unter anderem auf nicht eingeplante Eintrittsgelder bei einem Konzert im Zusammenhang mit dem Gitarrenwettbewerb zurückzuführen.

Zudem lagen die Teilnehmerentgelte für den Ferienspaß leicht mit 1 TEUR über dem Ansatz. Zu beachten ist hierbei, dass auch Mehraufwendungen gegenüber den Planansätzen angefallen sind.

Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge schlossen rd. 16 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz (35 TEUR) ab.

Die Verbesserung setzt sich wie folgt zusammen:

Die Ersatz- und Versicherungsleistungen aus Schadenfällen lagen rd. 7 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz von 3 TEUR.

Die Erstattungen für beschädigte Medien sowie die Eintrittsgelder für die Büchereien lagen rd. 9 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz von 28 TEUR.

Aktiviert Eigenleistungen

Im Zusammenhang mit der Einrichtung der Biologie- und Chemiefachräume an der Gesamtschule sind im FB 6 nicht eingeplante Eigenleistungen i. H. v. rd. 1 TEUR angefallen, die zu Mehrerträgen geführt haben.

Aufwendungen

Die Aufwendungen fallen gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz (rd. 18.662 TEUR) rd. 167 TEUR niedriger aus und betragen damit rd. 18.495 TEUR. Minderaufwendungen entstanden bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, den bilanziellen Abschreibungen und den sonstigen ordentlichen Aufwendungen, während bei den Transferaufwendungen und den Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen Mehraufwendungen gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz angefallen sind.

Die Vorgabe aus der Haushaltssperre, 10 % der Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen, Transferaufwendungen u. sonstigen ordentlichen Aufwendungen einzusparen (zusammen: rd. 726 TEUR) wird damit nur teilweise erreicht.

Hierbei ist zu berücksichtigen, dass der FB 6 in erheblichen Umfang vertraglich bzw. rechtlich zu Zahlungen (z.B. Zinszahlungen für das PPP-Projekt „Martin-Luther-King-Schule“ u. Zahlungen an die KVV GmbH für die Nutzung des Sportzentrums) verpflichtet ist. Von den Aufwendungen, die der Haushaltssperre unterfallen (rd. 7,2 Mio. €), unterliegen der Angabe des FB 6 zufolge rd. 6 Mio. € an gesetzlichen o.

vertraglichen Bindungen, so dass diese Aufwendungen im Rahmen von Haushaltssperren nicht pauschal gekürzt werden können.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Nach dem Jahresergebnis 2014 fielen die Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen rd. 277 TEUR niedriger aus als nach dem fortgeschriebenen Planansatz (5.224 TEUR) und betragen damit rd. 4.947 TEUR.

Die Verbesserung setzt sich wie folgt zusammen:

Die Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr fielen rd. 152 TEUR niedriger aus als geplant, weil durch die überarbeitete Leistungsbeschreibung der Ausschreibung aus dem Jahr 2014 weniger Kilometer zu fahren waren als bei der Haushaltsaufstellung angenommen.

Vor dem Hintergrund der Haushaltssperre wurden an sonstigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Schulprodukte u. Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen) rd. 69 TEUR, an Lernmitteln (Schulbücher) Aufwendungen i. H. v. rd. 39 TEUR und an der Gebäudeunterhaltung (ohne Schloss Hardenberg) rd. 35 TEUR eingespart.

Der Theaterbereich konnte rd. 57 TEUR an Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz einsparen. Zu beachten ist, dass dies teilweise auf den Verzicht auf eine Veranstaltung zur Kompensation der Deckungslücke des Gitarrenwettbewerbs zurückzuführen ist.

Für die Unterhaltung des Baudenkmals Schloss Hardenberg fielen Minderaufwendungen von rd. 15 TEUR gegenüber der fortgeschriebenen Planung an.

Die Büchereien konnten vor dem Hintergrund der Haushaltssperre rd. 16 TEUR an Betriebsausstattung und Inanspruchnahme externer Dienstleistungen, das Museum rd. 4 TEUR und das Archiv rd. 3 TEUR einsparen.

Die Aufwendungen für die Lehrerfortbildung fielen rd. 9 TEUR niedriger aus. Dies führte aber nicht zu einer Haushaltsentlastung, da im selben Umfang auch die Erstattungen des Landes NRW für die Lehrerfortbildung entfallen sind.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Bereich „Ferienspaß“ fielen rd. 2 TEUR niedriger aus. Dafür sind trotz des fehlenden Ansatzes auch sonstige ordentliche Aufwendungen angefallen.

Mehraufwendungen im Bereich der Sach- und Dienstleistungen sind demgegenüber wie folgt angefallen:

Für die Bereitstellung und den Betrieb der Sportanlagen wurden in Summe rd. 49 TEUR mehr benötigt als nach dem fortgeschriebenen Planansatz. Der Mehrbedarf entfällt vor allem auf die in dieser Höhe nicht eingeplanten Aufwendungen für die Grünflächenpflege durch die TBV AöR.

Im Produkt Musik- und Kunstschule fielen Mehraufwendungen von rd. 39 TEUR an. Die hier im Zusammenhang mit dem Gitarrenwettbewerb verbuchten Aufwendungen wurden teilweise unter der Position „sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten“ und damit unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen und nicht als Aufwand für Sach- und Dienstleistungen geplant. Die sonstigen

ordentlichen Aufwendungen im Bereich der Musikschule fallen entsprechend niedriger aus.

Die Landeszuwendungen für die OGS und die pädagogische Übermittagsbetreuung fielen rd. 58 TEUR höher aus als geplant und wurden teilweise auch aufwandswirksam. Daher sind Mehraufwendungen i. H. v. rd. 25 TEUR gegenüber der fortgeschriebenen Planung zu verzeichnen gewesen.

Zusätzlich fielen für die Zentrale Vergabestelle Kosten i. H. v. rd. 10 TEUR an, für die kein Ansatz gebildet worden war.

Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen fielen wegen geringerer Investitionstätigkeit rd. 236 TEUR niedriger aus als geplant.

Transferaufwendungen

Bei den Transferaufwendungen trat eine deutliche Verschlechterung von rd. 367 TEUR bezogen auf den fortgeschriebenen Planansatz von rd. 742 TEUR ein. Die Transferaufwendungen betragen damit rd. 1.109 TEUR.

Der Mehraufwand in diesem Bereich entfiel mit rd. 369 TEUR Mehraufwendungen fast in voller Höhe auf die Transferaufwendungen für die Nutzung des Velberter Sportzentrums für den Vereinssport, da die KVV GmbH die Nutzungsentgelte angehoben hat. Der Mehraufwand ist in die Haushaltsplanung 2015 aufgenommen worden.

Für Haftpflichtversicherungen im Zusammenhang mit dem Projekt „Kultur und Schule“ wurden den teilnehmenden Grundschulen Zuschüsse i. H. v. rd. 5 TEUR weitergeleitet, die in dieser Höhe nicht eingeplant waren.

Zusätzlich fielen Mehraufwendungen im Produkt „Theater“ i. H. v. rd. 2 TEUR für die Neanderland Biennale an, die in der Haushaltsplanung erst ab 2015 berücksichtigt sind.

Demgegenüber standen Minderaufwendungen i. H. v. rd. 9 TEUR bei den Zuschüssen für musikpflegende Vereine, da die Vereine in geringerem Umfang als geplant Zuschüsse beantragt hatten.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Nach dem Ist-Ergebnis des Jahres 2014 fielen die sonstigen ordentlichen Aufwendungen mit rd. 1.365 TEUR rd. 21 TEUR niedriger aus als der fortgeschriebene Planansatz (rd. 1.386 TEUR).

Im Produkt Musik- und Kunstschule fielen Minderaufwendungen von rd. 35 TEUR an, wobei allerdings zu berücksichtigen ist, dass bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen Mehraufwand i. H. v. rd. 39 TEUR entstanden ist, da Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Gitarrenwettbewerb teilweise als sonstige ordentliche Aufwendungen geplant, aber als Sach- und Dienstleistung verbucht wurden.

Die für die Schulentwicklungsplanung in den Haushalt eingestellten Aufwendungen konnten in voller Höhe (30 TEUR) eingespart werden.

Vor dem Hintergrund der erlassenen Haushaltssperre konnten beim allgemeinen Geschäftsaufwand und den sonstigen Geschäftsauszahlungen im gesamten Fachbereich (ohne Produkt „Musikschulen“ – da zum Großteil auf den Gitarrenwettbewerb entfallend –) rd. 20 TEUR eingespart werden.

Für das Produkt „Schloss Hardenberg“ wurden 20 TEUR aus dem Ansatz für die sonstigen ordentlichen Aufwendungen nicht benötigt.

Im Theaterbereich wurden rd. 8 TEUR weniger an sonstigen ordentlichen Aufwendungen benötigt, was unter anderem darauf zurückzuführen ist, dass eine geplante Veranstaltung zur Kompensation der Deckungslücke des Gitarrenwettbewerbs nicht stattgefunden hat.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen der Bücherei fielen rd. 5 TEUR niedriger aus als geplant, da aufgrund des Personalabbaus auch weniger Veranstaltungen stattgefunden haben als geplant.

Die Aufwendungen für Rechte und Dienste bei den Schulprodukten (Entsorgung Sondermüll, Gebühren Kreis Infektion, Transportaufträge "Die Werkstatt") fielen in Summe rd. 5 TEUR niedriger aus als geplant.

Das Projekt des Archivs zum 1. Weltkrieg ist nicht durchgeführt worden, so dass die in diesem Zusammenhang geplanten Aufwendungen von 3 TEUR nicht angefallen sind. Dafür ist jedoch auch die eingeplante Landeszuwendung von 2 TEUR entfallen.

Weitere rd. 3 TEUR entfielen, weil die Selbstbehalte bei Schadensfällen niedriger ausgefallen sind als eingeplant.

Die Miete für die Offene Ganztagschule unterschritt den geplanten Ansatz (29 TEUR) um rd. 2 TEUR.

Demgegenüber fielen Mehraufwendungen im Bereich der „Schwimmfahrten“, Fahrten zum Sportzentrum und sonstigen Fahrten des Schülerspezialverkehrs i. H. v. rd. 74 TEUR an. Diese sind dadurch begründet, dass mehr Fahrten stattfinden als zum Zeitpunkt der Haushaltsaufstellung geplant (140 TEUR).

Die Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Projekt „Kulturrucksack“ fielen rd. 16 TEUR höher aus als geplant. Dafür konnten aber auch entsprechend höhere Zuwendungen erzielt werden.

Weiterer nicht eingeplanter Mehraufwand i. H. v. in Summe rd. 14 TEUR entstand durch die Verbuchung der Abgänge von Anlagevermögen im Zusammenhang mit der Maßnahme „Sanierung Sportplatz Nizzatal“. So war u. a. der Abgang der Hammerwurfanlage zu verbuchen, die eine Nutzungsdauer von 25 Jahren lt. Anlagenbuchhaltung gehabt hätte, tatsächlich jedoch erst 7 Jahre genutzt worden war.

Außerdem fielen die Beiträge für die Schülerunfallversicherung rd. 7 TEUR höher aus als geplant.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Aufwendungen für Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen betragen rd. 2 TEUR, während kein Ansatz gebildet worden ist. Der Betrag entfällt zum einen auf das Produkt „Musikschulen“ und zum anderen auf das Produkt „Schloss Hardenberg“.

Einhaltung der Haushaltssperre

Mit Erlass der haushaltswirtschaftlichen Sperre vom 07.05.2014 wurden im Budget Aufwandsermächtigungen im Umfang von 725.686 € gesperrt.

Nach dem Entwurf des Jahresabschlusses 2014 liegen die Aufwendungen des Fachbereichs rd. 168 TEUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz. Da hierin die Haushaltssperren nicht berücksichtigt sind, wird die Vorgabe der Haushaltssperre um rd. 558 TEUR verfehlt.

Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte

Die Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte sind nach Aussage des Fachbereichs planmäßig verlaufen.

Fachbereich 7 – Immobilienservice

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz 2014	Ergebnis	Differenz (2 ./ 3)
	2013	2014	2014	(2 ./ 3)
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.533.324,23	2.609.330,00	2.607.082,46	-2.247,54
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	33.840,00	58.840,00	62.092,40	3.252,40
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.669.514,50	1.434.130,00	1.411.243,51	-22.886,49
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	246.125,22	157.970,00	205.631,09	47.661,09
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.509.746,55	50.000,00	1.120.380,12	1.070.380,12
+ Aktivierte Eigenleistungen	200.413,69	100.000,00	179.179,13	79.179,13
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	6.192.964,19	4.410.270,00	5.585.608,71	1.175.338,71
- Personalaufwendungen	3.328.130,00	3.400.180,00	3.400.180,00	0,00
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.894.258,89	9.270.600,00	10.254.347,20	983.747,20
- Bilanzielle Abschreibungen	1.083.992,77	1.189.090,00	1.101.496,64	-87.593,36
- Transferaufwendungen	0,00	500,00	0,00	-500,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.575.827,71	1.453.648,45	1.454.037,34	388,89
= ordentliche Aufwendungen	16.882.209,37	15.314.018,45	16.210.061,18	896.042,73
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.689.245,18	-10.903.748,45	-10.624.452,47	279.295,98
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	70.358,78	138.000,00	93.216,95	-44.783,05
= Finanzergebnis	-70.358,78	-138.000,00	-93.216,95	44.783,05
= Ordentliches Ergebnis	-10.759.603,96	-11.041.748,45	-10.717.669,42	324.079,03
+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
= Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehung	-10.759.603,96	-11.041.748,45	-10.717.669,42	324.079,03
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.798,82	0,00	49.864,66	49.864,66
= Teilergebnis	-10.813.402,78	-11.041.748,45	-10.767.534,08	274.214,37

Der Zuschussbedarf des Budgets verringert sich gegenüber der fortgeschriebenen Planung von 11.041 TEUR um rd. 274 TEUR auf 10.767 TEUR. Diese Entlastung wird durch Mehrerträge i. H. v. 1.175 TEUR bewirkt, denen jedoch Mehraufwendungen von 946 TEUR gegenüberstehen.

Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die durch das Land NRW ausgezahlte Schul- und Sportpauschale lag im Berichtsjahr rd. 67 TEUR niedriger als geplant. Außerdem wurde bei der Veranschlagung nicht berücksichtigt, dass ein Anteil von rd. 52 TEUR dem Budget des FB 6 zuzuordnen ist, so dass dem FB 7 insgesamt rd. 119 TEUR weniger Erträge aus der Schul- und Sportpauschale zur Verfügung stehen. Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten fallen um rd. 15 TEUR geringer aus als geplant.

Aus Klimaschutzmitteln des Bundes für die energetische Sanierung von Innenbeleuchtungen resultieren dagegen nicht geplante Mehrerträge von rd. 126 TEUR. Weitere 6 TEUR zusätzliche Erträge entstehen durch Fördermittel aus dem Landesprogramm Stadtumbau West für durchgeführte Sanierungsmaßnahmen im Bereich der Nordstadt.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Gebühren für Vermessungsleistungen lagen um 3 TEUR über dem Planansatz.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Erträge aus Vermietung und Verpachtung schließen rd. 64 TEUR unter dem Planansatz, weil die Mieterträge aus dem von der Wobau verwalteten Gebäudebestand zum Stichtag noch nicht abgerechnet sind. Die Entgelte aus der Vermietung von Stellplätzen im Parkhaus Thomasstraße unterschreiten den Planansatz um 5 TEUR und die Nebenerträge aus der Grundstücksverwaltung schließen rd. 1 TEUR unter dem Ansatz.

Die Erlöse aus der Einspeisungsvergütung für Strom aus BHKW und Photovoltaikanlagen liegen im Berichtsjahr rd. 46 TEUR höher als veranschlagt. Ferner liegen die Nutzungsentgelte für öffentliche Toilettenanlagen rd. 2 TEUR über dem Ansatz.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Rabattgutschriften der Stadtwerke Velbert auf den in Rechnung gestellten Stromverbrauch liegen im Berichtszeitraum um 36 TEUR über dem Plan. Aus der Gutschrift von anteiligen Nebenkosten in der durch den FB 5 pauschal erhobener Nutzungsgebühr für die Übergangsheime resultiert ein Mehrertrag von 11 TEUR.

Sonstige ordentliche Erträge

Aus der Auflösung und Herabsetzung von nicht mehr benötigten Rückstellungen entstehen nicht geplante Erträge von 1.054 TEUR. Darüber hinaus liegen die Versicherungsleistungen für Schadensfälle um 14 TEUR über dem Ansatz.

Aktiviert Eigenleistungen

Da ein unerwartet großer Teil der durchgeführten Instandhaltungsmaßnahmen investiven Charakter hat kann ein höherer Anteil der Personal- und Sachkosten als Eigenleistung aktiviert werden. Dies führt zu einer Entlastung von rd. 79 TEUR.

Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude liegen im Jahr 2014 rd. 666 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz. Für die Unterhaltung der in den Gebäuden installierten Betriebsvorrichtungen wurden weiter 123 TEUR mehr aufgewendet als veranschlagt.

Im Berichtsjahr wurden durch die TBV außerplanmäßig Rechnungen für Leistungen gestellt, die teilweise bereits im Vorjahr erbracht worden waren. Hieraus ergibt sich für den Fachbereich ein Mehraufwand von 136 TEUR. Für die Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie die Pflege einer dort eingesetzten Software sind Mehraufwendungen von 20 TEUR entstanden.

Mehraufwendungen sind auch bei der Gebäudebewirtschaftung entstanden, nämlich bei der Grünpflege (63 TEUR), den Reinigungskosten (46 TEUR) und den Grundabgaben (11 TEUR). Dagegen konnten bei den Energiekosten Einsparungen in Höhe von 60 TEUR realisiert werden. Ferner mussten für die Gebäudeversicherung 18 TEUR sowie für die sonstige Bewirtschaftung ebenfalls 3 TEUR weniger aufgewendet werden.

Aufwendungen aus dem von der Wobau verwalteten Gebäudebestand sind zum Stichtag noch nicht abgerechnet und damit im Ergebnis nicht enthalten.

Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen fallen wegen geringerer Investitionstätigkeit um rd. 88 TEUR niedriger aus als geplant.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufgrund einer länger als geplant erforderlichen Anmietung von Räumlichkeiten der TBV und von Lagerflächen an der Oststraße erhöhen sich die Aufwendungen für Mieten um 71 TEUR. Für die Inanspruchnahme sonstiger Dienstleistungen ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 27 TEUR. Außerdem entstanden im Berichtsjahr zusätzliche Aufwendungen für den Abgang beweglicher Vermögensgegenstände in Höhe von 6 TEUR, weil in größerem Umfang Einrichtungsgegenstände, insb. Möbel, ausgemustert wurden.

In Folge der Neufassung von Regelungen der Gemeindeordnung durch das NKF-Evaluierungsgesetz ist die Grundsteuer für eigene Grundstücke der Gemeinde zukünftig in Aufwand und Ertrag als innere Verrechnung zu behandeln und daher nicht mehr unter den sonstigen ordentlichen Aufwendungen auszuweisen. Der Planansatz in Höhe von 55 TEUR wird daher an dieser Stelle nicht in Anspruch genommen. Weiterhin war ein Ansatz von 45 TEUR für die Behebung von Schadensfällen vorgesehen. Da es sich bei diesen Aufwendungen sämtlich um Unterhaltungsaufwendungen handelt, werden diese jedoch bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen nachgewiesen. Schließlich konnte beim allgemeinen Geschäftsaufwand eine Einsparung von 5 TEUR erzielt werden.

Aufwendungen aus dem von der Wobau verwalteten Gebäudebestand sind zum Stichtag noch nicht abgerechnet und damit im Ergebnis nicht enthalten.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Aufwendungen für Leibrenten verringern sich gegenüber dem Planansatz um 45 TEUR.

Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen

Hier ist die in Folge der Neufassung von Regelungen der Gemeindeordnung durch das NKF-Evaluierungsgesetz als innere Verrechnung zu behandelnden Grundsteuer für eigene Grundstücke der Gemeinde ausgewiesen. Das Ergebnis liegt 5 TEUR unter dem ursprünglich bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen geplanten Ansatz.

Einhaltung der Haushaltssperre

Mit Erlass der haushaltswirtschaftlichen Sperre vom 07.05.2014 wurden im Budget Aufwandsermächtigungen im Umfang von 1.071 TEUR gesperrt. Auf Antrag des Fachbereichs vom 10.09.2014 wurde das Volumen der gesperrten Ermächtigung um 681 TEUR auf 390 TEUR reduziert, da der Großteil der Aufwendungen aufgrund vertraglicher Verpflichtungen (Energiefieferungen, Reinigungsleistungen, Versicherungen usw.) entsteht.

Im Ergebnis ist festzustellen, dass der ursprüngliche Ansatz der gesperrten Budgetpositionen um 666 TEUR überschritten wurde. Die Haushaltssperre ist damit in diesem Budget um 1.056 TEUR überschritten. Diese Überschreitung kann nur durch die außerplanmäßige Auflösung von Rückstellungen in Höhe von 1.054 TEUR kompensiert werden, die im Gegensatz zu den Mehraufwendungen jedoch nicht zahlungswirksam ist.

Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte

Wie bereits in 2013 haben sich hohe krankheitsbedingte Ausfälle negativ auf die Entwicklung der Leistungsdaten ausgewirkt. Bei reduzierter Leistungsfähigkeit mussten Schwerpunkte gesetzt werden. Vorrangig wurden die verfügbaren Ressourcen im Bereich Brandschutz und Betriebssicherheit eingesetzt. Die Kennzahlen zeigen, dass die Ziele hier annähernd erreicht werden konnten. Die Schwerpunktsetzung hat dazu geführt, dass die Konsolidierungsziele „Abbau vermieteter Objekte“, „Aufgabe von Gebäuden“ und „Reduzierung der bewirtschafteten Fläche“ nicht erreicht werden konnten.

Im Jahresverlauf konnte schrittweise eine personelle Verstärkung erreicht werden.

Die Abarbeitung der Arbeitsschwerpunkte ist planmäßig.

3. Erläuterungen zur Finanzrechnung

3.1 Finanzrechnung allgemein

In 2014 wurden die Planansätze wie folgt fortgeschrieben:

Budget	Produkt	Bezeichnung Konto	Ermächti- gungs- über- tragungen von 2013 nach 2014 in €	über- u. außer- planmäßige Aufwendun- gen, Mittel- übertragung in €	Erläuterungen
01 Büro des Bürgermeisters	Innere Steuerung	So. Inanspruchnahme Rechte/Dienste	0,00	-10.000,00	Interne kostenneutrale Mittelübertragung
01 Büro des Bürgermeisters	Innere Steuerung	Aus-/Fortbildung, Reisekosten	0,00	-130,00	Interne kostenneutrale Mittelübertragung
01 Büro des Bürgermeisters	Integration	Aus-/Fortbildung, Reisekosten	0,00	-265,60	Interne kostenneutrale Mittelübertragung
01 Büro des Bürgermeisters	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit	Aus-/Fortbildung, Reisekosten	0,00	-1.895,25	Interne kostenneutrale Mittelübertragung
01 Büro des Bürgermeisters	Ratsverwaltung	Allgemeine Geschäftsauszahlungen	0,00	-44,13	Interne kostenneutrale Mittelübertragung
01 Büro des Bürgermeisters	Ratsverwaltung	Aus-/Fortbildung, Reisekosten	0,00	-477,39	Interne kostenneutrale Mittelübertragung
01 Büro des Bürgermeisters	Städtepartnerschaften	Allgemeine Geschäftsauszahlungen	-10.231,00	0,00	Reste f. EU-Projekt
01 Büro des Bürgermeisters	Städtepartnerschaften	Aus-/Fortbildung, Reisekosten	0,00	-2.170,56	Interne kostenneutrale Mittelübertragung
01 Büro des Bürgermeisters	Städtepartnerschaften	Erwerb bewegliche Sachen unter 410 €	0,00	-337,89	Mehrbedarf f. EU-Projekt
01 Büro des Bürgermeisters	Städtepartnerschaften	Erwerb bewegliche Sachen über 410 €	0,00	-96,00	Mehrbedarf f. EU-Projekt
01 Büro des Bürgermeisters	Städtepartnerschaften	Unterhaltung Betriebs-/Geschäftsausstattung	0,00	433,89	Deckung f. Mehrbedarf EU-Projekt
1 Zentrale Dienste	Zentrale Dienste	Allgemeine Geschäftsauszahlungen	0,00	39.351,71	Deckung f. interne kostenneutrale Mittelübertragung
1 Zentrale Dienste	Zentrale Dienste	Aus-/Fortbildung, Reisekosten	0,00	131.057,47	Deckung f. interne kostenneutrale Mittelübertragung
1 Zentrale Dienste	Zentrale Dienste	Vergütungen der Beschäftigten	0,00	7.532,85	Deckung f. interne kostenneutrale Mittelübertragung
14 Rechnungsprüfung	Rechnungsprüfung	Allgemeine Geschäftsauszahlungen	0,00	-1.721,53	Interne kostenneutrale Mittelübertragung
14 Rechnungsprüfung	Rechnungsprüfung	Aus-/Fortbildung, Reisekosten	0,00	-1.527,55	Interne kostenneutrale Mittelübertragung
2 Finanzdienste	Finanzmanagement und Rechnungswesen	Allgemeine Geschäftsauszahlungen	0,00	-4.653,98	Interne kostenneutrale Mittelübertragung
2 Finanzdienste	Finanzmanagement und Rechnungswesen	Allgemeine Geschäftsauszahlungen	0,00	-18.000,00	Mehrbedarf Gutachtenkosten/Kontoführungsgebühren
2 Finanzdienste	Finanzmanagement und Rechnungswesen	Aus-/Fortbildung, Reisekosten	0,00	-1.461,56	Interne kostenneutrale Mittelübertragung
3 Stadtentwicklung	Bau- und Grundstücksordnung	Allgemeine Geschäftsauszahlungen	0,00	-3.487,64	Interne kostenneutrale Mittelübertragung
3 Stadtentwicklung	Bau- und Grundstücksordnung	Aus-/Fortbildung, Reisekosten	0,00	-4.163,95	Interne kostenneutrale Mittelübertragung
3 Stadtentwicklung	Stadtplanung	Allgemeine Geschäftsauszahlungen	0,00	-4.487,99	Interne kostenneutrale Mittelübertragung
3 Stadtentwicklung	Stadtplanung	Aus-/Fortbildung, Reisekosten	0,00	-8.667,01	Interne kostenneutrale Mittelübertragung
3 Stadtentwicklung	Stadtplanung	So. Inanspruchnahme Rechte/Dienste	-74.878,32	0,00	Auftragsabwicklung f. Beratungsleistungen
3 Stadtentwicklung	Wirtschaftsförderung	Aus-/Fortbildung, Reisekosten	0,00	-2.236,80	Interne kostenneutrale Mittelübertragung
3 Stadtentwicklung	Wirtschaftsförderung	Erwerb unbebaute Grundstücke	-2.130.400,00	0,00	Grundstückserwerbsabwicklung

Budget	Produkt	Bezeichnung Konto	Ermächti- gungs- über- tragungen von 2013 nach 2014 in €	über- u. außer- planmäßige Aufwendun- gen, Mittel- übertragung in €	Erläuterungen
3 Stadtentwicklung	Wohnbauförderung	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-106,73	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
3 Stadtentwicklung	Wohnbauförderung	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-207,23	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
4 Bürgerdienste	Brandschutz	Erwerb bewegliche Sa- chen über 410 €	-1.478.799,85	0,00	Restmittel gemäß Dringlich- keitsliste u.a. f. Löschfahr- zeuge, Geräte
4 Bürgerdienste	Bürgerdienste	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-1.253,72	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
4 Bürgerdienste	Bürgerdienste	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-4.251,89	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
4 Bürgerdienste	Ordnung und Verkehr	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-8.510,47	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
4 Bürgerdienste	Ordnung und Verkehr	Erstatt. an verbundene Unternehmen, Beteili- gungen/Sondervermögen	0,00	-23.734,80	üpl f. Erstattung ausge- fallener Gebühren für Nut- zung Parkplatz Rathaus u. ant. Kosten Poststelle
4 Bürgerdienste	Rettungsdienst	Erwerb bewegliche Sa- chen über 410 €	-94.774,84	0,00	Restmittel gemäß Dringlich- keitsliste u.a. f. KTW
5 Jugend, Familie und Soziales	Adoptionsvermittlung	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-12,04	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Adoptionsvermittlung	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-2.309,88	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Amtspflegschaften, Vormundschaften	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-350,50	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Amtspflegschaften, Vormundschaften	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-1.035,46	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Beratung/Förd. Erzie- hung in Familien	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-70,36	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Betreuungsleistungen	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-715,80	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Betreuungsleistungen	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-368,36	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Einrichtungen der Jugendarbeit	Abwicklung Baumaß- nahmen	-85.000,00	0,00	Restmittel f. Ausbau U3- Betreuung
5 Jugend, Familie und Soziales	Einrichtungen der Jugendarbeit	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-346,50	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Einrichtungen der Jugendarbeit	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-2.956,57	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Förd. Kinder in Tages- einrichtungen/-pflege	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-390,07	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Förd. Kinder in Tages- einrichtungen/-pflege	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-344,97	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Förd. v. Trägern d. Wohlfahrtspflege	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-11,16	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Grundversorgung nach SGB XII	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-156,24	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Grundversorgung nach SGB XII	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-3.865,95	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Hilfe zur Erziehung	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-382,40	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Hilfe zur Erziehung	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-22.471,69	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Hilfen f. Asylbewerber	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-756,48	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Hilfen f. Asylbewerber	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-373,92	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Jugendarbeit	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-1.519,07	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Leistungen nach Bun- desversorgungsgesetz	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-286,00	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Leistungen nach Bun- desversorgungsgesetz	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-46,50	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Mitwirkung in gericht- lichen Verfahren	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-1,90	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung

Budget	Produkt	Bezeichnung Konto	Ermächti- gungs- über- tragungen von 2013 nach 2014 in €	über- u. außer- planmäßige Aufwendun- gen, Mittel- übertragung in €	Erläuterungen
5 Jugend, Familie und Soziales	Mitwirkung in gericht- lichenVerfahren	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-234,67	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Prävention und frühe Hilfen	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-2,85	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Prävention und frühe Hilfen	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-2.321,93	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Senioren	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-212,30	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	So. Einr. Förd. junger Menschen und Familien	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-3,80	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	So. Einr. Förd. junger Menschen und Familien	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-7.891,15	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Sonstige soziale Hil- fen/Leistungen	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-196,08	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Sonstige soziale Hil- fen/Leistungen	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-628,70	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Tageseinrichtungen für Kinder	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-706,11	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Tageseinrichtungen für Kinder	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-6.448,67	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
5 Jugend, Familie und Soziales	Unterhaltsvorschuss- leistungen	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-339,68	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Bereitstellung/Betrieb Sportanlagen	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-6.093,95	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Büchereien	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-902,65	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Büchereien	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-5.041,59	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Büchereien	Erwerb bewegliche Sa- chen über 410 €	-20.000,00	0,00	Restmittel gemäß Dringlich- keitsliste u.a. f. RFID
6 Bildung, Kultur und Sport	Ferienmaßnahmen	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-503,31	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Förderschulen	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-433,20	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Gesamtschulen	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-95,76	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Gesamtschulen	Erwerb bewegliche Sa- chen über 410 €	-108.290,00	0,00	Restmittel gemäß Dringlich- keitsliste f. Anschaffungen
6 Bildung, Kultur und Sport	Grundschulen	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-4.677,97	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Grundschulen	Erwerb bewegliche Sa- chen über 410 €	-35.000,00	0,00	Restmittel gemäß Dringlich- keitsliste f. Anschaffungen
6 Bildung, Kultur und Sport	Gymnasien	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-60,60	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Gymnasien	Erwerb bewegliche Sa- chen über 410 €	-10.000,00	0,00	Restmittel gemäß Dringlich- keitsliste f. Anschaffungen
6 Bildung, Kultur und Sport	Hauptschulen	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-727,30	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Hauptschulen	Erwerb bewegliche Sa- chen über 410 €	-2.000,00	0,00	Restmittel gemäß Dringlich- keitsliste f. Anschaffungen
6 Bildung, Kultur und Sport	Heimat- und sonstige Kunstpfege	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-50,10	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Museen	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-411,17	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Musik-/Kunstschulen	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-5.574,50	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Musik-/Kunstschulen	So. Inanspruchnahme Rechte/Dienste	0,00	-8.501,40	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Musik-/Kunstschulen	Vergütungen der Be- schäftigten	0,00	968,55	Deckung f. interne kosten- neutrale Mittelübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Musikpflege	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-50,10	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Realschulen	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-113,61	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Realschulen	Erwerb bewegliche Sa- chen über 410 €	0,00	35.000,00	Deckung Mehrbedarf für Inklusion
6 Bildung, Kultur und Sport	Realschulen	Erwerb bewegliche Sa- chen über 410 €	-40.000,00	0,00	Restmittel gemäß Dringlich- keitsliste f. Anschaffungen

Budget	Produkt	Bezeichnung Konto	Ermächti- gungs- über- tragungen von 2013 nach 2014 in €	über- u. außer- planmäßige Aufwendun- gen, Mittel- übertragung in €	Erläuterungen
6 Bildung, Kultur und Sport	Realschulen	Unterhaltung Grundstü- cke/Gebäude	0,00	-46.000,00	Mehrbedarf für Inklusion
6 Bildung, Kultur und Sport	Schloss Hardenberg	Abwicklung Baumaß- nahmen	-1.543.846,90	0,00	Restmittel Schloss Harden- berg
6 Bildung, Kultur und Sport	Schulverwaltung	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-1.650,00	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Schulverwaltung	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-1.181,79	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Sportförderung	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-1.351,55	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Stadtarchiv	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-722,42	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
6 Bildung, Kultur und Sport	Theater	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-5.881,31	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
7 Immobilienservi- ce	Tageseinrichtungen für Kinder	Abwicklung Baumaß- nahmen	-161.703,00	0,00	Restmittel f. Ausbau U3- Betreuung
7 Immobilienservi- ce	Gymnasien	Abwicklung Baumaß- nahmen	-115.000,00	0,00	Restmittel Gebäudesanie- rung
7 Immobilienservi- ce	Immobilienmanage- ment	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-5.032,12	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
7 Immobilienservi- ce	Immobilienmanage- ment	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-12.286,33	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
Deckungsbudget	Beteiligungen	Erwerb Finanzanlagen (ohne Ausleihungen)	0,00	-227.220,00	Kapitalzuführung KVV GmbH
Deckungsbudget	Beteiligungen	Erwerb Finanzanlagen (ohne Ausleihungen)	-1.582.501,28	0,00	Restmittel Eigenkapitalzu- führung an KVV GmbH f. Sportzentrum usw.
Deckungsbudget	Beteiligungen	Transferauszahlungen	0,00	227.220,00	Deckung Kapitalzuführung KVV GmbH
Deckungsbudget	Verwaltungsführung	Allgemeine Ge- schäftsauszahlungen	0,00	-2.843,14	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
Deckungsbudget	Verwaltungsführung	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-5.081,87	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
Deckungsbudget	Verwaltungsführung	So. Inanspruchnahme Rechte/Dienste	0,00	10.000,00	Deckung f. interne kosten- neutrale Mittelübertragung
Deckungsbudget	Volkshochschule	Aus-/Fortbildung, Reise- kosten	0,00	-164,10	Interne kostenneutrale Mit- telübertragung
			-7.492.425,19	-52.734,80	
			Gesamt	-7.545.159,99	
				7.515.210,00	zzgl. Fehlbedarf gemäß Haushaltsplan 2014
				-29.949,99	Fortgeschriebener Plan- ansatz 2014

Die Finanzrechnung 2014 stellt sich zusammengefasst wie folgt dar:

	Nachrichtlich Ansatz 2014 gemäß Haus- haltsplan	Fortgeschrie- bener Plan- ansatz 2014	Ist-Ergebnis 2014	Plan-/ Ist-Vergleich (Spalte 2 und 3) Verbesserung (+) Verschlechterung (-) in Mio. €
	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €
	1	2	3	4
Einzahlungen aus lau- fender Verwaltungstätig- keit	182,2	182,2	183,3	+1,1
Auszahlungen aus lau- fender Verwaltungstätig- keit	-175,8	-175,8	-177,7	-1,9
Saldo lfd. Verwaltungs- tätigkeit	6,4	6,4	5,6	-0,8
Einzahlungen aus Inves- titionstätigkeit	3,1	3,1	3,6	+0,5
Auszahlungen aus Inves- titionstätigkeit	-8,3	-15,9	-7,1	+8,8
Saldo aus Investitions- tätigkeit	-5,2	-12,8	-3,5	+9,3
Aufnahme und Rückflüs- se von Darlehen	34,7	34,7	8,0	-26,7
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	89,0	+89,0
Tilgung und Gewährung von Darlehen	-28,3	-28,3	-8,2	+20,1
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	-94,0	-94,0
Saldo aus Finanzie- rungstätigkeit	6,4	6,4	-5,2	-11,6
Änderung des Bestan- des an eigenen Fi- nanzmitteln	-7,5	-0,030	-3,1	-3,1
Anfangsbestand an Fi- nanzmitteln		0	-0,2	-0,2
Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln		0	18,6	+18,6
Liquide Mittel	-7,5	-0,03	+15,3	+15,3

Allgemeine Erläuterungen zu den Positionen Einzahlungen/Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

In der Finanzrechnung werden alle Einzahlungen und Auszahlungen erfasst. Sie wird in Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitions- und Finanzierungstätigkeit unterteilt.

Die Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit wurden bereits in den Ausführungen zu den Teilergebnisrechnungen der Budgets erläutert, soweit sie gleichzeitig einen Ertrag bzw. Aufwand darstellen.

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Fortgeschriebener Planansatz = rd. 182,2 Mio. €
Ist = rd. 183,3 Mio. €

Bei dieser Position ist in der Gesamtfinanzzrechnung ein Ergebnis von 183,3 Mio. € ausgewiesen (fortgeschriebener Ansatz = 182,2 Mio. €). Rechnerische Verbesserung = rd. 1,1 Mio. €. Hierzu wird auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung verwiesen.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Fortgeschriebener Planansatz = rd. 175,8 Mio. €
Ist = rd. 177,7 Mio. €

Bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ist in der Gesamtfinanzzrechnung ein Ergebnis von 177,7 Mio. € ausgewiesen (fortgeschriebener Ansatz = 175,8 Mio. €). Verschlechterung = -1,9 Mio. € (siehe Erläuterungen zur Ergebnisrechnung).

Einzahlungen/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen

Fortgeschriebener Planansatz = rd. 3,1 Mio. €
Ist = rd. 3,6 Mio. €

Auszahlungen

Fortgeschriebener Planansatz = rd. 15,9 Mio. €
Ist = rd. 7,1 Mio. €

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit stehen der Veranschlagung mit rd. 0,5 Mio. € mehr gegenüber. Dies liegt an der zeitlichen Verschiebung von Investitionszuweisungen. Die nicht ausgeschöpften Ermächtigungen bei den Auszahlungen werden zum großen Teil in das Haushaltsjahr 2015 übertragen.

Aufnahme/Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

Fortgeschriebener Planansatz = 0,0 Mio. €
Ist = 89,0 Mio. €

Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Fortgeschriebener Planansatz = 0,0 Mio. €
Ist = 94,0 Mio. €

Zur Sicherung der Liquidität mussten im Haushaltsjahr 2014 weitere Kassenkredite i. H. v. 89,0 Mio. € aufgenommen werden.

Eine Beplanung der Konten „Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung“ und „Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung“ ist nur annäherungsweise möglich, da die tatsächlich benötigte Höhe und der Zeitraum der Inanspruchnahme der Kassenkredite durch Veränderungen im Geschäftsablauf variieren. Durch unterjährige Ablösung und spätere erneute Aufnahme kann das Ergebnis des Kontos „Aufnahme Kredite zur Liquiditätssicherung privater Kreditmarkt“ den Betrag der Kassenkreditermächtigung überschreiten.

Der Gesamtbetrag der jeweils aktuellen Kassenkredite hat den Höchstbetrag der Kassenkreditermächtigungen zu keinem Zeitpunkt überschritten.

Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Fortgeschriebener Planansatz = rd. 34,7 Mio. €
 (einschl. Haushaltsansatz von 20 Mio. € für Umschuldungen)
 Ist = rd. 8,0 Mio. €

Kredite wurden in 2014 i. H. v. rd. 8,8 Mio. € umgeschuldet. Da die Prolongationsangebote bei den gleichen Kreditgebern in Anspruch genommen wurden, ergeben sich keine Veränderungen bei den Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung. Des Weiteren wurde ein Darlehensvertrag für die Inanspruchnahme der Kreditermächtigung aus 2013 i. H. v. rd. 4,2 Mio. € abgeschlossen. Aufgrund der späten Zusage im Dezember 2014 wurde der Kredit erst im Januar 2015 zahlungswirksam abgerufen. Tilgungsleistungen der TBV AöR an die Stadt Velbert sind i. H. v. rd. 7,9 Mio. € geleistet worden. Darüber hinaus wurden Rückflüsse aus Wohnungsbaudarlehen i. H. v. rd. 0,1 Mio. € verbucht.

Tilgung und Gewährung von Darlehen

Fortgeschriebener Planansatz = rd. 28,2 Mio. €
 (einschl. Haushaltsansatz von 20 Mio. € für Umschuldungen)
 Ist = rd. 8,2 Mio. €

Für die ordentliche Tilgungen von Investitionskrediten sind insgesamt rd. 8,0 Mio. € ausgezahlt worden.

Liquide Mittel

Fortgeschriebener Planansatz*) = rd. -30 T€
 Ist = rd. 15.251 T€

*) Im fortgeschriebenen Planansatz ist der Anfangsbestand (01.01.2014) mit ca. +14.824 T€, die Tilgung von Kassenkrediten mit 5.000 T€ und die Änderung des Bestands an fremden Finanzmitteln mit ca. 3.524 T€ nicht enthalten. Bei Berücksichtigung dieser Positionen ergäbe sich ein fortgeschriebener Planansatz von 13.318 T€).

Die Gesamtfinanzzrechnung schließt zum 31.12.2014 mit einem Bestand an liquiden Mitteln i. H. v. rd. 18.704 T€ ab. Dieser Bestand ist auch in der Bilanzposition 2.4 Liquide Mittel ausgewiesen.

Der Liquiditätsbestand für die Stadt Velbert stellt sich zum 31.12.2014 wie folgt dar:

Liquiditätsbestand lt. Schlussbilanz 31.12.2014	rd. 15.251 T€
Stand der Kassenkredite zum 31.12.2014 (im Liquiditätsbestand enthalten)	105.000 T€
Nettobedarf zum 31.12.2014 im Cashpool	rd. -89.749 T€
Anteil Eigenbetrieb, Gesellschaften, fremde Finanzmittel am Cashpool zum 31.12.2014	rd. -9.435 T€
Nettobedarf der Stadt Velbert zum 31.12.2014	rd. -99.184 T€

Liquiditätsüberschüsse wurden zinsgünstig angelegt. Hierzu wird auch auf die Erläuterungen zum Deckungsbudget, Position „Finanzerträge“ verwiesen.

3.2 Investitionstätigkeit

Mit ursprünglicher Genehmigung des Haushaltssanierungsplans hat die Stadt Velbert das Nothaushaltsrecht verlassen. Im Rahmen des Nothaushaltsrechtes bestand die Empfehlung, dass die Summe der Investitionen die Höhe von 2/3 der ordentlichen Tilgung nicht übersteigen sollte. Die Stadt Velbert erlegt sich bis auf weiteres auf, diese Disziplinierung bei den Investitionen bis zu der angestrebten Entspannung der Haushaltssituation in 2017 mit Ausnahmen weiter beizubehalten. In 2014 durften demnach nur Investitionen vorgenommen werden, die in der Dringlichkeitsliste aufgeführt waren, für die Auszahlungsermächtigungen aus Vorjahren übertragen oder über-/ außerplanmäßige Mittel bereitgestellt worden sind.

Insgesamt standen damit für Investitionen 2014 Haushaltsmittel i. H. v. rd. 15,9 Mio. € zur Verfügung (fortgeschriebener Planansatz). Das Ist-Ergebnis 2014 liegt bei rd. 7,2 Mio. €.

Eingesetzt wurden die abgeflossenen Investitionsmittel insbesondere für folgende Maßnahmen:

Erwerb von Grundstücken	rd. 0,5 Mio. €
Auszahlungen für Baumaßnahmen (Brandschutzsanierungen, Baumaßnahmen an Schulen etc.)	rd. 3,0 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (u. a. Fahrzeuge/Geräte, Schulausstattung, IT-Ausstattung) einschl. Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	rd. 1,5 Mio. €
Eigenkapitalzuführung Gesellschaften (BVG, KVBV, KVV GmbH)	rd. 2,1 Mio. €

Da die nicht abgeflossenen Mittel zum Teil für die Weiterführung von Fortsetzungsmaßnahmen benötigt wurden, mussten entsprechende Ermächtigungen für Auszahlungen von 2014 nach 2015 übertragen werden.

3.3 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Als Zuwendungen für Investitionen waren in 2014 rd. 2,4 Mio. € veranschlagt (fortgeschriebener Planansatz). Ist-Ergebnis = rd. 2,5 Mio. €. Das Ergebnis setzt sich zusammen aus

- rd. 2,336 Mio. € Investitionspauschale,
- rd. 0,160 Mio. € Feuerschutzsteuer,
- rd. 0,006 Mio. € Zuwendungen aus der Ausgleichsabgabe.

4. Erläuterungen zur Bilanz

Bei der Stadt Velbert wurde zum 01.01.2005 das Neue kommunale Finanzmanagement (NKF) eingeführt, so dass seit diesem Zeitpunkt alle Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) erfasst werden. Daraus ergibt sich auch die Verpflichtung, zum Ende eines jeden Haushaltsjahres eine Bilanz aufzustellen.

Die Bilanz der Stadt Velbert zum 31.12.2014 schließt mit einer Bilanzsumme von rd. 529,5 Mio. € (2013 = rd. 552,6 Mio. €) ab. Die Stadt Velbert würde damit – gemessen an den Maßstäben der freien Wirtschaft – zu den „großen“ Kapitalgesellschaften zählen.

Zusammengefasst stellt sich die Bilanz 2014 der Stadt Velbert wie folgt dar:

Aktiva	Bilanz 2013 in Mio. € (%)	Bilanz 2014 in Mio. € (%)	Passiva	Bilanz 2013 in Mio. € (%)	Bilanz 2014 in Mio. € (%)
Anlagevermögen	455,1 (82,3 %)	443,9 (83,8 %)	Eigenkapital	30,4 (5,5 %)	26,0 (4,9 %)
Umlaufvermögen	96,0 (17,4 %)	84,0 (15,9 %)	Sonderposten	68,5 (12,4 %)	67,8 (12,8 %)
Aktive Rechnungsabgrenz.	1,5 (0,3 %)	1,6 (0,3 %)	Rückstellungen	110,3 (20,0 %)	114,5 (21,6 %)
			Verbindlichkeiten	343,3 (62,1 %)	321,1 (60,7 %)
			Passive Rechnungsabgrenz.	0,1 (0,0 %)	0,1 (0,0 %)
Summe	552,6 (100 %)	529,5 (100 %)		552,6 (100 %)	529,5 (100 %)

4.1 Vermögensstruktur der Bilanz 2014 (Aktiva) im Vergleich zur Bilanz 2013

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Velberter Bilanz (Aktiva) liegt mit rd. 443,9 Mio. € = 83,8 % (2013 = 455,1 Mio. € = 82,3 %) beim **Anlagevermögen**. Unter Berücksichtigung von Neuinvestitionen, Umschichtungen vom Anlage- ins Umlaufvermögen und Abschreibungen ist das Anlagevermögen damit im Vergleich zur Bilanz 2013 um rd. 11,2 Mio. € (2,5 %) gesunken. Zum Anlagevermögen zählen insbesondere

- Immaterielle Vermögensgegenstände, hier insb. Softwarelizenzen = rd. 0,1 Mio. € (2013 = rd. 0,2 Mio. €),
- Sachanlagen wie Gebäude, Grundstücke, Fahrzeuge = rd. 247,1 Mio. € (2013 = 249,4 Mio. €),
- Finanzanlagen mit den Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sowie Ausleihungen = rd. 196,7 Mio. € (2013 = 205,4 Mio. €).

Je größer der Anteil des Anlagevermögens ist, desto mehr Kapital ist langfristig gebunden. Vom Anlagevermögen entfallen 247,1 Mio. € = 55,7 % auf **Sachanlagen** (2013 = 249,4 Mio. € = 54,8 %). Hierfür entstehen in der Regel hohe Aufwendungen für Abschreibungen und Instandhaltungen, die die Ergebnisrechnung belasten.

Der Anteil der **Finanzanlagen** am Anlagevermögen beträgt rd. 196,7 Mio. € = 44,3 % (2013 = 205,4 Mio. € = 45,1 %). An der Höhe der Finanzanlagen zeigt sich ein relativ hohes Maß an Ausgliederung kommunaler Aufgaben in Sonderrechnungen und private Rechtsformen. Finanzanlagen leisten durch Gewinnausschüttungen und Zinserträge in der Regel einen positiven Beitrag zum Ergebnisplan, teilweise müssen jedoch auch Eigenkapitalzuführungen vorgenommen werden.

Gemessen an dieser Summe fällt das **Umlaufvermögen** mit rd. 84,0 Mio. € = 15,9 % der Bilanzsumme (2013 = 96,0 Mio. € = 17,4 %) weit weniger ins Gewicht. Zusammensetzung des Umlaufvermögens:

- Vorräte = 0,2 Mio. € (2013 = 0,2 Mio. €),
- Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände = 67,0 Mio. € (2013 = 79,2 Mio. €),
- Wertpapiere des Umlaufvermögens = 0,2 Mio. € (2013 = 0,1 Mio. €),
- liquide Mittel = 15,2 Mio. € (2013 = 14,8 Mio. €),
- kurzfristige Geldanlagen = 1,4 Mio. € (2013 = 1,4 Mio. €).

Die Vermögenswerte im Umlaufvermögen sind nur relativ kurzfristig gebunden und werden in der Regel auch relativ schnell wieder zu flüssigen Mitteln.

Auf der Vermögensseite ist außerdem die Position **aktive Rechnungsabgrenzung** mit 1,6 Mio. € bzw. 0,3 % ausgewiesen (2013 = 1,5 Mio. € bzw. 0,3 %). Hierbei handelt es sich um Zahlungen, die bereits im abzuschließenden Haushaltsjahr im Voraus erfolgt sind, aber wirtschaftlich dem neuen Haushaltsjahr zuzurechnen sind.

Die **Bilanzsumme** ist im Vergleich zur Bilanz 2013 von rd. 552,6 Mio. € auf 529,5 Mio. € gesunken.

4.2 Kapitalstruktur/Finanzierung der Bilanzpositionen (Passiva)

Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde; hier erkennt man also die Mittelherkunft. Die anteilige Zusammensetzung des Kapitals aus Eigenkapital und Fremdkapital ist von besonderer Bedeutung. Ein hoher Eigenkapitalanteil wirkt sich vorteilhaft aus. Er verbessert in der Privatwirtschaft die Kreditwürdigkeit und gewährt finanzielle Unabhängigkeit. Ein hoher Fremdkapitalanteil verursacht hohe Zinsaufwendungen, die die Ergebnisrechnung belasten.

Darüber hinaus ist die Verpflichtung zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes von der Entwicklung des Eigenkapitals abhängig. Ist kein Eigenkapital mehr vorhanden, ist die Gemeinde überschuldet.

An erster Stelle steht auf der Passivseite das **Eigenkapital** (saldiert) mit 26,0 Mio. € (2013 = 30,4 Mio. €). Eine Ausgleichsrücklage ist nicht mehr vorhanden.

Als **Sonderposten** werden insbesondere Landeszuwendungen passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden und nicht frei verwendet werden dürfen. Die Bilanz weist hier einen Bestand von 67,8 Mio. € bzw. 12,8 % aus (2013 = 68,5 Mio. € bzw. 12,4 %).

In der Regel erfolgt die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten über die Nutzungsdauer der mit ihnen finanzierten Vermögensgegenstände.

Die Schlussbilanz weist **Rückstellungen** i. H. v. 114,5 Mio. € bzw. 21,6 % der Bilanzsumme aus (2013 = 110,3 Mio. € bzw. 20,0 %). Die Rückstellungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Pensionsrückstellungen mit rd. 102,4 Mio. € (2013 = rd. 96,6 Mio. €),
- Rückstellungen für Deponien u. Altlasten mit rd. 0,4 Mio. € (2013 = rd. 0,4 Mio. €),
- Instandhaltungsrückstellungen mit rd. 0,4 Mio. € (2013 = 2,1 Mio. €) und
- sonstige Rückstellungen mit rd. 11,3 Mio. € (2013 = rd. 11,2 Mio. €).

Bei den **Verbindlichkeiten** i. H. v. insgesamt rd. 321,1 Mio. € = 60,7 % der Bilanzsumme (2013 = 343,3 = 62,1 %) fallen besonders ins Gewicht die

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit rd. 145,0 Mio. € (2013 = rd. 152,9 Mio. €)
- Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung mit rd. 105,0 Mio. € (2013 = rd. 110,0 Mio. €)

Hierzu wird ebenfalls auf die Erläuterungen zu 4.1 – Finanzrechnung - (liquide Mittel) verwiesen.

- Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften mit rd. 9,2 Mio. € (2013 = rd. 9,7 Mio. €). Unter dieser Bilanzposition ist ab 2011 das PPP-Projekt Martin-Luther-King-Schule ausgewiesen
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit rd. 2,8 Mio. € (2013 = rd. 3,5 Mio. €)
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen mit rd. 3,9 Mio. € (2013 = rd. 3,0 Mio. €) und
- sonstige Verbindlichkeiten mit rd. 55,2 Mio. € (2013 = rd. 63,5 Mio. €).
- erhaltene Anzahlungen mit 0 € (2013 = 0,7 €)

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Transferleistungen und sonstigen Verbindlichkeiten i. H. v. insgesamt rd. 61,9 Mio. € (2013 = rd. 70,0 Mio. €) sind in der Regel kurzfristig fällig und belasten die Liquidität. Dies gilt auch für einen Teil der Kreditverbindlichkeiten und die Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften.

Passive Rechnungsabgrenzungen waren zum Bilanzstichtag i. H. v. rd. 120 T€ vorhanden (2013 = rd. 62 T€).

Zur Zusammensetzung der einzelnen Bilanzpositionen und deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr wird auf die Erläuterungen im „Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2014“ verwiesen.

5. Kennzahlen

Das Innenministerium hat in Zusammenarbeit mit der Bezirksregierung und den Kreisen Leitfäden entwickelt, die die Prüfung von angezeigten NKF-Haushaltssatzungen und NKF-Jahresabschlüssen erleichtern sollen.

Sie beinhalten u.a. das „NKF – Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen“, welches das Innenministerium den Kommunen mit dem Runderlass Nr. 34 – 48.04.05/01 - 2323/08 v. 1.10.2008 aufgab.

Es soll die Prüfung und Bewertung der kommunalen Haushalte durch die Aufsichtsbehörde unterstützen.

Die Kennzahlen wurden für den Entwurf des Jahresabschlusses 2014 ermittelt.

Isoliert betrachtet hat eine einzelne Kennzahl nur einen begrenzten Aussagewert. Ihre Analyse kann i.d.R. nur dann nutzbringend durchgeführt werden, wenn sie in eine Beziehung zu anderen Werten – z.B. zu einer Zeitreihe – gesetzt oder mit anderen Kennzahlen verglichen wird. Als Vergleichsbasis kommen Durchschnitte, Minimal-, Maximal- oder weitere Orientierungswerte in Betracht.

Daher werden die ermittelten Kennzahlen

- a) im Zeitvergleich und
- b) im interkommunalen Vergleich

dargestellt.

Aus einer umfassenden Kennzahlenerhebung von Oktober 2010 durch das Innenministerium stehen Vergleichswerte bereit (Quelle: Ministerium für Inneres und Kommunales des Landes Nordrhein-Westfalen „Handbuch zum NKF-Kennzahlenset NRW“). Es wurden jeweils die Werte der großen kreisangehörigen Gemeinden herangezogen.

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation:

	JA 31.12. 2005	JA 31.12. 2006	JA 31.12. 2007	JA 31.12. 2008	JA 31.12. 2009	JA 31.12. 2010	JA 31.12. 2011	JA 31.12. 2012	JA 31.12. 2013	JA 31.12. 2014	Durch- schnitt
Aufwandsdeckungsgrad	88,7%	88,7%	105,6%	98,3%	81,3%	80,1%	96,9%	94,0%	92,1%	101,6%	92,7%

Formel:

$$\frac{\text{ordentliche Erträge} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

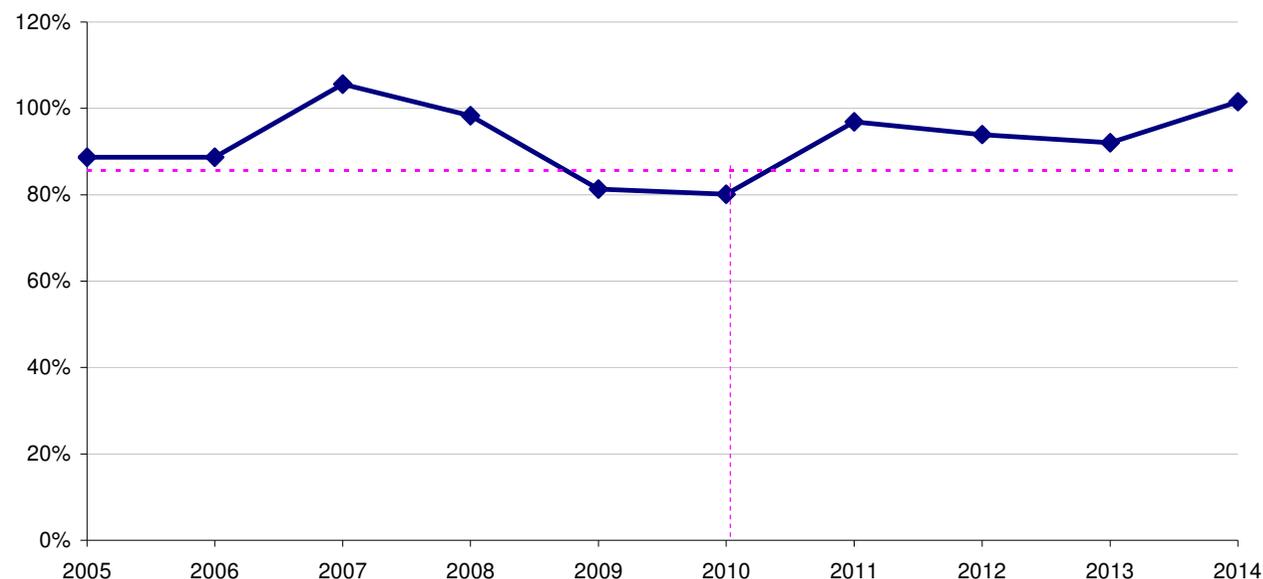
Die Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können.

Dies bedeutet, dass eine Aussage darüber ermöglicht wird, ob im operativen Kernbereich der Gemeinde die Erträge ausreichen oder anders ausgedrückt, ob der Haushaltsausgleich bereits aus eigener Kraft mit dem ordentlichen Ergebnis erzielt werden kann.

Ein (dauerhaftes) finanzielles Gleichgewicht wird nur durch eine vollständige Deckung erreicht.

interkommunaler Vergleich 2010 (Median große kreisangehörige Städte)

85,6%



Erläuterung zum Aufwandsdeckungsgrad 2014

Im Jahr 2014 lag mit 101,6 % der zweithöchste Aufwandsdeckungsgrad seit NKF-Einführung vor (Maximum in 2007 mit 105,6 %).

Damit können die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen im Jahr 2014 vollständig decken und sogar teilweise das negative Finanzergebnis kompensieren. Wünschenswert wäre jedoch ein so hoher Aufwandsdeckungsgrad, dass das negative Finanzergebnis (in 2014: ./ rd. 3,8 Mio. €) vollständig aus dem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses gedeckt werden kann (in 2014: + rd. 2,9 Mio. €), zumal aufgrund der NKF-Evaluierung die Erträge und Aufwendungen bei der Veräußerung von Vermögensgegenständen und Finanzanlagen unmittelbar gegen die allgemeine Rücklage verbucht werden. Entstehende Defizite müssten noch zusätzlich kompensiert werden, um einen Eigenkapitalverzehr zu vermeiden.

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation:

	EB 01.01. 2005	JA 31.12. 2005	JA 31.12. 2006	JA 31.12. 2007	JA 31.12. 2008	JA 31.12. 2009	JA 31.12. 2010	JA 31.12. 2011	JA 31.12. 2012	JA 31.12. 2013	JA 31.12. 2014	Durch- schnitt
Eigenkapitalquote I	34,5%	29,4%	26,8%	27,2%	27,6%	19,6%	13,4%	11,7%	9,2%	5,5%	4,9%	19,1%

Interkommunaler Vergleich 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

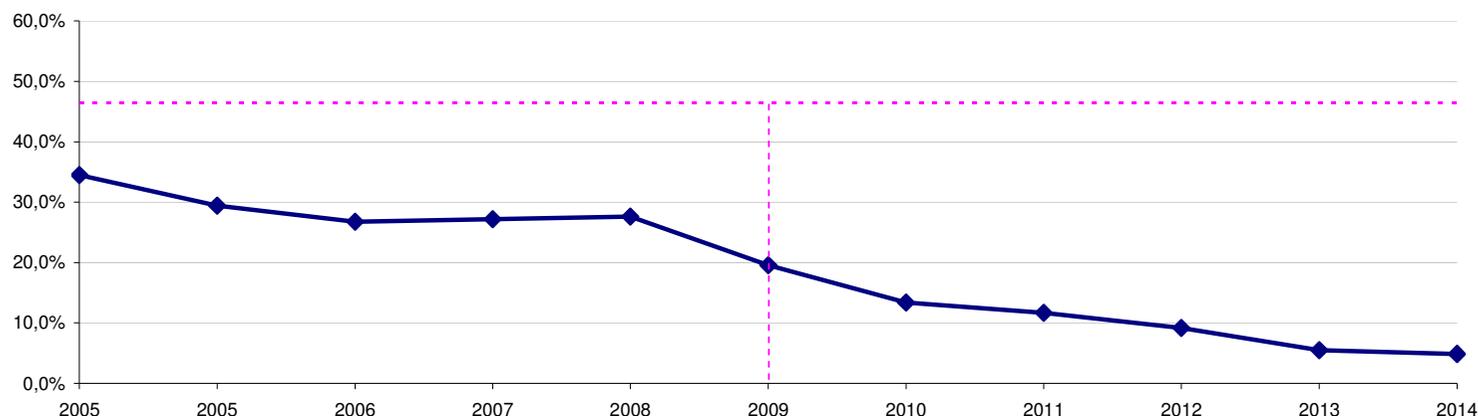
46,4%

Formel:

$$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Diese Kennzahl misst den Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital der kommunalen Bilanz.

Die Eigenkapitalquote kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein.



Erläuterung zur Eigenkapitalquote 2014

Die Eigenkapitalquote weist mit 4,9 % den niedrigsten Stand seit NKF-Einführung aus.

Es ist davon auszugehen, dass die Eigenkapitalquote in den nächsten Jahren weiter sinken wird, bis der Haushaltsausgleich (voraussichtlich im Jahr 2016) wieder hergestellt werden kann.

In der freien Wirtschaft gilt als grober Richtwert, dass eine Eigenkapitalquote von weniger als 10 % als bedenklich zu beurteilen ist.

Auch im interkommunalen Vergleich ist die Eigenkapitalquote der Stadt Velbert als unzureichend zu bewerten. Im Vergleichsjahr 2009 lag die Eigenkapitalquote I mit 19,6 % deutlich unter dem Median der Eigenkapitalquoten der verglichenen großen kreisangehörigen Städte.

nachrichtlich:	EK (in Mio. €) 01.01. 2005	EK (in Mio. €) 31.12. 2005	EK (in Mio. €) 31.12. 2006	EK (in Mio. €) 31.12. 2007	EK (in Mio. €) 31.12. 2008	EK (in Mio. €) 31.12. 2009	EK (in Mio. €) 31.12. 2010	EK (in Mio. €) 31.12. 2011	EK (in Mio. €) 31.12. 2012	EK (in Mio. €) 31.12. 2013	EK (in Mio. €) 31.12. 2014	EK (in Mio. €) Ø EB - JA 2014
	190,9	172,2	152,3	159,7	153,5	118,4	77,3	67,9	52,7	30,4	26,0	109,2

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation:

	EB 01.01. 2005	JA 31.12. 2005	JA 31.12. 2006	JA 31.12. 2007	JA 31.12. 2008	JA 31.12. 2009	JA 31.12. 2010	JA 31.12. 2011	JA 31.12. 2012	JA 31.12. 2013	JA 31.12. 2014	Durch- schnitt
Eigenkapitalquote II	47,5%	41,3%	39,1%	38,4%	39,0%	30,1%	25,2%	23,9%	21,5%	17,7%	17,2%	31,0%

Interkommunaler Vergleich 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

66,3%

Formel:

$$\frac{(\text{EK} + \text{SoPo Zuw./Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Diese Kennzahl misst den Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals am Gesamtkapital der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um die "langfristigen Sonderposten" erweitert.



Erläuterung zur Eigenkapitalquote II 2014

Die Eigenkapitalquote weist im Jahr 2014 mit 17,2 % den niedrigsten Stand seit NKF-Einführung aus.

Es ist davon auszugehen, dass die Eigenkapitalquote in den nächsten Jahren weiter sinken wird, bis der Haushaltsausgleich (voraussichtlich im Jahr 2016) wieder hergestellt werden kann.

Auch im interkommunalen Vergleich ist die Eigenkapitalquote der Stadt Velbert als unzureichend zu bewerten. Im Vergleichsjahr 2009 lag die Eigenkapitalquote II mit 30,1 % deutlich unter dem Median der Eigenkapitalquoten der verglichenen großen kreisangehörigen Städte (66,3 %).

nachrichtlich:	wirtsch. EK (in Mio. €) 01.01. 2005	wirtsch. EK (in Mio. €) 31.12. 2005	wirtsch. EK (in Mio. €) 31.12. 2006	wirtsch. EK (in Mio. €) 31.12. 2007	wirtsch. EK (in Mio. €) 31.12. 2008	wirtsch. EK (in Mio. €) 31.12. 2009	wirtsch. EK (in Mio. €) 31.12. 2010	wirtsch. EK (in Mio. €) 31.12. 2011	wirtsch. EK (in Mio. €) 31.12. 2012	wirtsch. EK (in Mio. €) 31.12. 2013	wirtsch. EK (in Mio. €) 31.12. 2014	wirtsch. EK (in Mio. €) Ø EB - JA 2014
	262,9	242,2	222,2	225,2	217,4	181,4	145,8	139,4	123,3	97,6	91,1	177,1

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation:

	JA 31.12. 2005	JA 31.12. 2006	JA 31.12. 2007	JA 31.12. 2008	JA 31.12. 2009	JA 31.12. 2010	JA 31.12. 2011	JA 31.12. 2012	JA 31.12. 2013	JA 31.12. 2014	Durch- schnitt
Fehlbetragsquote	9,8%	11,5%	-3,4%	3,9%	22,9%	34,7%	12,6%	22,5%	38,9%	43,8%	19,7%

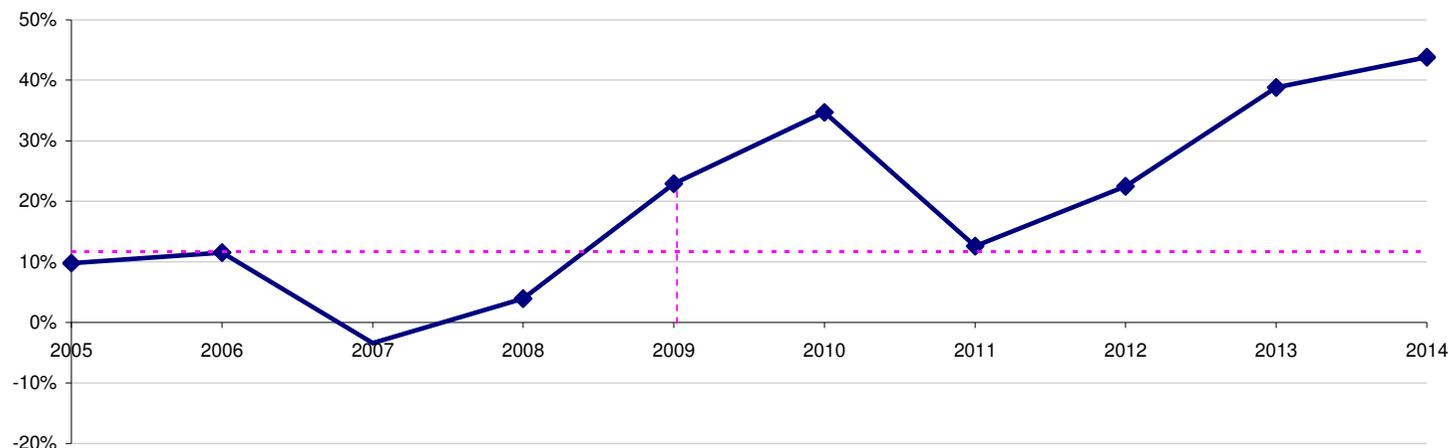
Interkommunaler Vergleich 2010/ JA 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

11,6%

Formel:

$\frac{\text{neg. Jahresergebnis} \times (-100)}{\text{Ausgleichs- + allg. Rücklage}}$

Die Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil.



Erläuterung zur Fehlbetragsquote 2014:

Der Jahresfehlbetrag von 20,2 Mio. € macht 43,8 % des Eigenkapitals (allg. Rücklage zum Bilanzstichtag aus. Darin enthalten ist jedoch auch der Fehlbetrag zum 31.12.2013 i.H.v. 19,3 Mio. €, da über die Ergebnisverwendung aufgrund der noch nicht abgeschlossenen Prüfung des Jahresabschlusses zum 31.12.2013 noch nicht beschlossen werden konnte.

Auch im interkommunalen Vergleich ist die Fehlbetragsquote der Stadt Velbert als unzureichend zu bewerten. Im Vergleichsjahr 2009 lag die Fehlbetragsquote mit 22,9 % deutlich über dem Median der Fehlbetragsquoten der verglichenen großen kreisangehörigen Städte (11,6 %).

Zu beachten ist jedoch, dass sich unter Berücksichtigung einer Verbuchung des Fehlbetrages 2013 mit der allgemeinen Rücklage eine Fehlbetragsquote in 2014 von lediglich 3,5 % ergibt.

nachrichtlich:	Jahres- fehlbetrag (in Mio. €) 31.12. 2005	Jahres- fehlbetrag (in Mio. €) 31.12. 2006	Jahres- fehlbetrag (in Mio. €) 31.12. 2007	Jahres- fehlbetrag (in Mio. €) 31.12. 2008	Jahres- fehlbetrag (in Mio. €) 31.12. 2009	Jahres- fehlbetrag (in Mio. €) 31.12. 2010	Jahres- fehlbetrag (in Mio. €) 31.12. 2011	Jahres- fehlbetrag (in Mio. €) 31.12. 2012	Jahres- fehlbetrag (in Mio. €) 31.12. 2013	Jahres- fehlbetrag (in Mio. €) 31.12. 2014	Jahres- fehlbetrag (in Mio. €) Ø EB - JA 2014
	18,6	19,8	-5,3	6,2	35,2	41,1	9,8	15,2	19,3	20,2*	17,8

*inkl. Fehlbetrag zum 31.12.2013 i.H.v. 19,3 Mio. €

Vermögens- und Schuldenlage:

	JA 31.12. 2005	JA 31.12. 2006	JA 31.12. 2007	JA 31.12. 2008	JA 31.12. 2009	JA 31.12. 2010	JA 31.12. 2011	JA 31.12. 2012	JA 31.12. 2013	JA 31.12. 2014	Durch- schnitt
Abschreibungsintensität	3,9%	4,9%	4,7%	3,9%	3,6%	3,7%	3,8%	4,6%	3,7%	3,5%	4,0%

Interkommunaler Vergleich 2010/ JA 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

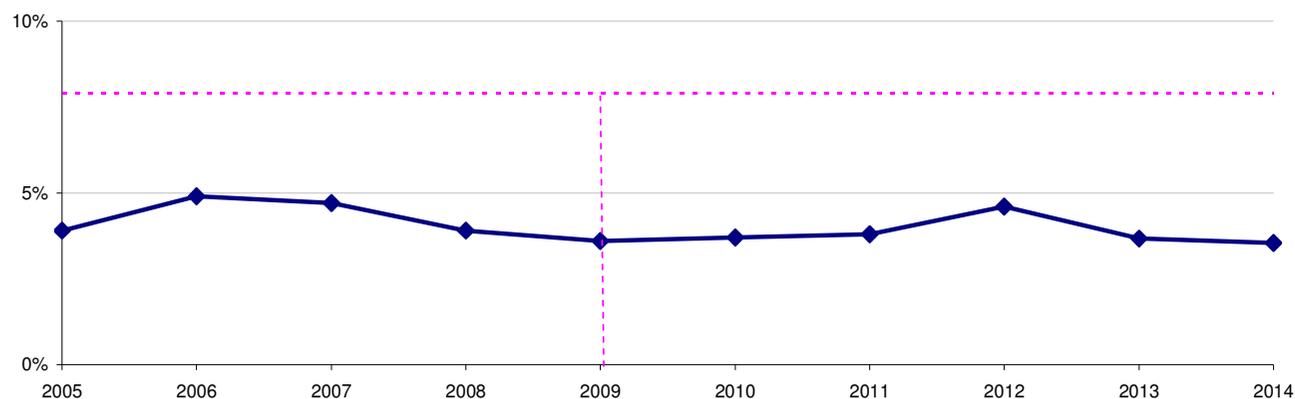
7,9%

Formel:

$$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibung (Anlageverm.)}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Diese Kennzahl gibt das Verhältnis der Abschreibungen auf das Anlagevermögen zu den gesamten ordentlichen Aufwendungen an.

Damit wird gezeigt, in welchem Umfang der gemeindliche Haushalt durch den Wertverlust des Anlagevermögens belastet wird.



Erläuterung zur Abschreibungsintensität 2014:

Die Abschreibungsintensität ist im Zeitvergleich als relativ konstant zu beurteilen.

Der Durchschnitt der Abschreibungsintensitäten von 2005 bis 2014 beträgt 4,0 % (Minimum 3,6 % im Jahr 2009; Maximum 4,9 % im Jahr 2006).

Die Abschreibungsintensität der Stadt Velbert ist im Vergleich zum Median der großen kreisangehörigen Städte fast nur halb so hoch.

Dies ist dadurch begründet, dass das komplette Infrastrukturvermögen aus dem Kernhaushalt an die Technische Betriebe Velbert AöR ausgegliedert wurde.

Vermögens- und Schuldenlage:

	JA 31.12. 2005	JA 31.12. 2006	JA 31.12. 2007	JA 31.12. 2008	JA 31.12. 2009	JA 31.12. 2010	JA 31.12. 2011	JA 31.12. 2012	JA 31.12. 2013	JA 31.12. 2014	Durch- schnitt
Drittfinanzquote	39,0%	52,1%	67,4%	61,7%	61,6%	63,2%	61,7%	55,3%	72,6%	75,2%	61,0%

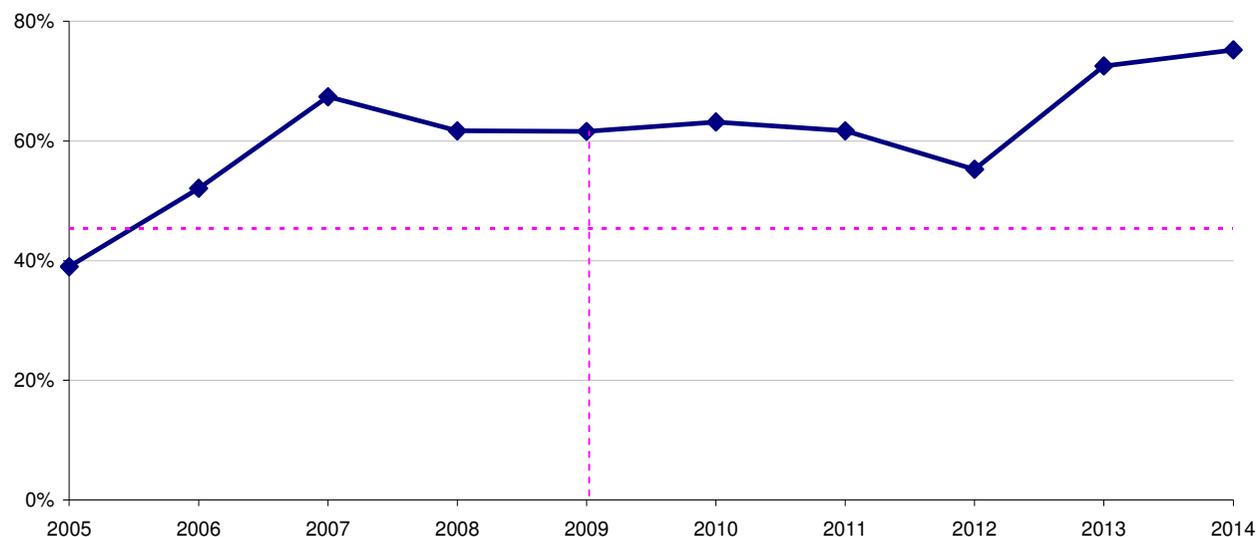
Interkommunaler Vergleich 2010/ JA 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

45,3%

Formel:

Erträge aus der Auflösung von SoPos
bilanzielle Abschreibung auf Anlageverm.

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen auf Anlagevermögen zu den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis, inwieweit Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch die Abschreibungen mindern, also in welchem Ausmaß Dritte an der Finanzierung der Vermögensgegenstände beteiligt waren und inwieweit die Gemeinde von der Drittfinanzierung abhängig ist.



Erläuterung zur Drittfinanzquote 2014:

Die Drittfinanzquote unterliegt im Zeitvergleich Schwankungen von 39,0 % (JA 2005) bis 75,2 % (JA 2014). Der Durchschnitt der Drittfinanzquote von 2005 bis 2014 beträgt 60,7 %.

Die Drittfinanzquote der Stadt Velbert liegt deutlich über dem Median der großen kreisangehörigen Städte.

Grundsätzlich ist dies zu begrüßen, da die Abschreibungen den Kernhaushalt andernfalls in höherem Maße belastet hätten.

Andererseits zeigt die Kennzahl, dass Velbert im interkommunalen Vergleich stärker als andere kreisangehörige Gemeinden von der Finanzierung Dritter abhängt.

Vermögens- und Schuldenlage:

	JA 31.12. 2005	JA 31.12. 2006	JA 31.12. 2007	JA 31.12. 2008	JA 31.12. 2009	JA 31.12. 2010	JA 31.12. 2011	JA 31.12. 2012	JA 31.12. 2013	JA 31.12. 2014	Durchschnitt
Investitionsquote	51,8%	127,8%	48,0%	39,4%	63,1%	81,6%	170,9%	55,0%	29,2%	37,4%	70,4%

Interkommunaler Vergleich 2010/ JA 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

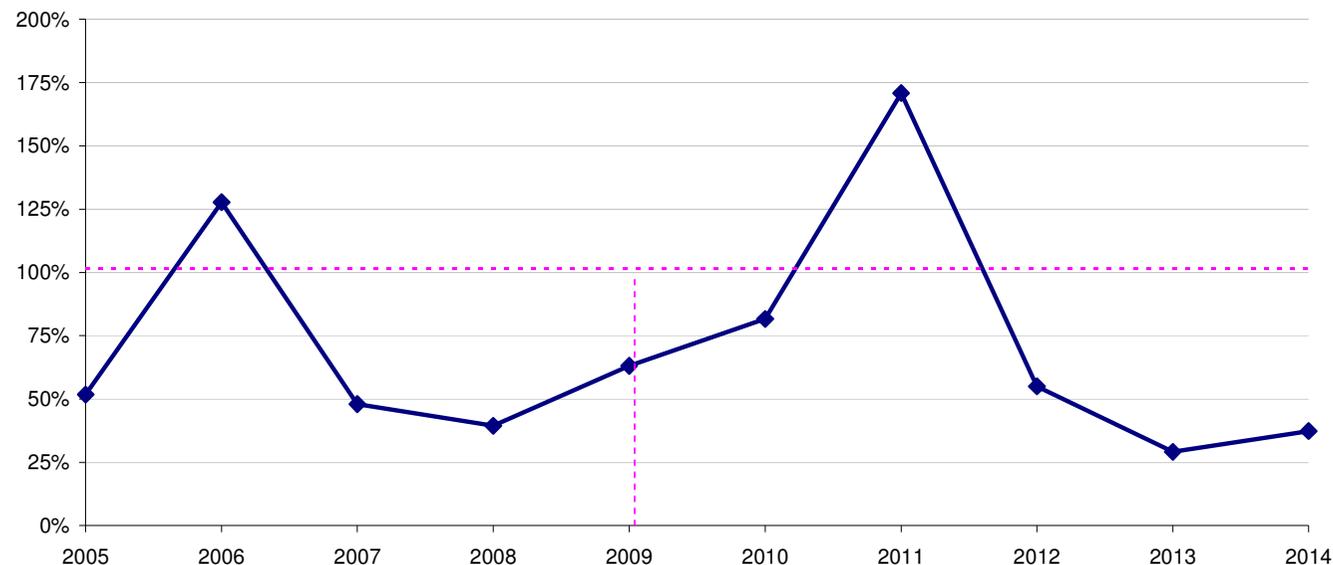
101,7%

Formel:

$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge} + \text{Abschreibungen Anlageverm.}}$

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken.

Eine Investitionsquote von unter 100 % führt dauerhaft zum Substanzverlust des Anlagevermögens.



Erläuterung zur Investitionsquote 2014:

Die Investitionsquote der Stadt Velbert unterliegt im Zeitvergleich starken Schwankungen (Minimum: 29,2 % im Jahr 2013; Maximum: 170,9 % im Jahr 2011) und beträgt von 2005 - 2014 durchschnittlich 70,4%.

Investitionsquoten über 100 %, d.h. in dem Umfang, dass die Substanz des gemeindlichen Vermögens erhalten bleibt, wurden nur in den Jahren 2006 und 2011 realisiert. Im Zeitvergleich zeigt sich, dass die Substanz des gemeindlichen Vermögens abgebaut wird (durchschnittliche Investitionsquote ist kleiner als 100 %).

Auch im interkommunalen Vergleich (Median der großen kreisangehörigen Städte = 101,7 % im Jahr 2009) ist die Investitionsquote der Stadt Velbert (63,1 % im Jahr 2009) als zu niedrig zu bewerten.

Finanzlage:

	EB 01.01. 2005	JA 31.12. 2005	JA 31.12. 2006	JA 31.12. 2007	JA 31.12. 2008	JA 31.12. 2009	JA 31.12. 2010	JA 31.12. 2011	JA 31.12. 2012	JA 31.12. 2013	JA 31.12. 2014	Durch- schnitt
Anlagendeckungsgrad II	94,9%	95,0%	91,0%	86,8%	88,2%	84,8%	76,6%	74,6%	71,7%	67,8%	69,0%	90,0%

Interkommunaler Vergleich 2010/ JA 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

94,0%

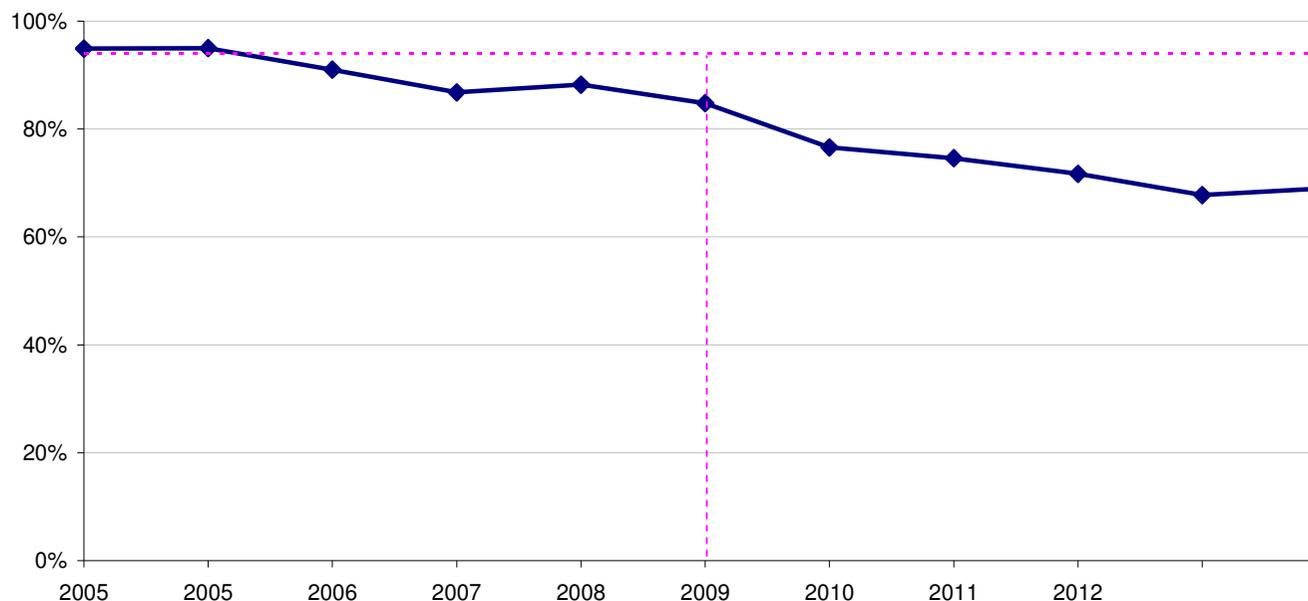
Formel:

$$\frac{(EK + SoPo Zuw./ Beiträge + langfr. FK)}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

Die Kennzahl gibt an, zu welchem Prozentsatz das Anlagevermögen langfristig finanziert ist.

Die sogenannte "goldene Bilanzregel" fordert, dass das Anlagevermögen zu 100 % von langfristigem Kapital gedeckt ist.

Ist der Anlagendeckungsgrad II kleiner als 1 bzw. 100 %, so ist das Anlagevermögen teilweise kurzfristig finanziert, was - zumindest in der Privatwirtschaft - Zahlungsschwierigkeiten bei Fälligkeit der kurzfristigen Verbindlichkeiten zur Folge haben kann.



Erläuterung zum Anlagendeckungsgrad II 2014

Im Zeitvergleich wird deutlich, dass der Grad der Anlagendeckung im Zeitraum von 2005 - 2013 kontinuierlich abnimmt.

Zum Bilanzstichtag sind 69,0 % des Anlagevermögens durch langfristiges Kapital finanziert; im Umkehrschluss bedeutet dies, dass rd. 31,0 % des Anlagevermögens durch kurzfristige Verbindlichkeiten finanziert sind und dass damit - zumindest theoretisch - bei Fälligkeit der kurzfristigen Verbindlichkeiten Anlagevermögen liquidiert werden müsste.

In der freien Wirtschaft gilt aufgrund der sog. "Fristenkongruenz", dass langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert sein soll und damit ein Richtwert des Anlagendeckungsgrads II von mindestens 100 %.

Im interkommunalen Vergleich ist der Anlagendeckungsgrad II im Vergleichsjahr 2009 in Velbert (84,8 %) niedriger als der Median der großen kreisangehörigen Gemeinden (94,0 %). Eine Erklärungsmöglichkeit wäre, dass aufgrund der z.Zt. niedrigen Zinsen im Bereich der kurzfristigen Verbindlichkeiten Vermögensgegenstände zinsgünstig zwischenfinanziert sind.

Finanzlage:

	EB 01.01. 2005	JA 31.12. 2005	JA 31.12. 2006	JA 31.12. 2007	JA 31.12. 2008	JA 31.12. 2009	JA 31.12. 2010	JA 31.12. 2011	JA 31.12. 2012	JA 31.12. 2013	JA 31.12. 2014	Durch- schnitt
Liquidität II. Grades	68,0%	77,1%	53,1%	51,6%	51,6%	57,0%	43,3%	54,9%	52,6%	39,1%	42,5%	53,7%

Interkommunaler Vergleich 2010/ JA 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

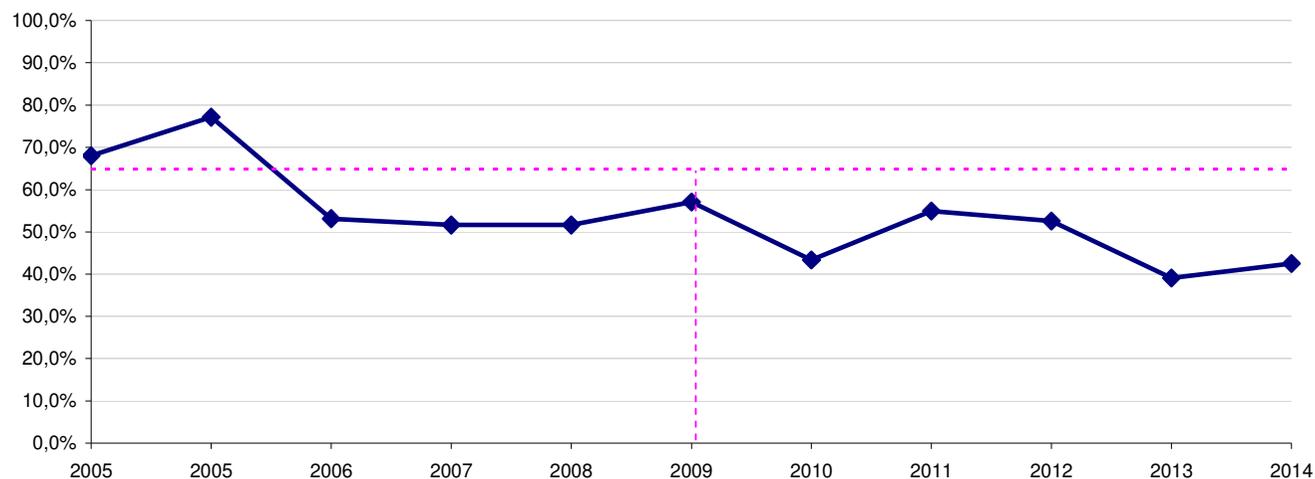
64,9%

Formel:

$$\frac{\text{Liqu. Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

Die Kennzahl gibt zum Bilanzstichtag Auskunft über die "kurzfristige Liquidität" der Kommune.

Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten stichtagsbezogen durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.



Erläuterung zum Liquiditätsgrad II 2014

Die Liquidität II. Grades erreicht mit 29,5 % ihr Minimum seit der NKF-Einführung im Jahr 2005.

Nur bei einer Liquidität II. Grades von mindestens 100 % ist eine dauerhafte Zahlungsfähigkeit gegeben.

Zwar handelt es sich bei der Liquidität II. Grades um eine vergangenheits- und stichtagsbezogene Größe, so dass sie für die momentane und erst Recht die zukünftige Liquiditätslage der Stadt Velbert nur eingeschränkte Anhaltspunkte bietet. Bei einer durchschnittlichen Liquidität II. Grades von 2005 - 2014 von 51,8 % (Maximum: 2005: 77,1 %; Minimum: 2014: 29,5 %) wird jedoch deutlich, dass hier keine stichtagsbezogene Verzerrung, sondern ein struktureller Liquiditätsengpass besteht, der jedoch jederzeit durch kurzfristige Zuführung kompensiert wurde.

Auch im interkommunalen Vergleich (64,9 % JA 2009) ist der Wert in Velbert schlechter (nur 57,0 %) als der Median der großen kreisangehörigen Städte. Die negative Entwicklung der Liquidität II. Grades korreliert mit der Entwicklung der kurzfristigen Verbindlichkeitenquote, die im folgenden dargestellt wird.

Finanzlage:

	EB 01.01. 2005	JA 31.12. 2005	JA 31.12. 2006	JA 31.12. 2007	JA 31.12. 2008	JA 31.12. 2009	JA 31.12. 2010	JA 31.12. 2011	JA 31.12. 2012	JA 31.12. 2013	JA 31.12. 2014	Durch- schnitt
kurzfristige Verbindlichkeitenquote	5,2%	14,1%	13,6%	22,2%	15,6%	26,9%	28,9%	22,6%	22,6%	28,7%	23,6%	20,4%

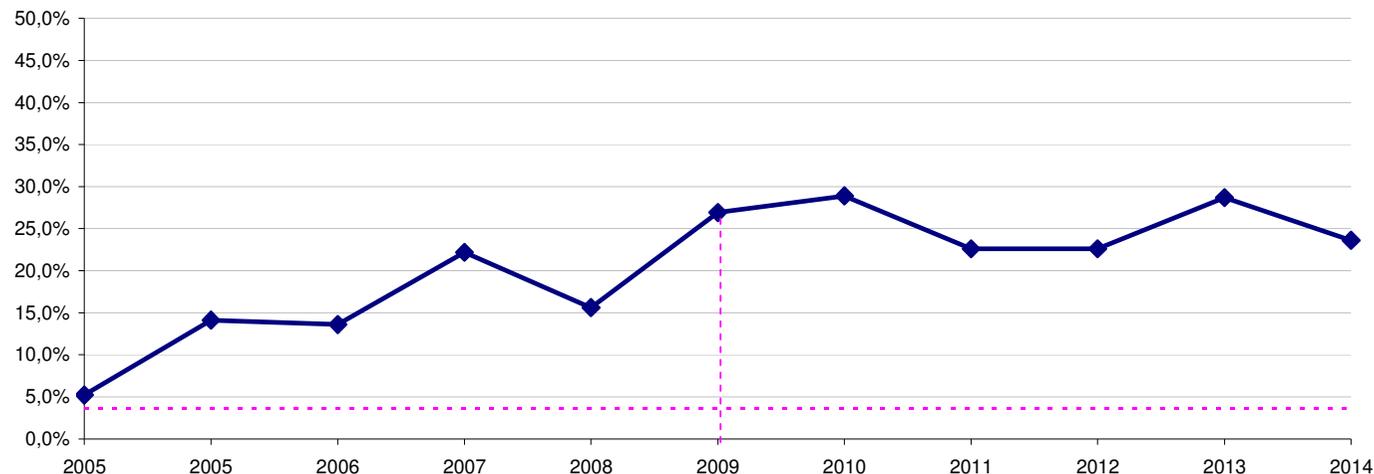
Interkommunaler Vergleich 2010/ JA 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

3,7%

Formel:

$$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

Diese Kennzahl zeigt an, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital (v.a. Liquiditätskredite) belastet wird.



Erläuterung zur kurzfristigen Verbindlichkeitenquote 2014

Seit der NKF-Einführung im Jahr 2005 erreichte die kurzfristige Verbindlichkeitenquote im Jahr 2010 ihr Maximum mit 28,9 % und liegt im laufenden Jahr 2014 bei 23,6 %.

Alle bislang ermittelten Quoten liegen über dem Orientierungswert des Innenministeriums NRW, nach welchem die kurzfristige Verbindlichkeitenquote auf 5 % begrenzt werden sollte, um das Risiko einer Zinsänderung mit den daraus folgenden finanziellen Auswirkungen zu minimieren.

Aktuell erscheint die hohe kurzfristige Verbindlichkeitenquote vertretbar, zumal die Zinsen im kurzfristigen Bereich einen historischen Tiefstand aufweisen. Steigende Zinsen hätten auch kurz- und mittelfristig Auswirkungen auf den Haushaltsausgleich.

Im interkommunalen Vergleich ist festzuhalten, dass die kurzfristige Verbindlichkeitenquote der Stadt Velbert (26,9 % im Jahr 2009) deutlich höher ist als der Median der großen kreisangehörigen Gemeinden (3,7 % im Jahr 2009). Die Entwicklung hängt mit der stetigen Verschlechterung der Liquidität zusammen.

Finanzlage:

	JA 31.12. 2005	JA 31.12. 2006	JA 31.12. 2007	JA 31.12. 2008	JA 31.12. 2009	JA 31.12. 2010	JA 31.12. 2011	JA 31.12. 2012	JA 31.12. 2013	JA 31.12. 2014	Durch- schnitt
Zinslastquote	6,9%	7,2%	7,4%	7,4%	6,5%	6,7%	6,2%	5,5%	5,7%	4,8%	6,4%

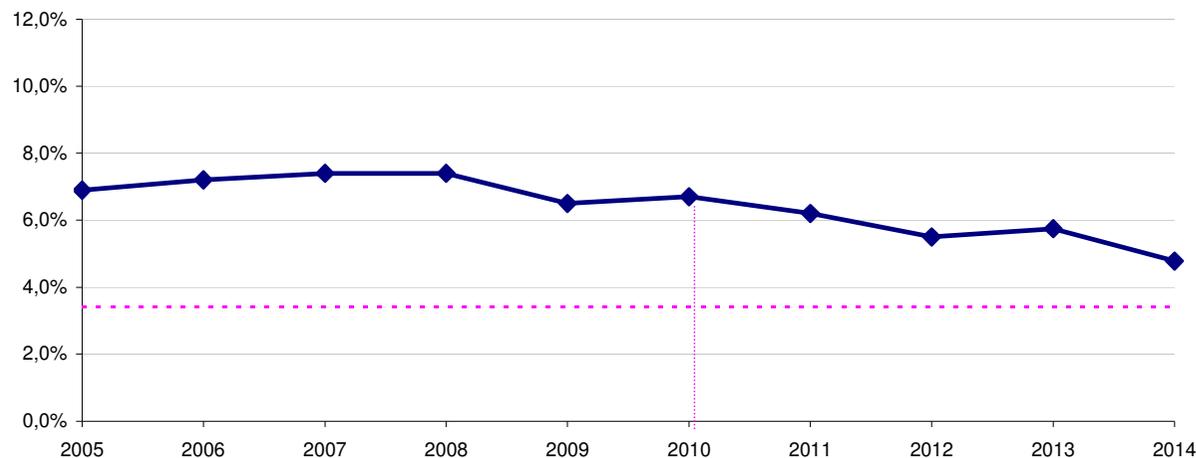
Interkommunaler Vergleich 2010 (Median große kreisangehörige Städte)

3,4%

Formel:

$$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.



Erläuterung zur Zinslastquote 2014:

Die Zinslastquote ist gegenüber dem Vorjahr von 5,7 % auf 4,8 % gesunken.

Der Bestand an Investitionskrediten sank von 2013 auf 2014 um rd. 8 Mio. Euro und der der Liquiditätskredite gegenüber dem Vorjahr um rd. 5 Mio. Euro.

Zusätzlich sind die niedrigeren Zinsaufwendungen auf das historisch niedrige Zinsniveau zurückzuführen. Das Risiko steigender Zinsen ist in der Finanzplanung zu berücksichtigen.

Im interkommunalen Vergleich zeigt sich, dass die Zinslastquoten vergleichbarer großer kreisangehöriger Gemeinden im Durchschnitt nur rd. halb so hoch sind wie in Velbert (3,4 % statt 6,7 % in Velbert im Jahr 2010).

nachrichtlich:	Zins- aufwand (in Mio. €)										
	31.12. 2005	31.12. 2006	31.12. 2007	31.12. 2008	31.12. 2009	31.12. 2010	31.12. 2011	31.12. 2012	31.12. 2013	31.12. 2014	Durch- schnitt
		10,5	11,0	11,6	12,2	11,3	12,1	10,8	10,1	10,1	8,8

Aufwands- und Ertragslage:

	JA 31.12. 2005	JA 31.12. 2006	JA 31.12. 2007	JA 31.12. 2008	JA 31.12. 2009	JA 31.12. 2010	JA 31.12. 2011	JA 31.12. 2012	JA 31.12. 2013	JA 31.12. 2014	Durch- schnitt
Nettosteuerquote	60,3%	62,4%	55,8%	61,0%	54,6%	52,4%	54,2%	54,0%	57,8%	56,1%	56,9%

Interkommunaler Vergleich 2010 (Median große kreisangehörige Städte)

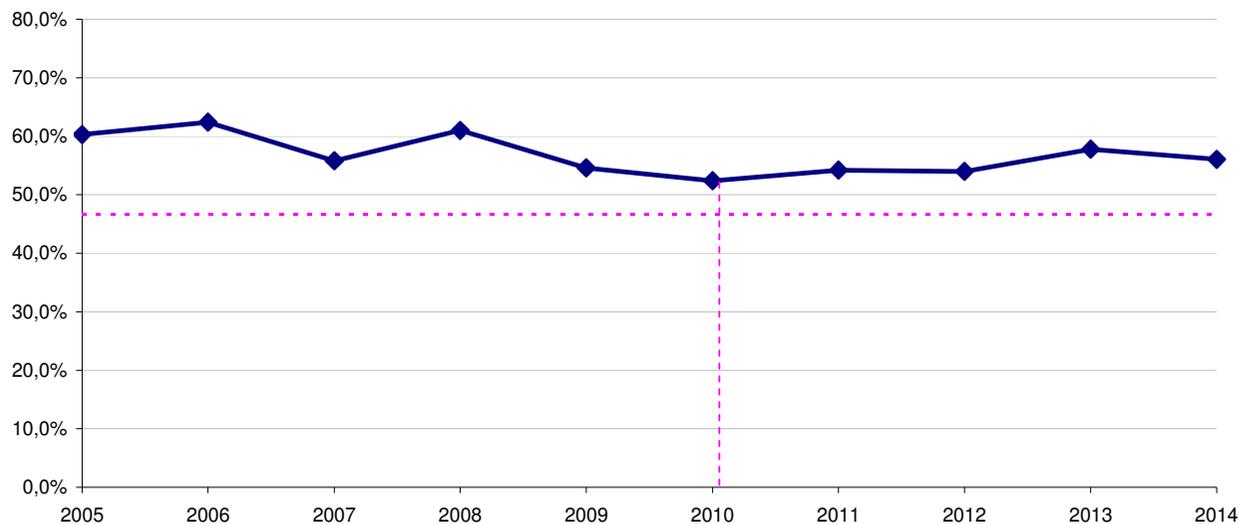
46,7%

Formel:

$$\frac{(\text{Steuerert.} \cdot \text{GewSt.Uml.} \cdot \text{Fonds dt. Einheit}) \times 100}{\text{ord. Erträge} \cdot \text{GewSt.Uml.} \cdot \text{Fonds dt. Einheit}}$$

Die Nettosteuerquote gibt an, zu welchem Anteil sich die Kommune "selbst" finanzieren kann, d.h. zu welchem Anteil sie unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist.

Für eine realistische Einschätzung der Steuerkraft der Gemeinde sind die Gewerbesteuerumlage und die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.



Erläuterung zur Nettosteuerquote 2014

Die Nettosteuerquote unterliegt im Zeitverlauf moderaten Schwankungen (Maximum: 2006: 62,4 %; Minimum: 2010: 52,4 %) und beträgt im Durchschnitt von 2005 - 2014 56,9 %.

Im interkommunalen Vergleich ist die Nettosteuerquote der Stadt Velbert überdurchschnittlich hoch (52,4 % im Jahr 2010 gegenüber dem Median der großen kreisangehörigen Städte i.H.v. 46,7 %). Dies ist ein Indiz dafür, dass die Stadt Velbert über eine gute Steuerkraft verfügt.

nachrichtlich:	Steuer- erträge netto (in Mio. €)										
	31.12. 2005	31.12. 2006	31.12. 2007	31.12. 2008	31.12. 2009	31.12. 2010	31.12. 2011	31.12. 2012	31.12. 2013	31.12. 2014	Durch- schnitt
	77,6	80,0	88,9	94,7	74,7	73,9	88,1	89,3	90,2	100,8	85,8

Aufwands- und Ertragslage:

	JA 31.12. 2005	JA 31.12. 2006	JA 31.12. 2007	JA 31.12. 2008	JA 31.12. 2009	JA 31.12. 2010	JA 31.12. 2011	JA 31.12. 2012	JA 31.12. 2013	JA 31.12. 2014	Durch- schnitt
Zuwendungsquote	15,7%	13,8%	18,4%	20,3%	20,0%	26,3%	25,6%	26,0%	22,8%	27,3%	21,6%

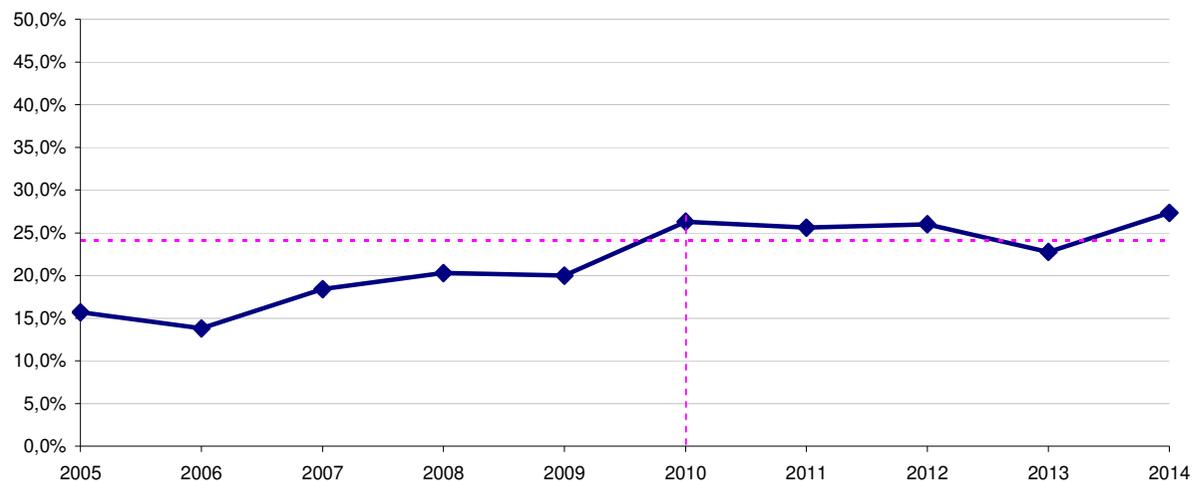
Interkommunaler Vergleich 2010 (Median große kreisangehörige Städte)

24,1%

Formel:

$$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{ordentliche Erträge}}$$

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.



Erläuterung zur Zuwendungsquote 2014:

Die Zuwendungsquote ist von 22,8 % auf 27,3 % gestiegen und damit so hoch wie in noch keinem Jahr seit der NKF-Einführung.

Die durchschnittliche Zuwendungsquote der Jahre 2005 - 2014 beträgt 21,6 % (Maximum: 2014: 27,3 %; Minimum: 2006: 13,8 %).

Im interkommunalen Wert ist Velbert nah am und leicht über dem Median der großen kreisangehörigen Städte (2010: 26,3 % zu 24,1 %).

Es sind keine Besonderheiten erkennbar.

nachrichtlich:	Erträge aus Zuwend. (in Mio. €)										
	31.12. 2005	31.12. 2006	31.12. 2007	31.12. 2008	31.12. 2009	31.12. 2010	31.12. 2011	31.12. 2012	31.12. 2013	31.12. 2014	Durch- schnitt
	21,2	18,5	30,7	32,8	28,3	38,2	43,6	44,6	36,8	50,9	34,6

Aufwands- und Ertragslage:

	JA 31.12. 2005	JA 31.12. 2006	JA 31.12. 2007	JA 31.12. 2008	JA 31.12. 2009	JA 31.12. 2010	JA 31.12. 2011	JA 31.12. 2012	JA 31.12. 2013	JA 31.12. 2014	Durch- schnitt
Personalintensität	23,8%	24,2%	21,7%	21,8%	22,1%	21,3%	22,4%	20,6%	22,6%	22,7%	22,3%

Interkommunaler Vergleich 2010 (Median große kreisangehörige Städte)

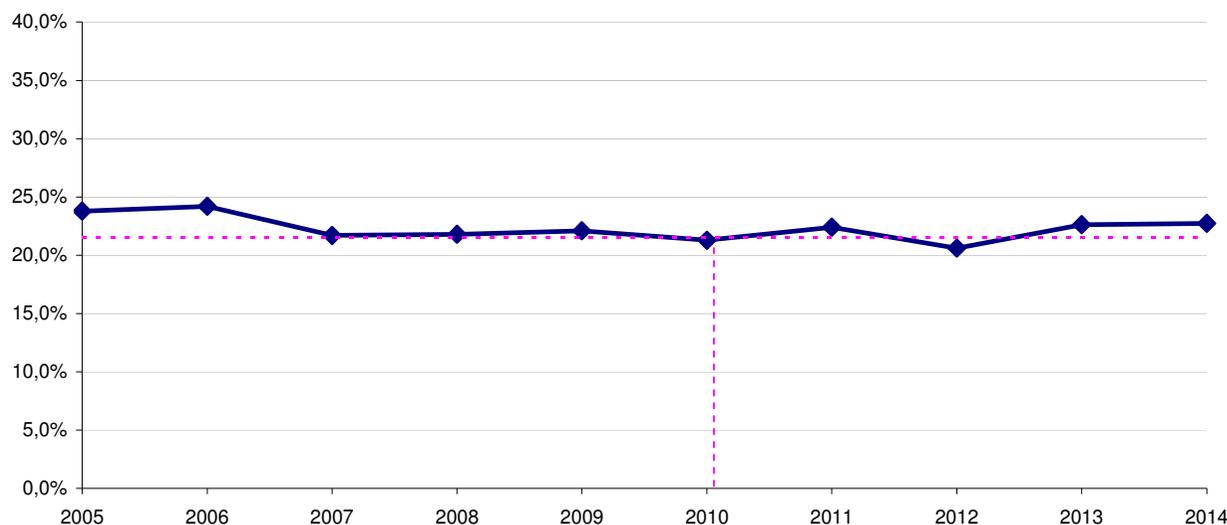
21,5%

Formel:

$$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Die Personalintensität zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.

Die Kennzahl trifft eine Aussage darüber, inwieweit im operativen Kernbereich der Gemeinde die gesamten ordentlichen Aufwendungen durch die Personalaufwendungen gebunden werden.



Erläuterung zur Personalintensität 2014:

Die Personalintensität ist im Zeitverlauf sehr konstant (Durchschnitt der Jahre 2005 - 2014: 22,3%; Maximum: 2006: 24,2 %; Minimum: 2012: 20,6 %).

Auch im interkommunalen Vergleich liegt Velbert im Bereich des Mittelwerts der großen kreisangehörigen Städte (2010: 21,5 % zu 21,3 %).

Im HSK 2010 ff. bzw. im HSP sind erhebliche Personalkosteneinsparungen vorgegeben, so dass davon ausgegangen werden kann, dass sowohl die Kennzahl als auch die absoluten Personalaufwendungen in der Zukunft sinken werden.

nachrichtlich:	Personal- aufwand (in Mio. €)											
	31.12. 2005	31.12. 2006	31.12. 2007	31.12. 2008	31.12. 2009	31.12. 2010	31.12. 2011	31.12. 2012	31.12. 2013	31.12. 2014	Durch- schnitt	
	36,1	36,7	34,3	35,9	38,3	38,7	39,4	37,6	39,7	41,7	37,8	

Aufwands- und Ertragslage:

	JA 31.12. 2005	JA 31.12. 2006	JA 31.12. 2007	JA 31.12. 2008	JA 31.12. 2009	JA 31.12. 2010	JA 31.12. 2011	JA 31.12. 2012	JA 31.12. 2013	JA 31.12. 2014	Durch- schnitt
Sach- und Dienstleistungsintensität	20,5%	26,6%	26,4%	28,2%	26,4%	30,2%	29,1%	28,0%	29,1%	28,4%	27,3%

Interkommunaler Vergleich 2010 (Median große kreisangehörige Städte)

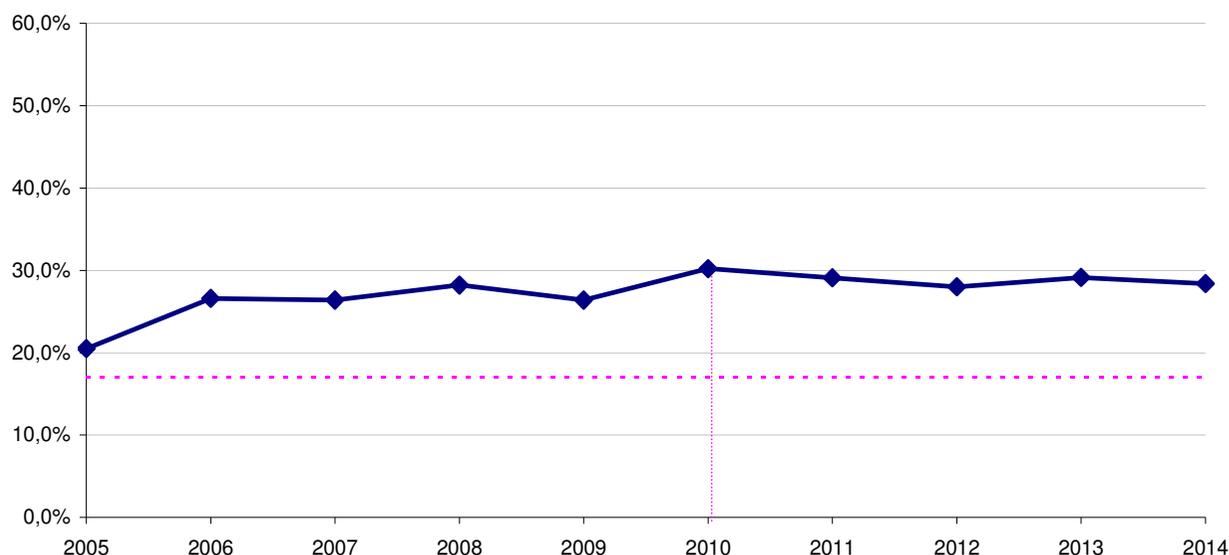
17,0%

Formel:

$$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Sach- und Dienstleistungsintensität zeigt an, welchen Anteil die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen haben.

Sie lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.



Erläuterung zur Sach- u. Dienstleistungsintensität 2014:

Die Sach- und Dienstleistungsintensität ist im Zeitverlauf relativ konstant.

Der Durchschnitt von 2005 - 2014 beträgt 27,3 % (Maximum: 2010: 30,2 %; Minimum: 2005: 20,5 %).

Im interkommunalen Vergleich hat Velbert eine vergleichsweise hohe Sach- und Dienstleistungsintensität (2010: Median großer kreisangehöriger Städte: 17,0 %; Velbert: 30,2 %).

<u>nachrichtlich:</u>	Aufwand										
	Sach- u.										
	Dienstl.										
	(in Mio. €)										
	31.12.	31.12.	31.12.	31.12.	31.12.	31.12.	31.12.	31.12.	31.12.	31.12.	Durch-
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	schnitt
	31,2	40,4	41,7	46,4	45,7	54,9	51,1	51,2	51,1	52,1	46,6

Aufwands- und Ertragsanalyse:

	JA 31.12. 2005	JA 31.12. 2006	JA 31.12. 2007	JA 31.12. 2008	JA 31.12. 2009	JA 31.12. 2010	JA 31.12. 2011	JA 31.12. 2012	JA 31.12. 2013	JA 31.12. 2014	Durch- schnitt
Transferaufwandsquote	37,9%	37,4%	38,6%	38,9%	36,0%	37,6%	37,6%	38,4%	38,1%	37,6%	37,8%

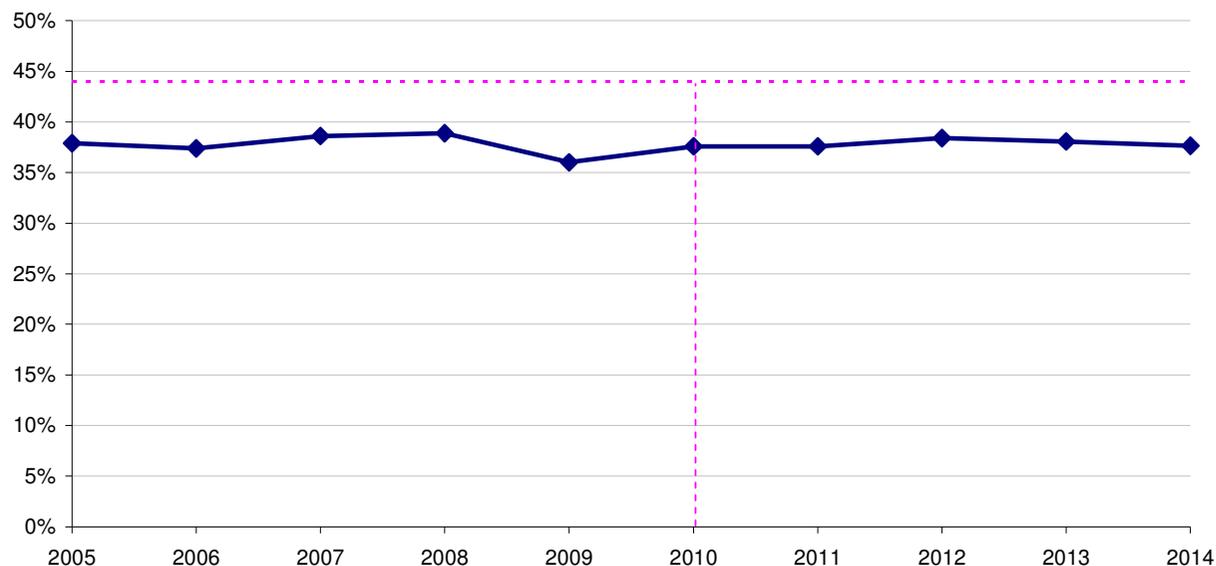
Interkommunaler Vergleich 2010 (Median große kreisangehörige Städte)

44,0%

Formel:

$$\frac{\text{Transferaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

Die Transferaufwandsquote zeigt an, welchen Anteil die Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen haben.



Erläuterung zur Transferaufwandsquote 2014:

Die Transferaufwandsquote ist im Zeitverlauf relativ konstant und unterliegt nur geringen jährlichen Schwankungen. Der Durchschnitt der Transferaufwandsquote betrug von 2005 - 2014 37,8 % (Maximum: 2008: 38,9 %; Minimum: 2009: 36,0 %).

Im Vergleich zu anderen großen kreisangehörigen Städten ist die Transferaufwandsquote der Stadt Velbert niedrig (37,6 % im Jahr 2010 im Vergleich zu 44,0 % im interkommunalen Vergleich). In bisher keinem Jahr lag die Transferaufwandsquote über dem Durchschnitt der großen kreisangehörigen Städte (2010).

nachrichtlich:	Transfer- aufwand (in Mio. €)										
	31.12. 2005	31.12. 2006	31.12. 2007	31.12. 2008	31.12. 2009	31.12. 2010	31.12. 2011	31.12. 2012	31.12. 2013	31.12. 2014	Durch- schnitt
	57,6	56,8	60,9	63,9	62,5	68,3	66,1	70,1	66,8	69,1	64,2

Teil II - Zukunftsbezogene Berichterstattung

1. Mittelfristige Ergebnisplanung, Entwicklung des Eigenkapitals

Anmerkung: Die nachfolgenden Ausführungen berücksichtigen auch die aktuellen Entwicklungen.

Die mittelfristige Ergebnisplanung stellt sich wie folgt dar:

Ergebnisplanung 2013 – 2019 (Stand Haushaltsplanentwurf 2015/2016 unter Berücksichtigung der Jahresabschlüsse 2013 und 2014)

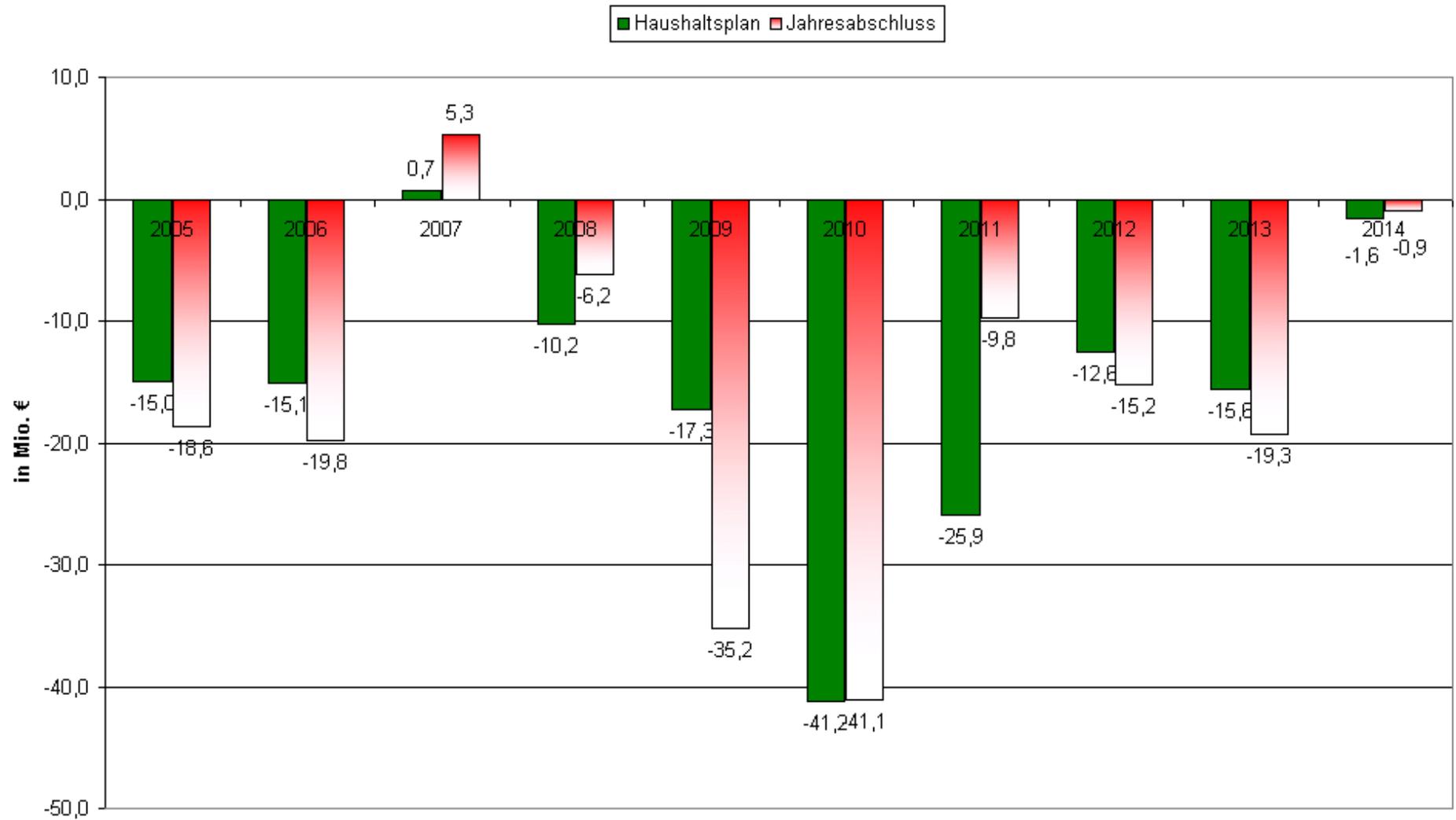
	2013 in Mio. €	2014 in Mio. €	2015 in Mio. €	2016 in Mio. €	2017 in Mio. €	2018 in Mio. €	2019 in Mio. €
<u>Nachrichtlich:</u> Einsparungen gem. fortgeschriebenem HSK 2010 ff. (einschl. zusätzl. HSK-Maßnahmen ab 2012)	9,0	9,7	9,9	9,9	9,9	9,9	9,9
zzgl. weitere Maßnahmen gem. fortgeschr. Haushaltssanierungsplan 2012 ff.	3,8	4,6	4,7	5,0	4,9	4,9	4,9
Summe Einsparungen	12,8	14,3	14,6	14,9	14,8	14,8	14,8
Jahresergebnis	-19,3	-0,9	-2,1	+2,4	+2,8	+7,1	+8,7
Verrechnungen von Erträgen und Aufwendungen mit der allg. Rücklage	-2,9	-2,2	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1
Entwicklung der allgemeinen Rücklage	30,4	26,0	21,8	22,1	22,8	27,8	34,4

Mit dem Gesetzesbeschluss des ersten Gesetzes zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (1. NKFVG) im Jahr 2012 rückt das Eigenkapital (allgemeine Rücklage) mehr in den Fokus: Mit der Änderung des § 43 Abs. 3 GemHVO NRW wurde festgelegt, dass Erträge und Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des gemeindlichen Anlagevermögens, die für die kommunale Aufgabenerfüllung nicht mehr benötigt werden sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind. Diese Änderung könnte sogar den Effekt erzeugen, dass trotz positiver Ergebnisse ein Eigenkapitalverzehr verzeichnet werden könnte. Ab dem Jahr 2016 erzielt die Stadt Velbert jedoch höhere Jahresergebnisse, die die vorgeschriebenen Verrechnungen mit der Rücklage auffangen.

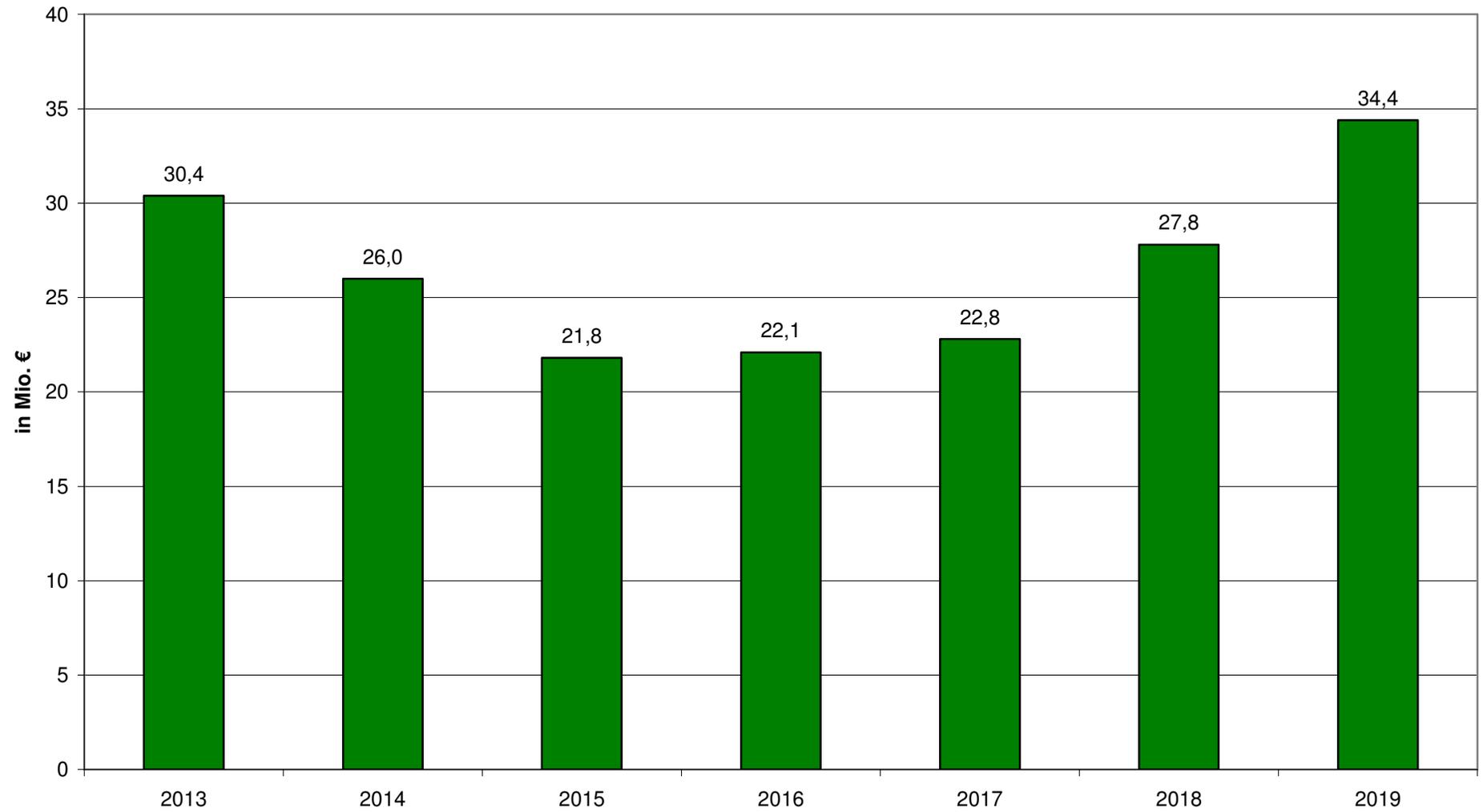
In der nachfolgenden Grafik ist dargestellt, wie sich das Ergebnis der Jahre 2005 – 2014 unter Berücksichtigung der Haushaltsentlastungen aus der Umsetzung des Haushaltssanierungsplans 2012 ff. im Vergleich zur Veranschlagung im Haushaltsplan entwickelt hat.

Die zweite Grafik zeigt die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals bis 2019 (Stand Haushaltsplanentwurf 2015/2016 unter Berücksichtigung der Jahresabschlüsse 2013 und 2014).

Vergleich Fehlbetrag/Überschuss gemäß Haushaltsplan/Jahresabschluss 2005 bis 2014



Entwicklung des Eigenkapitals zum 31.12.



2. Haushaltssanierungsplan (HSP)

Mit der freiwilligen Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen seit 2012 hat die Stadt Velbert nach dem Stärkungspaktgesetz besondere Berichtspflichten, mit denen sie den Stand der Umsetzung des Haushaltssanierungsplans gegenüber der Bezirksregierung regelmäßig dokumentieren muss. So sind u. a. auch mit dem vom Bürgermeister bestätigten Entwurf des Jahresabschlusses Ausführungen zur aktuellen Entwicklung bis zum 31. März des jeweiligen Folgejahres sowie eine Darstellung der Umsetzung des HSP im abgeschlossenen Jahr vorzulegen.

Dieser Verpflichtung ist die Stadt Velbert mit Bericht vom 04.12.2013 an die Bezirksregierung Düsseldorf über den Landrat des Kreises Mettmann am 04.12.2013 nachgekommen: Die vom Rat der Stadt Velbert am 26.12.2013 beschlossene Haushaltsatzung für das Jahr 2014 wurde angezeigt sowie die zweite Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012 ff. mit insgesamt 125 Maßnahmen zur Genehmigung im Rahmen des Stärkungspakt Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) vorgelegt. Die Genehmigungsverfügung durch die Aufsichtsbehörde erfolgte schließlich mit Datum vom 19. Februar 2014. In dieser Genehmigungsverfügung zur 2. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans stellte die Bezirksregierung Düsseldorf u.a. fest, dass **„...die festgeschriebenen jährlich zu konsolidierenden Haushaltssanierungsplan-Beiträge ein ehrgeiziges Ziel darstellen, welches durch Politik und Verwaltung strengstens weiterverfolgt werden muss...“**

und verband diese Feststellung mit insgesamt acht Hinweisen bzw. Handlungsanweisungen. Die Verfügung wurde dem Rat der Stadt am 25.02.2014 zur Kenntnis gegeben und kann im Ratsinformationssystem der Stadt Velbert unter der Vorlagennummer 90/2014 eingesehen werden. Mit Veröffentlichung im Amtsblatt der Stadt Velbert am 28.02.2014 trat die Haushaltsatzung 2014 schließlich in Kraft.

Im Zuge des Aufstellungsverfahrens zur Haushaltsplanung für die Jahre 2015 ff. ergab sich ein zusätzlicher Konsolidierungsbedarf von 2,1 Mio. €, der durch neue Konsolidierungsmaßnahmen abzudecken war. Zusätzlich mussten aufgrund aktueller Entwicklungen (neue Schlüsselzahlen für die Einkommen- und Umsatzsteuer, November-Steuerschätzung) möglichst noch in 2015 weitere 3,3 Mio. € durch zusätzliche Konsolidierungsmaßnahmen generiert werden, um in 2016 einen ausgeglichenen Haushalt darstellen und den Eigenkapitalverzehr auf 0 € begrenzen zu können. Hierzu hat die Verwaltung u. a. eine Liste von 41 Maßnahmen aufgestellt, welche die Basis für die Ausweitung bestehender und Festlegung neuer Maßnahmen in der dritten Fortschreibung des HSP bildet.

Mit der dritten Fortschreibung wurden zum einen die dauerhaft nicht umsetzbaren („dauerroten“) Maßnahmen gestrichen und deren nicht erreichtes Einsparvolumen über andere Maßnahmen im HSP kompensiert, die einen höheren Konsolidierungsbeitrag bringen als gefordert. Für eine bessere Übersicht bzw. Vereinfachung des Controllings wurden außerdem Positionen aus der Maßnahmenliste, die sachlich und fachlich zusammenhängen, zusammengefasst.

Die Konsolidierungsvorgabe der 3. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans bis zum Jahr 2019 beträgt nunmehr rd. 26,286 Mio. € und umfasst insgesamt 53 Maßnahmen.

3. Vorgänge von besonderer Bedeutung (auch solche, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind)

- **Haushaltswirtschaftliche Sperre**

Im Januar 2014 wurde eine Haushaltssperre nach den Regelungen der vorläufigen Haushaltsführung für die im Haushaltsplan 2014 veranschlagten Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen angeordnet, da das laufende Genehmigungsverfahren des Haushaltes 2014 noch einige Zeit in Anspruch nahm und deshalb ein endgültiger Termin für die Bekanntmachung noch nicht feststand. Mit Veröffentlichung am 28.02.2014 im öffentlichen Amtsblatt ist die Haushaltssatzung in Kraft getreten.

Zum Zeitpunkt des Berichts an den Rat am 08.04.2014 lagen die Gewerbesteuererträge um rd. 9 Mio. € unter der zugrunde gelegten Annahme. Zwar hielten sich die anderen Erträge und Aufwendungen zum 31.03.2014 bis auf die Personalaufwendungen aufgrund der aktuellen Tarifsteigerungen im Rahmen der Planansätze, jedoch verlangten die Vorschriften der Gemeindeordnung sowie die Verfügung der Bezirksregierung Düsseldorf zur 2. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans von den Finanzverantwortlichen rechtzeitig Vorsorge zu treffen, um die Ziele des Haushaltsplans und der mittelfristigen Ergebnisplanung trotz möglicher Haushaltsverschlechterungen zu sichern. Als Gegensteuerungsmaßnahme wurde somit erneut eine haushaltswirtschaftliche Sperre i. H. v. 10 % für die in den Budgets der Stabsstellen und Fachbereichen veranschlagten Haushaltsansätze bei Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Transfer- und sonstigen ordentlichen Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2014 erlassen.

- **Haushaltsplan 2015/2016 und 3. Fortschreibung Haushaltssanierungsplan**

Ursprünglich wurde am 30.09.2014 ein Haushaltsplanentwurf 2015 eingebracht, dessen geplante Verabschiedung am 25.11.2014 bereits von der Tagesordnung des Haupt- und Finanzausschusses am 18.11.2014 zurückgezogen wurde. Aufgrund der aktuellen Entwicklungen (neue Schlüsselzahlen für die Einkommen- und Umsatzsteuer, Novembersteuerschätzung) mussten neben der für 2016 vorgesehenen Maßnahme für die Kompensation des Eigenkapitalverzehrs im mittelfristigen Planungszeitraum im Zusammenhang mit der Änderung des NKF-Regelwerks möglichst noch in 2015 zusätzliche Konsolidierungsmaßnahmen generiert werden, um in 2016 einen ausgeglichenen Haushalt darstellen und den Eigenkapitalverzehr auf 0 Euro begrenzen zu können. Aus diesem Grund wurde nun ein Doppelhaushalt für die Jahre 2015 und 2016, der diese Entwicklungen aufgreift und belastbar abbildet erarbeitet, und am 10.03.2015 in den Rat eingebracht.

- **Neufassung der Satzung und Änderung des Stiftungszwecks der Kriegerheimstättenstiftung**

Der Stiftungszweck der Kriegerheimstättenstiftung ließ sich seit geraumer Zeit nicht mehr verfolgen, so dass die Tätigkeit der Stiftung mittlerweile zum Erliegen gekommen ist. Der Personenkreis, für den die Heimstätten ursprünglich errichtet werden sollten, ist demographisch bedingt nicht mehr existent. Der Stiftungszweck der Kriegerheimstättenstiftung wurde deshalb geändert in „Förderung des kulturellen Lebens im und um das Bürgerhaus in Velbert Langenberg“ und wird insbesondere verwirklicht durch die Förderung von musikalischen und theatralischen Auführungen, Ausstellungen, Vorträge und Sportveranstaltungen. Die Kriegerheimstättenstiftung erhält entsprechend des geänderten Stiftungszwecks den Namen „Bürgerhaus Langenberg Stiftung“.

- Neubau des Klinikums Niederberg**

Im September 2014 wurden bei routinemäßigen Instandhaltungsmaßnahmen des Klinikums (unsystematisch verbaute) Schadstoffe gefunden, die nach dem daraufhin eingeholten Gutachterergebnis keine gesundheitliche Gefahr für Menschen, die sich im Gebäude aufhalten, darstellten, solange keine Arbeiten an den Materialien durchgeführt würden, die diese Schadstoffe enthalten. Damit war der ursprüngliche Baumasterplan aus dem Jahre 2010/2011, dessen wichtigste Bestandteile u. a. die Gebäudemodernisierung und Brandschutzertüchtigung waren, nicht mehr durchführbar. Derzeit werden die Varianten „Neubau“ und „Beteiligung von Investoren“ einer Nachhaltigkeitsprüfung unterzogen. Ein entsprechender Beschluss wurde von der Gesellschafterversammlung/Verbandsversammlung am 27.03.2015 gefasst.
- Anstieg der Asylbewerberzahlen**

Bereits seit dem Haushaltsjahr 2012 musste ein Anstieg bei den Zuweisungen von Asylbewerbern verzeichnet werden. Dieser Anstieg hielt auch im Haushaltsjahr 2014 unverändert an.
- Sanierung des Forums Niederberg**

Umfangreiche Überprüfungen der technischen Anlagen des Forums Niederberg in der ersten Jahreshälfte 2013 führten zu dem Ergebnis, dass eine Vielzahl von Mängeln in der technischen Ausstattung bestehen. Diese Mängel betreffen nicht nur die brandschutztechnischen Anlagen, sondern auch die Heizungsanlage etc. Der Kostenumfang ist noch nicht abschließend ermittelt. Zur Finanzierung werden auch entsprechende Fördertatbestände geprüft.
- Auswirkung der Entkoppelung des Schweizer Franken (CHF) auf den Velberter Haushalt**

Die Schweizer Nationalbank (SNB) hat am 15.01.2015 überraschend mitgeteilt, den Wechselkurs EUR/CHF nicht länger zu stützen. Damit ist der im September 2011 nach anhaltenden Abwertungen des EUR gegenüber dem CHF definierte Kurs von CHF 1,20 pro EUR aufgegeben worden und fiel auf rd. 1 CHF = 1 EUR. Betroffen sind im städtischen Haushalt zwei Zinssatz- und Währungsswaps mit einer Laufzeit bis 2023 bzw. 2025 sowie ein Umschuldungskredit mit einer Laufzeit bis 2019. Mit der Freigabe des CHF-Kurses und bei der aktuellen Entwicklung eines 1:1 Kurses wäre zum einen eine Buchwertkorrektur i. H. v. rd. 1 Mio. € erforderlich, zum anderen würde sich das Ergebnis in den Jahren 2015 bis 2019 um weitere insgesamt 32,8 TEUR verschlechtern. Für Zins- und Tilgungsleistungen würden im gleichen Zeitraum zusätzliche liquide Mittel von insgesamt rd. 1 Mio. € benötigt. Entsprechend sind die Ansätze im Doppelhaushalt 2015/2016 bzw. im mittelfristigen Planungszeitraum vorsorglich angepasst worden.

Von der Freigabe des Schweizer Franken ebenfalls betroffen ist die städtische Tochter Wohnungsbaugesellschaft mbH (Wobau), die im Jahr 2000 städtischen Wohnungsbesitz übernommen und zur Finanzierung ein Fremdwährungsdarlehen in CHF aufgenommen hat, für das eine selbstschuldnerische Bürgschaft der Stadt Velbert besteht. Je nach Stand des Wechselkurses EUR/CHF könnte die Wobau mit einem negativen Eigenkapital und damit mit einer bilanziellen Überschuldung rechnen. Aus diesem Grund hat am 06.03.2015 eine Gesellschafterversammlung der Wobau stattgefunden, in der das Sanierungskonzept der Geschäftsführung vorgestellt wurde und über die Situation beraten wurde. Zurzeit wird davon ausgegangen, dass keine konkreten Unterstützungsmaßnahmen erforderlich sind, da ein insolvenzrechtlicher Hintergrund aufgrund einer positiven Fortführungsprognose für die Wobau nicht gegeben ist. Die Wobau kann nach wie vor alle laufenden finanziellen Verpflichtungen, auch solche aus erhöhtem Aufwand bedingt durch die Abwertung des CHF, bedienen.

4. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Haushaltslage

- **Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens**

Im Jahr 2013 blieben die Gewerbesteuererträge weit unterhalb der Erwartungen. Dieser Trend setzte sich zunächst auch im 1. Halbjahr des Jahres 2014 fort. Wegen einer auch in der Höhe unerwarteten Nachzahlung eines Gewerbesteuerpflichtigen im III. Quartal 2014 erreichten die Gewerbesteuerveranlagungen einen Stand, der die berechnete Hoffnung zuließ, dass der Haushaltsansatz 2014 von 42,9 Mio. € erreicht werden kann. Letztendlich wurde Gewerbesteueransatz um rd. 0,8 Mio. € übertroffen.

Da einzelne Ursachen bzw. nähere Gründe zum allgemeinen Abweichen vom Bundestrend nicht erkennbar sind, bleibt die Gewerbesteuer für die Stadt Velbert nur schwer kalkulierbar.

- **Entwicklung der Personalaufwendungen**

Die verhältnismäßig hohen Tarifabschlüsse 2014/2015 vom April 2014 für den öffentlichen Dienst zeigen, dass die Personalaufwendungen ein zusätzliches – ggf. in der Höhe nicht einkalkuliertes – Risiko für die Ergebnisentwicklung darstellen.

- **Zinsänderungsrisiko/Währungsrisiko**

Weiterhin ist das Zinsniveau sowohl für Liquiditätskredite als auch für Investitionskredite historisch niedrig. Bei einer allgemeinen Verschlechterung der Zinssätze können bei Ablauf der Zinsbindungsfrist der einzelnen Kreditverträge erhebliche Mehraufwendungen für die Stadt entstehen.

Bei den beiden Swap-Geschäften der Stadt Velbert und beim CHF-Kredit ist die Höhe der Zahlungen vom CHF-Wechselkurs abhängig.

- **Entwicklung Pensionsrückstellungen**

Die Pensionsrückstellungen werden langfristig erheblich steigen, sollten die Rahmenbedingungen unverändert bleiben. Pensionsrückstellungen wirken sich auf das Jahresergebnis und somit auf die Entwicklung des Eigenkapitals aus.

- **Ausfallbürgschaften**

Die Stadt Velbert hat im Rahmen der gemeindlichen Aufgabenerfüllung für städt. Unternehmen, Gesellschaften etc. Ausfallbürgschaften übernommen. Der Gesamtbestand der Bürgschaften ist von rd. 76,1 Mio. € in 2013 auf rd. 72,4 Mio. € in 2014 gesunken.

Eine Inanspruchnahme der Stadt aus den übernommenen Ausfallbürgschaften kann dann erfolgen, wenn die Zahlungsunfähigkeit des Hauptschuldners durch Zahlungseinstellung, Eröffnung des Insolvenzverfahrens etc. festgestellt wird.

Risiken der Inanspruchnahme der Stadt Velbert aus diesen Bürgschaften sind nach derzeitiger Einschätzung nicht zu erkennen.

- **Sozialausgaben**

Die Sozialausgaben der Stadt Velbert sind im Jahr 2014 weiter angestiegen. Diese Entwicklung setzt sich im Finanzplanungszeitraum fort und ist vor allem auf die Hilfen zur Erziehung im stationären Bereich zurückzuführen.

5. Resümee/Prognose

Das erwartete Defizit gemäß Haushaltsplan 2014 lag bei rd. 1,6 Mio. €. Durch Fortschreibung der Planansätze (Ermächtigungsübertragungen von 2013 nach 2014 und über- und außerplanmäßige Aufwendungen) war von einem leichten Überschuss von rd. 0,4 Mio. € auszugehen.

Das tatsächliche Ergebnis des Jahresabschlusses 2014 mit einem Gesamtdefizit von rd. 0,9 Mio. € hat sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz um rd. 0,5 Mio. € verschlechtert. Dies ist insbesondere auf die Erhöhung der Personal- und Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen und sonstigen ordentlichen Aufwendungen zurückzuführen, auch wenn ihnen Mehrerträge von 3,5 Mio. € gegenüberstehen.

Unter Berücksichtigung des Defizits 2014 hat sich das Eigenkapital der Stadt Velbert seit Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2005 bis zum Bilanzstichtag 31.12.2014 von 190,9 Mio. € auf rd. 26,0 Mio. € reduziert, da - mit Ausnahme des Abschlusses 2007 - in jedem Jahr erhebliche Fehlbeträge durch Rücklagenentnahmen ausgeglichen werden mussten und weitere Reduzierungen aufgrund des 1. NKFVG ab dem Haushaltsjahr 2013 durch die unmittelbare Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung nicht mehr benötigter unbeweglicher Vermögensgegenstände sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen mit der allgemeinen Rücklage führen werden (-2,2 Mio. € in 2014).

Das Eigenkapital wird im Jahr 2015 weiter sinken, jedoch kann nach der mittelfristigen Ergebnisplanung zum Doppelhaushalt 2015/2016 mit der Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans in 2016 mit dem Haushaltsausgleich und einem Überschuss von rd. 2,4 Mio. € gerechnet werden (soweit die tatsächliche Entwicklung planmäßig verläuft und das HSP umgesetzt wird). Zu diesem Zeitpunkt wird voraussichtlich nur noch ein Eigenkapital i. H. v. rd. 24,7 Mio. € vorhanden sein.

Trotz der Entlastungen durch die Landeszuweisungen nach dem Stärkungspaktgesetz von insgesamt rd. 17,7 Mio. € in den Jahren 2012 bis 2016 stellt die mit der Haushaltssatzung 2015/2016 aktualisierte mittelfristige Ergebnisplanung weiterhin eine große Herausforderung an die städt. Finanzwirtschaft der nächsten Haushaltsjahre dar:

2013 = -2,9 Mio. € Fehlbetrag
2014 = +0,4 Mio. € Überschuss
2015 = -2,1 Mio. € Fehlbetrag
2016 = +2,4 Mio. € Überschuss
2017 = +2,8 Mio. € Überschuss
2018 = +7,1 Mio. € Überschuss
2019 = +8,7 Mio. € Überschuss

Mit einem konsequenten Konsolidierungskurs wird es der Stadt Velbert gelingen, ab dem Haushaltsjahr 2016 positive Jahresergebnisse zu generieren. Damit wird nicht nur der Eigenkapitalverzehr gestoppt, sondern im mittelfristigen Planungszeitraum wird das Eigenkapital wieder deutlich aufgebaut. Velbert kommt damit seiner Verpflichtung als Stärkungspaktkommune nach, in 2016 einen in Ertrag und Aufwand mindestens ausgeglichenen Haushalt vorzulegen und einen solchen auch in den Folgejahren darzustellen.

Velbert, den 12.08.2015

Aufgestellt:



(Ansgar Bensch)
Beigeordneter/Stadtkämmerer

Bestätigt:



(Dirk Lukrafka)
Bürgermeister

Angaben gemäß § 95 GO NRW

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Freitag, Stefan	Bürgermeister (bis 30.06.2014)	<p>Mitglied des Verwaltungsrates der Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert</p> <p>Mitglied des Risikoausschusses der Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert</p> <p>Mitglied in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes der Sparkasse Hilden-Ratingen-Velbert</p> <p>Aufsichtsratsvorsitzender der Stadtwerke Velbert GmbH</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>Geschäftsführer der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH</p> <p>Mitglied des Kommunalbeirates der Gelsenwasser AG</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Gesellschaft für Kompostierung und Recycling Velbert mbH</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Deponiegesellschaft Velbert mbH & Co. KG</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Deponiegesellschaft Velbert Verwaltungs mbH</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Versorgungs- u. Verkehrsgesellschaft Velbert mbH</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Entwicklungs- u. Verwertungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Lokalradio Mettmann Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG</p> <p>Kuratorium (stv. Vors.) der Jubiläumsstiftung der Sparkasse Velbert</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Kultur- und Veranstaltungs- GmbH Velbert</p> <p>Technische Betriebe Velbert AöR Verwaltungsratsvorsitzender</p> <p>Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Vorstandsvorsteher</p>

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Freitag, Stefan (Fortsetzung)		<p>Stv. Vorsitzender des Verkehrs- u. Verschönerungsverein Langenberg e.V.</p> <p>Vorsitzender Kuratorium (Mitglied) der Helga und Siegfried Winterscheidt Stiftung</p> <p>Mitglied des Verwaltungsrates der SV Union Velbert</p> <p>Vorstandsmitglied des Vereins Schlüsselregion e.V.</p>

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Lukrafka, Dirk	<p>Beigeordneter/ Kämmerer seit 1.11.2013 bis 30.06.2014</p> <p>Bürgermeister ab 01.07.2014</p>	<p>Geschäftsführer der Kultur- und Veranstaltungs GmbH Velbert</p> <p>Prokurist der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>Betriebsleiter des Kultur- und Veranstaltungsbetriebes Velbert</p> <p>Prokurist der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>Aufsichtsratsvorsitzender Stadtwerke Velbert mbH</p> <p>Mitglied des Verwaltungsrates Sparkasse HRV</p> <p>Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse HRV</p> <p>Mitglied des Risikoausschusses Sparkasse HRV</p> <p>Stv. Vorsitzender des Kuratoriums Jubiläumsstiftung Sparkasse Velbert</p> <p>Vorsitzender Verwaltungsrat TBV AÖR</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung Klinikum Niederberg</p> <p>Mitglied des Aufsichtsrates Klinikum Niederberg</p> <p>Mitglied des Kommunalbeirates Gelsenwasser</p> <p>Mitglied Kuratorium Deutsches Schloss- u. Beschlägemuseum</p> <p>Stv. Vorsitzender Verkehrs- u. Verschönerungsverein Langenberg e.V.</p> <p>Mitglied des Vorstandes Verein Schlüsselregion e.V.</p> <p>Geschäftsführer Kultur- u. Veranstaltungs- GmbH Velbert</p> <p>Betriebsleiter Kultur- und Veranstaltungsbetrieb Velbert</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>Mitglied des Aufsichtsrates der BVG</p> <p>Prokurist der BVG</p> <p>Mitglied des Hauptausschusses des Städte- u. Gemeindebundes NRW</p> <p>Stv. Mitglied des Städte- u. Gemeindebundes NRW</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wobau</p>

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Lindemann, Sven	Beigeordneter	<p>Vorstand der Technischen Betriebe Velbert AöR</p> <p>Mitglied des Aufsichtsrates der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Velbert GmbH</p> <p>Vorsitzender des Aufsichtsrates der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH</p> <p>Verbandsvorsteher des Zweckverbandes Klinikum Niederberg (seit 1.7.2014)</p> <p>stellv. Mitglied im Kommunalen Arbeitsgeberverband</p> <p>Landesfachbeirat Rettungsdienst im Städte- u. Gemeindebund NRW</p> <p>Mitglied im Ausschuss für Finanzen u. Kommunalwirtschaft im Städte- u. Gemeindebund NRW</p> <p>stellv. Mitglied der Vertreterversammlung der Unfallkasse NRW</p> <p>stellv. Mitglied im Ausschuss für Finanzen u. Kommunalwirtschaft im Deutschen Städte -u. Gemeindebund</p> <p>stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Bergisch-Rheinischen Wasserverbandes</p> <p>Vorstand der Helga und Siegfried Winterscheidt-Stiftung</p> <p>Beisitzer des Vorstandes des Vereins zur Förderung des Feuerschutzes und der Jugendfeuerwehr in Velbert e.V.</p> <p>Mitglied des Vereins der Freunde und Förderer des Schlosses Hardenberg in Velbert-Nevigis e.V.</p> <p>ständiger Vertreter des geborenen Mitglieds (BM) im Langenberger Krankenhausverein</p> <p>ständiger Vertreter des geborenen Mitglieds (BM) im Verkehrs- u. Verschönerungsverein Langenberg e. V.</p>

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Wendenburg, Andres	Beigeordneter/ Stadtbaurat	<p>stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH (bis 30.06.2014)</p> <p>nebenamtlicher Geschäftsführer der Verkehrsgesellschaft der Stadt Velbert mbH (VGV)</p> <p>stellv. Mitglied des Verwaltungsrates der TBV AöR</p> <p>stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Velbert Marketing GmbH (bis 30.06.2014)</p>

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Richter, Holger	Beigeordneter 1. Beigeordneter	Geschäftsführer der Kultur- und Veranstaltungs- GmbH Velbert (bis 31.07.2014) Mitglied des Aufsichtsrates der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH (ab. 01.07.2014: stv. Mitglied) Mitglied im Kuratorium für das Deutsche Schloss- und Beschlägemuseum (ab. 01.07.2014: stv. Mitglied)

Ratsmitglieder bis 30.06.2014

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Alfermann, Michael	Student	Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH stellv. Mitglied
Ammann, Marlies	Hausfrau	Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied
Auer, Thomas	Fraktionsgeschäftsführer / Industriefachwirt	Zweckverband Sparkasse HRV Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied Aufsichtsrat VMG stellv. Mitglied Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH stellv. Mitglied Kuratorium des Museums Mitglied
aus dem Siepen, Dirk	Abteilungsleiter	Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Aufsichtsrat VMG stellv. beratendes Mitglied Zweckverband Sparkasse HRV stellv. Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum Mitglied
Becker, Viola	Studentin	Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse HRV Stellv. Mitglied Aufsichtsrat BVG Mitglied
Dr. Beckröge, Wolfgang	Wissenschaftlicher Angestellter	Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Mitglied Aufsichtsrat DBV stellv. Mitglied Zweckverbandversammlung VHS stellv. Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Dr. Bender, Reinhard	HNO-Arzt	Zweckverband Sparkasse Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied
Berger, Ulrich	Hausverwalter	Aufsichtsrat BVG Mitglied
Böll-Schlereth, Gerno	Diplom-Sozialarbeiter / -pädagoge	Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH Velbert Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied Aufsichtsrat VMG stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Mitglied
Bolz, Manfred	Selbständiger Unternehmensberater – Kommunikation und Vertrieb -	Aufsichtsrat BVG Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Mitglied Betriebsausschuss KVBV Mitglied Aufsichtsrat DBV stellv. Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Aufsichtsrat Klinikum Niederberg gGmbH stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Mitglied Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH Velbert stellv. Mitglied
Budak-Fero, Meral	Hausfrau	Zweckverbandversammlung VHS Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied
Cakir, Abuzer	Kaufm. Angestellter	Aufsichtsrat BVG stellv. beratendes Mitglied Aufsichtsrat VMG beratendes Mitglied
Cleve, Torsten	Dipl. Mathematiker (wissenschaftlicher Mitarbeiter)	Zweckverbandsversammlung VHS stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied
Demircan, Cem	Diplom-Wirtschaftsinformatiker	Zweckverbandsversammlung VHS stellv. Mitglied Aufsichtsrat VMG stellv. beratendes Mitglied Aufsichtsrat BVG beratendes Mitglied Aufsichtsrat Wobau beratendes Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Djuric, Brigitte	Hausfrau	Aufsichtsrat der Klinikum Niederberg eGmbH stellv. Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse HRV Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied
Engel, Holger	Bestatter	
Exner, Mechthild	Hausfrau	Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied Zweckverband Sparkasse HRV stellv. Mitglied DRK-Velbert Vorsitzende DRK Senioren Zentrum gGmbH u. Residenz Rheinischer Hof Mitglied Aufsichtsrat
von Felbert, Julius	Unternehmensberater	Aufsichtsrat BVG Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied
Füllung, Burghardt	Versicherungsfachmann	Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Zweckverband VHS Mitglied
Funke, Frank	Selbst. Kaufmann	Zweckverband VHS Mitglied
Giesenhaus, Siegfried	Rentner	Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Betriebsausschuss KVBV Mitglied Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs- GmbH Velbert stellv. Mitglied
Gohr, Harry	Rentner	Aufsichtsrat VMG beratendes Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied Aufsichtsrat BVG Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
		Zweckverband Sparkasse HRV stellv. Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied
Gräber, Alexandra	Diplom-Geographin	Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse HRV Mitglied Zweckverband VHS Mitglied Verbandsversammlung im VRR Mitglied
Häger, Wilbert	Florist (Meister) und Gärtner (Fachbereich Friedhof)	Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Zweckverband VHS . Mitglied Werbegemeinschaft Tönisheide 1. Vorsitzender FDV Fachverband Deutscher Floristen 1. Vorsitzender Vertreter der Werbegemeinschaften in Aufsichtsrat der VMG
Hagling, Brigitte	Hausfrau	Aufsichtsrat BVG Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Betriebsausschuss KVBV Mitglied Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH stellv. Mitglied
Hofius, Bernd	Selbständiger Kaufmann	Aufsichtsrat VMG Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied Kuratorium des Museums stellv. Mitglied
Hübinger, Rainer	Studienrat	Aufsichtsrat Stadtwerke GmbH Mitglied Aufsichtsrat DBV stellv. Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied
Judick, Günter	Rentner	Zweckverband Sparkasse Mitglied Betriebsausschuss KVBV stellv. Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
		Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied
Kanschä Dr., Esther	Hausfrau/Selbständig	Aufsichtsrat VMG Mitglied Aufsichtsrat BVG Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Betriebsausschuss KVBV Mitglied Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Kuratorium des Museums Mitglied
Kilian, Manuela	Betreuungsassistentin	Zweckverband VHS Mitglied Kuratorium des Museums stellv. Mitglied Aufsichtsrat BVG Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied
Kitzrow, Hartmut	Dipl.-Betriebswirt	Aufsichtsrat VMG stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied Zweckverband VHS Mitglied
Klingenfuß, Gerda	Geschäftsführerin der Gerda Klingenfuß Fahrschule GmbH	Aufsichtsrat VMG Vertreterin der Werbegemeinschaften Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Zweckverband VHS Mitglied Aufsichtsrat Wobau Mitglied
König, Reiner	Beamter	Zweckverband VHS Mitglied Betriebsausschuss KVBV Mitglied
Küppers, Hans	Versandmitarbeiter	Aufsichtsrat Wobau Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
		Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied Kuratorium des Museums stellv. Mitglied
Küppersbusch, Edgar	Industriekaufmann	Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Aufsichtsrat VMG stellv. beratendes Mitglied
Ludwig, Stefan	Techn. Angestellter	Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied Betriebsausschuss KVBV Mitglied Kuratorium des Museums Mitglied
Manck, Bernd	Tischlermeister	Aufsichtsrat Stadtwerke GmbH stellv. Mitglied Aufsichtsrat DBV Mitglied
Mann, Peter	Pensionär	Aufsichtsrat der Klinikum Niederberg eGmbH Mitglied Aufsichtsrat BVG Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied Kuratorium des Museums Mitglied
Martin, Wolfgang	Selbst. Vermögensberater	Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied Betriebsausschuss KVBV Mitglied
Meulenkamp, Ute	Selbst. Kauffrau	Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied Kuratorium des Museums stellv. Mitglied Aufsichtsrat VMG Mitglied Aufsichtsrat KVV GmbH stellv. Mitglied
Münchow, Volker	Fraktionsgeschäftsführer	Aufsichtsrat VMG stellv. Vorsitzender Aufsichtsrat BVG stellv. Vorsitzender Verwaltungsrat Sparkasse Mitglied Arbeiterwohlfahrt im Kreis Mettmann AWO stellv. Vorsitzender Aufsichtsrat AWO gemeinnützige Kooperations-GmbH Mitglied Stiftungsrat der Sparkasse Velbert Jubiläumstiftung Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
		Regionalrat der Bezirksregierung Düsseldorf Mitglied
Mundt, Hans-Werner	Techn. Angestellter	Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied Aufsichtsrat der Vereinigten Baugenossenschaft Velbert-Neuiges Mitglied
Nickel, Holger	Rentner	Aufsichtsrat Stadtwerke stellv. Mitglied Aufsichtsrat VMG beratendes Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH Mitglied
Oentrich, Peter	Geschäftsführer	Aufsichtsrat Stadtwerke Velbert Mitglied Aufsichtsrat BVG Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied
Otterbeck, Rolf	Rentner	Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied Betriebsausschuss KVBV Mitglied Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH stellv. Mitglied
Papaniannou, Lazaros	Angestellter	Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH beratendes Mitglied Betriebsausschuss KVBV Mitglied Aufsichtsrat VMG beratendes Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. beratendes Mitglied
Rodax, Ralf	Geprüfter Elektrotechniker	Zweckverband VHS Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied
Rohde, Peter	Diplom Verwaltungswirt	Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied
Schiweck, Jörg	Kaufm. Angestellter	Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
		Zweckverband VHS stellv. Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Velbert Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied
Schmidt, Michael	Versicherungsfachmann	Aufsichtsrat Stadtwerke Velbert stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wobau Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH stellv. Mitglied Verbandsversammlung Ruhrverband Mitglied Verbandsversammlung BRW Mitglied
Schmitz, Hermann-Josef	Betriebswirt	Aufsichtsrat der Klinikum Niederberg eGmbH stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wobau Mitglied Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH Vorsitzender Verwaltungsrat Sparkasse stellv. Mitglied
Schmitz, Klaus		Aufsichtsrat Stadtwerke Velbert Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Zweckverband VHS Mitglied Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse stellv. Mitglied
Schneider, Hans-Dieter	Dipl.-Kaufmann/ Bankkaufmann	Aufsichtsrat VMG beratendes Mitglied Aufsichtsrat DBV Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Betriebsausschuss KVBV Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
		Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH Mitglied
Schneider, Karin	Hausfrau	Aufsichtsrat der Klinikum Niederberg eGmbH Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied
Schneider, Karsten	Anwendungsentwickler und IT-Berater	Aufsichtsrat BVG Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Betriebsausschuss KV BV Mitglied
Schnitzler, Stephan	Dipl. Sozialwissenschaftler Referent im Ministerium für Innovation, Wissenschaft, Forschung und Technologie (NW)	
Schween, Ingrid	Sozialarbeiterin	Aufsichtsrat VMG stellv. Mitglied Zweckverband VHS Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied
Stiefeling, Axel	Bezirksschornsteinfegermeister	
Stiegelmeier, Helmut	Kaufmann	Aufsichtsrat VMG stellv. Mitglied Aufsichtsrat BVG beratendes Mitglied Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH stellv. beratendes Mitglied
Stoschek, Dieter	Geschäftsführer	Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH stellv. Mitglied Aufsichtsrat der Klinikum Niederberg eGmbH stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Velbert stellv. Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied
Tassioula, Olga	Packerin/Maschinenarbeiterin	Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Zweckverband VHS Mitglied
Tondorf, Bernd	Sonderschulrektor a. D.	Verwaltungsrat Sparkasse Mitglied Aufsichtsrat VMG stellv. Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
		Zweckverband Sparkasse Mitglied Betriebsausschuss KVBV Mitglied
Tonscheid, August-Friedrich	Bankkaufmann / Rentner	Aufsichtsrat VMG stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wobau Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied Aufsichtsrat Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Aufsichtsrat KVV GmbH stellv. Mitglied
Weise, Emil	Sparkassen-Betriebswirt	Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied
Wendt, Barbara	Hotelkauffrau	Aufsichtsrat Stadtwerke Velbert Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Aufsichtsrat DBV stellv. Mitglied
Werner, Wolfgang	Studiendirektor	Verwaltungsrat Sparkasse Mitglied Betriebsausschuss KVBV Mitglied
Wilke, Ralf	Lehrer	Aufsichtsrat der Klinikum Niederberg eGmbH Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied

Ratsmitglieder ab 01.07.2014

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Ammann, Marlies	Hausfrau	Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Zweckverband VHS Mitglied
Arshad, Shamail	Student. Hilfskraft	Betriebsausschuss KV BV Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Aufsichtsrat SWV Mitglied Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Klinikum stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Sparkasse HRV stellv. Mitglied
Auer, Thomas	Fraktionsgeschäftsführer / Industriefachwirt	Verwaltungsrat Sparkasse HRV Mitglied Zweckverband Sparkasse HRV Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied
aus dem Siepen, Dirk	Abteilungsleiter	Aufsichtsrat BVG Mitglied Zweckverband Sparkasse HRV Mitglied
Becker, Viola	Studentin	Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied Aufsichtsrat BVG Mitglied
Dr. Beckröge, Wolfgang	Wissenschaftlicher Angestellter	Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Mitglied Aufsichtsrat VMG stellv. Mitglied Aufsichtsrat DBV stellv. Mitglied
Dr. Bender, Reinhard	HNO-Arzt	Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied
Bicerik, Kadir	Werkzeugmacher	Aufsichtsrat Wobau Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Böll-Schlereth, Gerno	Diplom-Sozialarbeiter / -pädagogin	Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH Velbert AR-Vorsitzender Verwaltungsrat Sparkasse Mitglied Aufsichtsrat BVG Mitglied
Bolz, Manfred	Selbständiger Unternehmensberater – Kommunikation und Vertrieb -	Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Aufsichtsrat Klinikum Niederberg gGmbH stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied
Cleve, Torsten	Dipl. Mathematiker (wissenschaftlicher Mitarbeiter)	Zweckverband VHS stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied
Conze, Anton	Student	Verwaltungsrat TBV stellv. Mitglied Aufsichtsrat KVV stellv. Mitglied Aufsichtsrat VMG stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied
Dabrock-Kalb	Erzieherin	Zweckverband Klinikum Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied
Demircan, Cem	Diplom-Wirtschaftsinformatiker	Verwaltungsrat TBV beratendes Mitglied
Djuric, Brigitte	Hausfrau	Aufsichtsrat Klinikum stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied
Engel, Frank	Techniker	Verwaltungsrat TBV stellv. Mitglied Aufsichtsrat SWV stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wobau Mitglied
Engel, Holger	Kaufmann	Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Aufsichtsrat VMG Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
		Zweckverband Klinikum stellv. Mitglied
Exner, Mechthild	Hausfrau	Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied
Füllung, Burghardt	Versicherungsfachmann	Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Zweckverband VHS Mitglied
Gohr, Harry	Rentner	Aufsichtsrat BVG Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied Zweckverband Sparkasse HRV stellv. Mitglied
Greco, Thomas	Landschaftsgärtner	Zweckverband VHS Mitglied
Hagling, Brigitte	Hausfrau	Zweckverband VHS stellv. Mitglied Betriebsausschuss KVBV Mitglied Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH Mitglied
Hilgers, Thorsten	Geschäftsführer	Verwaltungsrat TBV stellv. Mitglied Betriebsausschuss KVBV beratendes Mitglied Zweckverband Klinikum stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied
Hofmann, Rene	Senior Key Account	Aufsichtsrat Klinikum stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum Mitglied
Hübinger, Rainer	Studienrat	Aufsichtsrat Stadtwerke Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Kanschä Dr., Esther	Chemikerin	Aufsichtsrat VMG Mitglied Aufsichtsrat BVG Mitglied Betriebsausschuss KVBV Mitglied Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse stellv. Mitglied Aufsichtsrat Klinikum stellv. Mitglied
Kitzrow, Hartmut	Dipl.-Betriebswirt	Zweckverband Sparkasse Mitglied Verwaltungsrat TBV Mitglied
Küppers, Hans	Versandmitarbeiter	Aufsichtsrat Wobau Mitglied Verwaltungsrat TBV stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied
Küppersbusch, Edgar	Industriekaufmann	Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Betriebsausschuss KVBV stellv. Mitglied Aufsichtsrat KVV stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied Zweckverband VHS Mitglied
Ludwig, Stefan	Techn. Angestellter	Betriebsausschuss KVBV Mitglied Aufsichtsrat BVG Mitglied Zweckverband Klinikum stellv. Mitglied
Martin, Wolfgang	Vermögensberater	Aufsichtsrat BVG Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied Betriebsausschuss KVBV Mitglied Aufsichtsrat KVV Mitglied
Meulenkamp, Ute	Selbst. Kauffrau	Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
		Zweckverband VHS stellv. Mitglied Aufsichtsrat VMG Mitglied Aufsichtsrat KVV GmbH Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied
Münchow, Volker	Landtagsabgeordneter	Aufsichtsrat BVG Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse stellv. Mitglied
Mundt, Hans-Werner	Techn. Angestellter	Zweckverband VHS stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse Stellv. Mitglied
Niebuhr, Knut	Zahnarzt	Aufsichtsrat Wobau Mitglied Zweckverband Klinikum stellv. Mitglied Zweckverband VHS stellv. Verbandsvorsteher
Oentrich, Peter	Geschäftsführer	Aufsichtsrat Stadtwerke Velbert Mitglied Aufsichtsrat BVG Mitglied
Otterbeck, Rolf	Rentner	Zweckverband Sparkasse Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied Verwaltungsrat TBV Mitglied Aufsichtsrat SWV stellv. Mitglied
Piechotta, Christoph	Fachinformatiker	Zweckverband Sparkasse Mitglied
Ratajczak, Marc	Kaufm. Angestellter	Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied
Rodax, Ralf	Elektrotechniker	Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied
Röhr, Frank	Lehrer	Zweckverband VHS Mitglied
Rotert, Karola	Dipl.-Geographin	Verwaltungsrat TBV Mitglied
Schaubbruch, Otto	Rentner	Aufsichtsrat KVV stellv. Mitglied Aufsichtsrat SWV stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
		Zweckverband Sparkasse Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied
Schiweck, Jörg	Kaufm. Angestellter	Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied Zweckverband VHS Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtwerke Velbert stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied
Schmidt, Michael	Versicherungsfachmann	Aufsichtsrat Stadtwerke Velbert Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Vorsitzender Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH stellv. Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Aufsichtsrat VMG stellv. Mitglied
Schmitz, Hermann-Josef	Betriebswirt	Aufsichtsrat Wobau Mitglied Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH stellv. Vorsitzender Verwaltungsrat Sparkasse stellv. Mitglied Betriebsausschuss KV BV Mitglied
Schmitz, Klaus	Rentner	Aufsichtsrat Stadtwerke Velbert Mitglied Zweckverband VHS Verbandsvorsteher Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse stellv. Mitglied
Schneider, Hans-Dieter	Dipl.-Kaufmann/ Bankkaufmann	Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied Betriebsausschuss KV BV Mitglied Aufsichtsrat der Kultur- und Veranstaltungs-GmbH Mitglied Zweckverband Klinikum stellv. Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Schneider, Karsten	Anwendungsentwickler und IT-Berater	Aufsichtsrat BVG Aufsichtsratsvorsitzender Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Betriebsausschuss KVBV Mitglied Aufsichtsrat KVV stellv. Mitglied Aufsichtsrat SWV stellv. Mitglied
Schwarz, Martin	Elektrotechnikermeister	Betriebsausschuss KVBV stellv. beratendes Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. beratendes Mitglied
Schween, Ingrid	Sozialarbeiterin	Betriebsausschuss KVBV stellv. Mitglied Zweckverband VHS Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied
Spiekermann, Sonja	Buchhändlerin	Betriebsausschuss KVBV Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Aufsichtsrat KVV Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied
Tassioula, Olga	Montagearbeiterin	Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Zweckverband VHS Mitglied
Tonscheid, August-Friedrich	Bankkaufmann	Aufsichtsrat Wobau Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied Aufsichtsrat KVV GmbH stellv. Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied
Weise, Emil	Sparkassen-Betriebswirt	Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Mitglied
Wilke, Ralf	Lehrer	Aufsichtsrat der Klinikum Niederberg eGmbH Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Zöllner, Martin	IT-Leiter	Aufsichtsrat Stadtwerke stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum stellv. Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied