



Neues Kommunales Finanzmanagement

NKMF

AKTIVA

PASSIVA

2015

Jahresabschluss zum 31.12.2015

Stadt Velbert

- Finanzdienste -

**Jahresabschluss
zum 31.12.2015**

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.	139
8. Teilfinanzrechnungen nach Produktbereichen	S.	159
9. Lagebericht	S.	179

Bilanz 2015

Saldo in €

01.01.2015 31.12.2015

AKTIVA

1	Anlagevermögen	443.872.667,05	437.541.128,28
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	143.852,25	172.125,42
1.2	Sachanlagen	247.056.106,60	243.580.835,70
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.612.117,95	23.602.485,28
1.2.1.1	Grünflächen	7.289.225,03	7.279.592,36
1.2.1.2	Ackerland	528.763,00	528.763,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	22.462,00	22.462,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	15.771.667,92	15.771.667,92
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	205.145.385,43	199.601.779,83
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	12.271.524,69	12.149.442,30
1.2.2.2	Schulen	106.314.017,86	103.794.951,19
1.2.2.3	Wohnbauten	6.503.479,12	6.627.029,04
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	38.842.573,33	38.518.179,09
1.2.2.5	Sportanlagen	41.213.790,43	38.512.178,21
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	697.712,39	1.052.458,59
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.079.954,32	3.079.954,32
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.493.119,53	3.857.404,21
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.522.724,38	8.780.888,66
1.2.8	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	2.505.092,60	3.605.864,81
1.3	Finanzanlagen	196.672.708,20	193.788.167,16
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	164.310.999,74	168.722.037,91
1.3.2	Beteiligungen	1,00	1,00
1.3.3	Sondervermögen	9.120.004,90	9.914.083,18
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögen	556.658,06	557.389,86
1.3.5	Ausleihungen	22.685.044,50	14.594.655,21
1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	21.139.165,47	12.818.237,64
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	1.545.879,03	1.776.417,57
2	Umlaufvermögen	84.048.410,62	100.566.360,99
2.1	Vorräte	199.122,14	147.850,00
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	199.122,14	147.850,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	67.042.954,85	89.114.464,50
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	22.812.028,46	26.787.056,48
2.2.1.1	Gebühren	679.109,66	820.816,84
2.2.1.2	Beiträge	7.673,00	1.721,00
2.2.1.3	Steuern	2.643.320,78	3.208.797,56
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	439.387,41	401.861,62
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	19.042.537,61	22.353.859,46
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	24.407.443,91	44.011.501,71
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	234.836,99	439.983,62
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	457.544,56	250.232,79
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	21.202.322,67	37.365.041,86
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	20.688,47	0,00
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	2.492.051,22	5.956.243,44
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	19.823.482,48	18.315.906,31
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	174.064,03	151.945,71
2.4	Liquide Mittel	15.250.994,89	9.693.442,09
2.5	Kurzfristige Geldanlagen	1.381.274,71	1.458.658,69
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.596.621,63	3.075.292,65
	<u>BILANZSUMME AKTIVA</u>	<u>529.517.699,30</u>	<u>541.182.781,92</u>

Bilanz 2015

Saldo in €

		01.01.2015	31.12.2015
<u>PASSIVA</u>			
1	Eigenkapital	25.976.540,82	22.071.187,33
1.1	Allgemeine Rücklage	46.226.761,90	25.751.784,26
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-20.250.221,08	-3.680.596,93
2	Sonderposten	67.790.534,99	66.286.745,19
2.1	für Zuwendungen	65.099.613,60	63.580.066,51
2.4	Sonstige Sonderposten	2.690.921,39	2.706.678,68
3	Rückstellungen	114.484.134,77	121.831.245,57
3.1	Pensionsrückstellungen	102.424.291,00	109.024.523,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	377.740,89	367.279,85
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	391.787,42	15.748,71
3.4	Sonstige Rückstellungen	11.290.315,46	12.423.694,01
4	Verbindlichkeiten	321.146.954,20	330.971.285,96
4.1	Anleihen	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	145.035.872,20	141.500.937,22
4.2.5	von Kreditinstituten	145.035.872,20	141.500.937,22
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	105.016.335,52	105.000.065,84
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	9.223.243,54	8.522.660,37
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.826.559,13	4.474.769,99
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	3.896.788,60	5.613.623,71
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	55.148.155,21	65.859.228,83
4.8	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
5	Passive Rechnungsabgrenzung	119.534,52	22.317,87
	<u>BILANZSUMME PASSIVA</u>	<u>529.517.699,30</u>	<u>541.182.781,92</u>

Velbert, den 22.08.2016


 (Ansgar Bensch)
 Beigeordneter/Stadtkämmerer


 (Dirk Lukrafka)
 Bürgermeister

Gesamtergebnisrechnung 2015

	Ergebnis 2014	Fortgeschriebe- ner Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	107.360.440,16	108.731.000,00	108.644.142,72	-86.857,28
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.914.948,09	53.031.460,00	52.096.991,97	-934.468,03
3	+ Sonstige Transfererträge	1.587.241,28	1.171.300,00	1.835.633,95	664.333,95
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.707.792,09	9.531.480,00	10.048.308,52	516.828,52
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.797.766,27	1.856.960,00	2.372.951,44	515.991,44
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.468.189,92	6.835.890,00	8.919.425,66	2.083.535,66
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.363.395,93	7.401.140,00	8.093.163,62	692.023,62
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	186.456,86	205.000,00	272.955,10	67.955,10
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	186.386.230,60	188.764.230,00	192.283.572,98	3.519.342,98
11	- Personalaufwendungen	41.685.001,90	40.220.676,94	42.353.847,74	2.133.170,80
12	- Versorgungsaufwendungen	5.253.338,18	3.779.000,00	6.396.634,27	2.617.634,27
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.099.580,03	54.150.430,00	56.054.725,53	1.904.295,53
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.496.749,55	6.133.400,00	6.253.636,07	120.236,07
15	- Transferaufwendungen	69.065.317,07	71.065.470,00	70.767.111,80	-298.358,20
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.894.147,58	8.001.555,21	7.904.039,07	-97.516,14
17	= Ordentliche Aufwendungen	183.494.134,31	183.350.532,15	189.729.994,48	6.379.462,33
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	2.892.096,29	5.413.697,85	2.553.578,50	-2.860.119,35
19	+ Finanzerträge	4.957.641,91	4.003.580,00	2.710.425,10	-1.293.154,90
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.766.411,14	11.632.040,00	8.944.600,53	-2.687.439,47
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-3.808.769,23	-7.628.460,00	-6.234.175,43	1.394.284,57
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-916.672,94	-2.214.762,15	-3.680.596,93	-1.465.834,78
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)	-916.672,94	-2.214.762,15	-3.680.596,93	-1.465.834,78
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	350.789,99	0,00	1.181.498,85	1.181.498,85
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	369.823,22	0,00	1.176.156,81	1.176.156,81
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	2.144.224,00	2.100.000,00	205.921,72	-1.894.078,28
31	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	-2.163.257,23	-2.100.000,00	-200.579,68	1.899.420,32

Velbert, den 22.08.2016


(Ansgar Bensch)
Beigeordneter/Stadtkämmerer


(Dirk Lukrafka)
Bürgermeister

Gesamtfinanzrechnung 2015

		Ergebnis 2014	Fortgeschriebe- ner Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	104.534.070,98	108.731.000,00	107.681.985,75	-1.049.014,25
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	46.301.415,78	48.264.680,00	49.710.139,37	1.445.459,37
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.220.572,90	1.171.300,00	1.569.538,35	398.238,35
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.598.188,30	9.531.480,00	9.832.487,92	301.007,92
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.871.532,63	1.856.960,00	2.460.006,98	603.046,98
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.820.595,70	6.835.890,00	10.220.250,42	3.384.360,42
7	+ Sonstige Einzahlungen	6.988.374,82	6.354.740,00	7.259.179,50	904.439,50
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.947.651,23	4.003.580,00	2.347.931,92	-1.655.648,08
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	183.282.402,34	186.749.630,00	191.081.520,21	4.331.890,21
10	– Personalauszahlungen	36.443.584,87	35.863.496,94	37.110.204,98	1.246.708,04
11	– Versorgungsauszahlungen	4.484.693,24	4.450.000,00	5.019.276,06	569.276,06
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53.903.291,11	56.674.655,29	56.399.432,32	-275.222,97
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	8.337.056,06	8.206.910,00	7.724.071,69	-482.838,31
14	– Transferauszahlungen	68.206.751,55	71.065.470,00	68.994.118,18	-2.071.351,82
15	– Sonstige Auszahlungen	6.295.271,16	6.684.748,61	11.005.088,58	4.320.339,97
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	177.670.647,99	182.945.280,84	186.252.191,81	3.306.910,97
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	5.611.754,35	3.804.349,16	4.829.328,40	1.024.979,24
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.501.740,65	4.512.520,00	2.556.993,81	-1.955.526,19
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.131.664,87	985.500,00	1.602.439,55	616.939,55
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	25.000,00	0,00	635.000,00	635.000,00
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	3.658.405,52	5.498.020,00	4.794.433,36	-703.586,64
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	33.913,90	501.000,00	74.001,33	-426.998,67
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	457.596,81	3.649.450,00	404.044,00	-3.245.406,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.982.994,75	7.400.421,34	3.728.405,11	-3.672.016,23
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.429.114,74	4.486.930,47	1.797.264,82	-2.689.665,65
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.247.721,12	4.400.000,16	3.893.860,56	-506.139,60
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	7.151.341,32	20.437.801,97	9.897.575,82	-10.540.226,15
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-3.492.935,80	-14.939.781,97	-5.103.142,46	9.836.639,51
33	= Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 32)	2.118.818,55	-11.135.432,81	-273.814,06	10.861.618,75

Gesamtfinanzrechnung 2015

	Ergebnis 2014	Fortgeschriebe- ner Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
34 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	8.032.502,77	19.233.000,00	17.635.865,83	-1.597.134,17
35 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	89.000.000,00	0,00	44.000.000,00	44.000.000,00
36 – Tilgung und Gewährung von Darlehen	8.248.100,91	13.625.590,00	13.257.703,63	-367.886,37
37 – Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	94.000.000,00	0,00	44.000.000,00	44.000.000,00
38 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-5.215.598,14	5.607.410,00	4.378.162,20	-1.229.247,80
39 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 33 und 38)	-3.096.779,59	-5.528.022,81	4.104.348,14	9.632.370,95
40 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	-220.105,37	0,00	15.250.994,89	15.250.994,89
41 +/- Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	18.567.879,85	0,00	-9.661.900,94	-9.661.900,94
42 = Liquide Mittel (=Zeilen 39, 40 und 41)	15.250.994,89	-5.528.022,81	9.693.442,09	15.221.464,90

Velbert, den 22.08.2016


(Ansgar Benech)
Beigeordneter/Stadtkämmerer


(Dirk Lukrafka)
Bürgermeister

Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2015

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.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Entsprechend der Empfehlung der GPA NRW wird ab dem Haushaltsjahr 2015 beim Zusammentreffen von Herstellungskosten und Erhaltungsaufwand von einer Aufteilung abgesehen, wenn die Aufwendungen für eine Vielzahl von Einzelmaßnahmen, die für sich genommen teilweise Herstellungskosten und teilweise Erhaltungsaufwand darstellen, in engem räumlichen, zeitlichen und sachlichen Zusammenhang stehen. In diesen Fällen sind die gesamten Aufwendungen als Herstellungskosten zu beurteilen.

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.

Vermögensgegenstände unter 410 € netto, die für den Aufgabenbereich Zuwanderung/Flüchtlinge beschafft werden, werden ab dem Jahr 2015 direkt als Aufwand gebucht, da sie auf Grund der intensiven Abnutzung eine Nutzungsdauer von einem Jahr in der Regel nicht überschreiten.

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.

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.

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 Bescheiddatums zugeordnet.

Öffentliche Abgaben, die von eigenen Dienststellen erhoben werden (mit Ausnahme der eigenen Grundsteuern), werden nicht als interne Verrechnungen behandelt, sondern sowohl im Aufwand als auch im Ertrag ergebniswirksam verbucht.

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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Immaterielle Vermögensgegenstände	143.852,25	172.125,42
	<u>143.852,25</u>	<u>172.125,42</u>

Es handelt sich um erworbene Lizenzen.

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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Grund und Boden	7.231.687,55	7.231.687,55
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	57.537,48	47.904,81
	<u>7.289.225,03</u>	<u>7.279.592,36</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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Grund und Boden	528.763,00	528.763,00
	<u>528.763,00</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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Grund und Boden	15.771.667,92	15.771.667,92
	<u>15.771.667,92</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 gehört.

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Grund und Boden	2.222.722,00	2.222.722,00
Gebäude	9.564.867,56	9.467.994,23
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	483.935,13	458.726,07
	<u>12.271.524,69</u>	<u>12.149.442,30</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.

1.2.2.2 Schulen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Grund und Boden	30.776.576,00	30.030.082,00
Gebäude	67.387.083,25	65.796.743,40
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	8.150.358,61	7.968.125,79
	<u>106.314.017,86</u>	<u>103.794.951,19</u>

Von den hier ausgewiesenen Werten entfallen auf Grundschulen 26.614 T€, Hauptschulen 26.481 T€, Realschulen 10.363 T€, Gymnasien 27.558 T€, Gesamtschulen 10.115 T€, Förderschulen 2.662 T€ und offene Ganztagsgrundschulen 2 T€.

1.2.2.3 Wohnbauten

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Grund und Boden	2.199.887,62	2.073.887,62
Gebäude	4.178.644,38	4.435.067,16
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	124.947,12	118.074,26
	<u>6.503.479,12</u>	<u>6.627.029,04</u>

Durch den Abgang einer Teilfläche verringert sich der Wert für Grund und Boden. Die Erhöhung des Gebäudewertes resultiert aus der Sanierung eines Wohngebäudes.

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

1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Grund und Boden	13.072.194,61	12.871.907,61
Gebäude	24.522.836,09	24.509.103,94
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	1.247.542,63	1.137.167,54
	<u>38.842.573,33</u>	<u>38.518.179,09</u>

Unter dieser Position werden alle Verwaltungsgebäude, Feuerwachen, Veranstaltungsgebäude, Wohnheime u. a. Gebäude nachgewiesen, die keiner der anderen Positionen zuzuordnen sind. Durch den Abgang verschiedener Teilflächen verringert sich der Wert für Grund und Boden.

1.2.2.5 Sportanlagen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Grund und Boden	17.270.740,00	15.776.600,00
Gebäude	17.237.217,63	16.451.458,09
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen	6.705.832,80	6.284.120,12
	<u>41.213.790,43</u>	<u>38.512.178,21</u>

Durch den Abgang einer Sportanlage verringert sich der Wert für Grund und Boden im Haushaltsjahr.

1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Bauten auf fremdem Grund und Boden	697.712,39	1.052.458,59
	<u>697.712,39</u>	<u>1.052.458,59</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. Die Erhöhung ergibt sich aus dem Betrieb einer Flüchtlingsunterkunft in einem angemieteten Gebäude.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler,

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Kunstgegenstände	3.079.954,32	3.079.954,32
	<u>3.079.954,32</u>	<u>3.079.954,32</u>

Es handelt sich insbesondere 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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Maschinen	2.111,29	493,89
Fahrzeuge	3.491.008,24	3.856.910,32
	<u>3.493.119,53</u>	<u>3.857.404,21</u>

Von der Gesamtsumme entfallen 3.638 T€ auf Fahrzeuge der Feuerwehr und des Rettungsdienstes. Im Haushaltsjahr 2015 wurden ein neuer Rettungswagen, ein neuer Krankentransportwagen sowie eine neue Drehleiter angeschafft.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Einrichtung Schulen und Sporthallen	5.437.910,48	5.465.947,77
Büromöbel und -ausstattung	544.163,04	486.744,39
EDV-Ausstattung	471.663,74	493.270,58
Feuerwehrgeräte	609.938,47	757.199,17
Rettungsdienstgeräte	265.954,72	294.743,33
Büromaschinen und Organisationsmittel	126.149,03	112.010,13
Einrichtung Kindergärten	141.180,65	134.902,94
Musikinstrumente	86.167,27	89.676,11
Medienbestand der Stadtbüchereien	362.616,50	362.616,50
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	138.610,39	178.347,49
Geringwertige Wirtschaftsgüter	338.370,09	405.430,25
	<u>8.522.724,38</u>	<u>8.780.888,66</u>

1.2.8 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Umbau Hauptschule Am Baum	34.324,11	0,00
Schloss Hardenberg 2. BA und Wehranlagen	1.727.513,00	2.548.317,79
Brandschutzmaßnahmen	411.802,31	95.811,00
Aus- und Umbaumaßnahmen Kindertagesstätten	101.129,30	0,00
Umnutzung von Gebäuden	0,00	454.230,07
Sportplatzhaus Birth	35.470,07	0,00
Umbau Grundschule WOS, Frohnstraße	6.120,48	0,00
Sanierung Gesamtschule Velbert	7.716,38	165.131,93
Sanierung Jugendzentrum Höferstraße	62.451,13	326.508,16
Rettungswagen und Krankentransportwagen	102.699,96	0,00
Sonstige Anlagen im Bau	15.865,86	15.865,86
	<u>2.505.092,60</u>	<u>3.605.864,81</u>

1.3 Finanzanlagen

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	97.242.638,02	101.540.090,13
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	315.381,06
Zweckverband Klinikum Niederberg	2.310.571,96	2.310.571,96
VHS-Zweckverband Velbert/Heiligenhaus	1,00	1,00
	<u>164.310.999,74</u>	<u>168.722.037,91</u>

Im Haushaltsjahr wurden Einzahlungen in Höhe von 184 T€ in die Rücklage der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft 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 Veranstaltungs GmbH Velbert wurde über die Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH eine ergebnisneutrale Zuführung zur Kapitalrücklage (2.000 T€) gebucht.

Aus der Übertragung von Grundstücken an die Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH erhöht sich deren Beteiligungswert um 114 T€ und mittelbar über die Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH um 2.114 T€.

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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Kultur- und Veranstaltungsbetrieb Velbert	9.120.004,90	9.914.083,18
	<u>9.120.004,90</u>	<u>9.914.083,18</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.

Für den Kultur- und Veranstaltungsbetrieb Velbert ist eine Zuführung zur Kapitalrücklage (1.000 T€) gebucht worden.

Da das Jahresergebnis des Kultur- und Veranstaltungsbetrieb Velbert bis zum 29.02.2016 noch nicht feststand, wurde eine Wertberichtigung auf die Finanzanlage in Höhe des geschätzten Verlustes von 206 T€ gebucht, die unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet wurde.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Wertpapiere des Anlagevermögens	556.658,06	557.389,86
	<u>556.658,06</u>	<u>557.389,86</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 8.895,238 Anteile zum Rückgabekurs von 874.846,66 €. Die Bilanzierung erfolgt weiterhin zum Anschaffungswert.

Die Wertänderung von 731,80 € resultiert aus einem Abfindungsbetrag, der dem Fondsvermögen gutgeschrieben wurde. (Versorgungslastenteilungs-Staatsvertrag)

1.3.5 Ausleihungen

1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	11.861.971,64	12.229.692,76
Technische Betriebe Velbert AöR	8.949.564,80	273.594,60
Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH	327.629,03	314.950,28
	<u>21.139.165,47</u>	<u>12.818.237,64</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.

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.

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.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Kommunalkredit (Zinszuschussdarlehen)	1.258.230,18	1.499.485,60
Unwetterdarlehen	3.708,64	3.498,48
Darlehen Wohnungsbauförderung	189.180,21	148.673,49
Genossenschaftsanteile Baugenossenschaft Niederberg	63.860,00	63.860,00
Genossenschaftsanteile Vereinigte Baugenossenschaft	30.900,00	30.900,00
Genossenschaftsanteile der Adalbert und Thilda Colsmann Stiftung	0,00	30.000,00
	<u>1.545.879,03</u>	<u>1.776.417,57</u>

2 Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	199.122,14	147.850,00
	<u>199.122,14</u>	<u>147.850,00</u>

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

2.2.1.1 Gebühren

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Rettungsdienst	340.604,95	488.935,10
Brandschutz	19.119,66	9.090,60
Ordnung und Verkehr	10.589,20	19.063,34
Kindergärten/-tagesstätten	39.839,16	55.697,72
Sportanlagen	90.086,38	81.619,40
Bauordnung	29.237,41	56.938,75
Musik- und Kunstschule	18.721,23	38.044,87
Übergangsheime Asyl	30.706,66	63.034,45
Vermessungsgebühren	91.870,91	1.750,40
Sonstiges	8.334,10	6.642,21
	<u>679.109,66</u>	<u>820.816,84</u>

Bei den Gebührenforderungen aus der Inanspruchnahme der Kindergärten/-tagesstätten wurde im Haushaltsjahr 2015 eine Pauschalwertberichtigung in Höhe von 25 % berücksichtigt.

2.2.1.2 Beiträge

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Beitragsforderungen	7.673,00	1.721,00
	<u>7.673,00</u>	<u>1.721,00</u>

Es handelt sich um Forderungen aus Ausgleichsbeträgen für Sanierungsmaßnahmen.

2.2.1.3 Steuern

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Gewerbesteuer	2.200.495,29	3.039.164,40
Grundsteuer A	300,22	298,79
Grundsteuer B	393.615,79	108.495,96
Vergnügungssteuer	17.375,67	3.874,08
Hundesteuer	29.995,71	55.230,48
Zweitwohnungssteuer	1.538,10	1.733,85
	<u>2.643.320,78</u>	<u>3.208.797,56</u>

Im Haushaltsjahr 2015 sind Einzelwertberichtigungen in Höhe von 839 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 % (613 T€) vorgenommen.

2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Kostenersatz KJHG	381.437,89	333.481,91
Erstattung von Leistungen nach dem UVG	28.908,53	24.184,81
Erstattung von Leistungen für Asylbewerber	29.040,99	44.194,90
	<u>439.387,41</u>	<u>401.861,62</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 621 T€ erfolgt.

2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Bußgelder ruhender Verkehr	192.614,26	198.191,96
Zuweisungen Betrieb offene Ganztagsgrundschule	484.385,00	522.107,50
Zuweisung „Geld oder Stelle“	157.500,00	155.850,00
Zuweisungen Kindertageseinrichtungen	5.155.322,01	5.123.623,04
Zuweisungen Stadtplanung	10.354.641,62	6.272.673,62
Zuweisungen Denkmalschutz	203.800,00	240.000,00
Konzessionsabgabe Wasserversorg. Velbert-Langenberg	200.091,13	209.960,15
Erstattungsanspruch für Pensionsverpflichtungen bei Dienstherrenwechsel	668.768,74	680.477,37
Konzessionsabgabe	0,00	1.000.000,00
Kommunalinvestitionsförderungsgesetz KInvFG	0,00	3.585.161,72
Erstattung Erstunterbringungskosten Asyl	0,00	3.195.278,58
Weitere sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.625.414,85	1.170.535,52
	<u>19.042.537,61</u>	<u>22.353.859,46</u>

2.2.2 Privatrechtliche Forderungen

2.2.2.1 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem privaten Bereich	234.836,99	439.983,62
	<u>234.836,99</u>	<u>439.983,62</u>

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

2.2.2.2 Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Privatrechtliche Forderungen gegenüber dem öffentlichen Bereich	457.544,56	250.232,79
	<u>457.544,56</u>	<u>250.232,79</u>

Der Bestand ergibt sich überwiegend aus Kostenerstattungen von Gemeinden.

2.2.2.3 Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Privatrechtliche Forderungen gegen verbundene Unternehmen	21.202.322,67	37.365.041,86
	<u>21.202.322,67</u>	<u>37.365.041,86</u>

Der Bestand ergibt sich überwiegend aus dem Ergebnis der bei der Stadtkasse geführten Verrechnungskonten der Technischen Betriebe Velbert AöR (2.799 T€), der Entwicklungs- und Verwertungsgesellschaft Velbert mbH (2.905 T€), der Kultur- und Veranstaltungs GmbH Velbert (893 T€), der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft Velbert mbH (6.464 T€), der VVH Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft Velbert mbH (14.732 T€), der Wobau Wohnungsbau-gesellschaft Velbert mbH (3.800 T€) sowie dem Zweckverband Klinikum Niederberg (3.480 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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen	20.688,47	0,00
	<u>20.688,47</u>	<u>0,00</u>

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

2.2.2.5 Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Privatrechtliche Forderungen gegen Sondervermögen	2.492.051,22	5.956.243,44
	<u>2.492.051,22</u>	<u>5.956.243,44</u>

Der Bestand ergibt sich überwiegend aus dem Ergebnis des bei der Stadtkasse geführten Verrechnungskontos des Kultur- und Veranstaltungsbetriebs Velbert (5.922 T€) und aus diversen Erstattungsansprüchen für Dienstleistungen der Verwaltung.

2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Sonstige Vermögensgegenstände	19.823.482,48	18.315.906,31
	<u>19.823.482,48</u>	<u>18.315.906,31</u>

Der Bestand enthält in der Hauptsache unbebaute Grundstücke im Wert von 14.355 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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Wertpapiere des Umlaufvermögens	174.064,03	151.945,71
	<u>174.064,03</u>	<u>151.945,71</u>

Es handelt sich um den zum Schlusskurs per 31.12.2015 bewerteten Bestand des Wertpapierdepots der Adalbert und Thilda Colsmann 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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Städtischer Haushalt (ohne unselbständige Stiftungen)	5.721.159,33	9.874.635,32
Bürgerhaus Langenberg Stiftung	66.557,44	45.018,54
Adalbert und Thilda Colsman Stiftung	-4.755,65	-6.000,00
Pleiss-Stiftung	2.731,60	1.695,60
Kulturstiftung PRO VELBERT	29.839,78	4.531,18
Anteiliger Kassenbestand Technische Betriebe Velbert AöR	-5.809.488,97	-2.799.285,91
Anteiliger Kassenbestand Stadtwerke Velbert GmbH	27.932.196,95	37.516.139,14
Anteiliger Kassenbestand Verkehrsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	2.230.785,21	2.878.556,70
Anteiliger Kassenbestand Entwicklungs- und Verwertungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	-2.820.354,08	-2.904.598,71
Anteiliger Kassenbestand Zweckverband Klinikum Niederberg	-1.825.000,00	-3.480.000,00
Anteiliger Kassenbestand Kultur- und Veranstaltungsbetrieb Velbert	-2.456.539,94	-5.921.542,98
Anteiliger Kassenbestand Kultur- und Veranstaltungs GmbH Velbert	-2.595.037,01	-892.678,01
Anteiliger Kassenbestand Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	-1.116.430,18	-6.463.984,56
Anteiliger Kassenbestand Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft Velbert mbH	-651.410,73	-14.731.823,92
Anteiliger Kassenbestand Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH	-3.800.000,00	-3.800.000,00
Andere fremde Finanzmittel	346.741,14	372.779,70
	<u>15.250.994,89</u>	<u>9.693.442,09</u>

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

2.5 Kurzfristige Geldanlagen

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

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Geldanlage der Bürgerhaus Langenberg Stiftung	1.270.000,00	1.320.000,00
Anlagekonto der Adalbert und Thilda Colsman Stiftung	6.274,71	8.658,69
Geldanlage der Pleiss-Stiftung	40.000,00	42.000,00
Geldanlage der Kulturstiftung PRO VELBERT	65.000,00	88.000,00
	<u>1.381.274,71</u>	<u>1.458.658,69</u>

3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Aktive Rechnungsabgrenzung	1.596.621,63	3.075.292,65
	<u>1.596.621,63</u>	<u>3.075.292,65</u>

Hierbei handelt es sich um Aufwand des Haushaltsjahres 2016. Soweit bereits im Haushaltsjahr 2015 Zahlungen geleistet wurden, waren entsprechende Abgrenzungen zu buchen.

Passiva

1 Eigenkapital

1.1 Allgemeine Rücklage

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Allgemeine Rücklage	46.096.500,05	25.567.107,95
Stiftungsrücklage Bürgerhaus Langenberg Stiftung	0,00	24.884,50
Stiftungsrücklage Adalbert und Thilda Colsman Stiftung	99.120,26	124.453,90
Stiftungsrücklage Pleiss-Stiftung	15.639,01	17.167,01
Stiftungsrücklage Kulturstiftung PRO VELBERT	15.502,58	18.170,90
	<u>46.226.761,90</u>	<u>25.751.784,26</u>

Die Jahresergebnisse 2013 und 2014 in Höhe von 20.329 T€ wurde durch Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage gedeckt.

Aus der Verrechnung von Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung nicht mehr benötigter unbeweglicher Vermögensgegenstände sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verringerte sich diese um weitere 201 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

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Jahresergebnis (ohne Stiftungen)	-20.328.812,42	-3.711.513,74
Jahresergebnis Kriegerheimstättenstiftung	24.176,88	0,00
Jahresergebnis Bürgerhaus Langenberg Stiftung	24.884,50	23.243,62
Jahresergebnis Adalbert und Thilda Colsman Stiftung	25.333,64	9.021,31
Jahresergebnis Pleiss-Stiftung	1.528,00	965,71
Jahresergebnis Kulturstiftung PRO VELBERT	2.668,32	-2.313,83
	<u>-20.250.221,08</u>	<u>-3.680.596,93</u>

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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Immobilienmanagement	13.843.969,91	13.591.337,23
Brandschutz	965.872,71	976.192,64
Grundschulen	8.014.128,63	7.859.932,78
Hauptschulen	4.022.627,03	3.792.783,33
Realschulen	4.889.248,95	4.676.254,93
Gymnasien	11.303.000,21	11.020.130,58
Gesamtschule	3.858.631,64	3.707.758,62
Förderschule	1.090.301,51	1.057.794,07
Offene Ganztagsgrundschule	72.734,77	59.131,25
Tageseinrichtungen für Kinder	6.891.928,34	6.744.300,28
Betrieb von Sportstätten	9.414.998,46	8.934.839,57
Sanierung Schloss Hardenberg	680.564,45	1.114.642,71
Büchereien	49.574,87	43.133,79
Sonstige Bereiche	2.032,12	1.834,73
	<u>65.099.613,60</u>	<u>63.580.066,51</u>

Es handelt sich überwiegend um Zuwendungen des Landes (60.240 T€) sowie um Zuwendungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (3.243 T€), des Bundes (88 T€) und von übrigen Bereichen (10 T€).

2.4 Sonstige Sonderposten

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Sonderposten Kunstgegenstände	528.710,03	525.022,10
Stiftungskapital Bürgerhaus Langenberg Stiftung	1.522.066,06	1.546.242,94
Stiftungskapital Kulturstiftung PRO VELBERT	51.129,19	51.129,19
Stiftungskapital Adalbert und Thilda Colsmann Stiftung	25.564,59	25.564,59
Stiftungskapital Pleiss-Stiftung	76.693,78	76.693,78
Weitere sonstige Sonderposten	486.757,74	482.026,08
	<u>2.690.921,39</u>	<u>2.706.678,68</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.

3 Rückstellungen

3.1 Pensionsrückstellungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Pensionsrückstellungen	79.337.595,00	84.166.010,00
Beihilferückstellungen	23.086.696,00	24.858.513,00
	<u>102.424.291,00</u>	<u>109.024.523,00</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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Nachsorge Altdeponien und abgeschlossene Deponieteile	377.740,89	367.279,85
	<u>377.740,89</u>	<u>367.279,85</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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Schulen	206.685,33	15.748,71
Sportstätten	70.566,12	0,00
Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	108.010,52	0,00
Kindertageseinrichtungen	6.525,45	0,00
	<u>391.787,42</u>	<u>15.748,71</u>

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

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Rückständiger Urlaub	149.438,21	194.313,33
Geleistete Überstunden	1.008.648,61	1.000.008,72
Altersteilzeit	1.679.211,00	1.357.545,00
Pensionsverpflichtungen nach § 107b BeamtVG	1.198.332,00	1.398.827,00
Verschiedene Ansprüche Feuerwehrbeamte	881.518,84	633.067,07
Personal- und Sachkosten Ausländerwesen und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten	225.000,00	130.000,00
Unterbliebenen Besoldungserhöhung Beamte	32.677,83	32.677,83
Tarifabschluss Erziehungsdienst	0,00	58.919,23
Schwebende Verfahren	505.889,65	505.201,38
Drohverlust aus Zinssatz- und Währungsswaps	4.583.628,78	5.588.656,85
Kosten Gemeindeprüfung	124.133,50	144.133,50
Nicht abgerechnete NEF-Gebühren	0,00	400.000,00
Ausstehende Rechnungen Jugendhilfe	586.626,22	644.675,81
Nachzahlung Umsatzsteuer Schulsport	0,00	140.645,00
Rückbau Gleisanschluss Nierenhof	110.000,00	110.000,00
Kostenbeteiligung Pavillon Hecking'sches Gelände	25.000,00	25.000,00
Beteiligung an der Baumaßnahme „Sonnentreppe“	100.000,00	0,00
Rückzahlung von Fördermitteln und Zinsen	63.500,00	49.263,17
Sonstiges	16.710,82	10.760,12
	<u>11.290.315,46</u>	<u>12.423.694,01</u>

Es handelt sich um Verpflichtungen, für welche die Stadt absehbar in Anspruch genommen werden wird, die jedoch zum Bilanzstichtag dem Grunde oder der Höhe nach noch nicht genau bekannt 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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten	145.035.872,20	141.500.937,22
	<u>145.035.872,20</u>	<u>141.500.937,22</u>

In den Krediten ist ein Kredit in Schweizer Franken enthalten, der zum Bilanzstichtag mit 4.255 T€ (umgerechnet zum Kurs 1,00 € = 1,0835 CHF) zu bewerten ist.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Längerfristige Kredite zur Liquiditätssicherung	50.000.000,00	50.000.000,00
Kurzfristige Kredite zur Liquiditätssicherung	55.000.000,00	55.000.000,00
Zinsen	16.335,52	65,84
	<u>105.016.335,52</u>	<u>105.000.065,84</u>

Der reine Kassenkreditbedarf der Stadt Velbert betrug zum 31.12.2015 ca. 95,1 Mio. € (Vorjahr 99,2 Mio. €) (siehe Bilanzposition 2.4 – liquide Mittel).

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
PPP-Projekt „Martin-Luther-King-Schule“	8.686.857,00	8.282.813,00
Leibrentenverträge	536.386,54	239.847,37
	<u>9.223.243,54</u>	<u>8.522.660,37</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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Bereich Immobilienmanagement	1.349.143,75	1.843.566,22
Erstunterbringungskosten Asyl	0,00	1.308.863,95
Weitere Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.477.415,38	1.322.339,82
	<u>2.826.559,13</u>	<u>4.474.769,99</u>

Die Verbindlichkeiten sind dem Haushaltsjahr 2015 bzw. früheren Jahren zuzuordnen, die Fälligkeiten liegen nach dem 31.12.2015.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Jugendhilfeleistungen an private Bereiche	782.743,59	1.094.608,48
Weitergeleitete Zuwendungsmittel an verbundene Unternehmen/Sondervermögen	2.469.550,83	2.731.473,76
Abrechnung 2015 Gewerbesteuerumlage und Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	-796.038,13	168.064,35
Ausgleich des Fehlbetrages der Eröffnungsbilanz des VHS-Zweckverbands Velbert/Heiligenhaus	982.487,17	982.487,17
Sportförderung	287.667,42	384.503,10
Sonstige Transferverbindlichkeiten	170.377,72	252.486,85
	<u>3.896.788,60</u>	<u>5.613.623,71</u>

Die Verbindlichkeiten sind dem Haushaltsjahr 2015 bzw. früheren Jahren zuzuordnen, die Fälligkeiten liegen nach dem 31.12.2015.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Noch abzurechnende Landeszuweisungen (s. u.)	20.576.215,05	21.988.897,67
Ausgleichsbeiträge Sanierungsgebiete	801.429,97	801.429,97
Personalbezogene Verbindlichkeiten	573.507,36	530.987,78
Leistungsorientierte Bezahlung	422.918,84	444.990,38
Instandsetzung und Schönheitsreparaturen Martin- Luther-King-Schule	361.353,66	459.651,42
Abgegrenzte Zinsen für Kredite	172.613,25	119.302,01
EU-Fördermittel "Soziale Inklusion im Netzwerk der Städtepartner"	55.314,38	0,00
Zuweisungen von anderen Fördermittelgebern	324.339,48	110.786,52
Verrechnungskonto Verkehrsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	2.230.785,21	2.878.556,70
Verrechnungskonto der Stadtwerke Velbert GmbH	27.932.196,95	37.516.139,14
Verrechnungskonto fremde Finanzmittel	346.741,14	372.779,70
Verwahrgelder, Überzahlungen, ungeklärte Zahlungseingänge und durchlaufende Posten	1.181.306,47	449.216,25
Weitere sonstige Verbindlichkeiten	169.433,45	186.491,29
	<u>55.148.155,21</u>	<u>65.859.228,83</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 zum Bilanzstichtag noch nicht abgeführt wurden.

Die weiteren sonstigen Verbindlichkeiten beinhalten u. a. noch nicht verwendete Spendengelder (158 T€) und Sicherheitseinbehalte (25 T€).

Die noch abzurechnenden Landeszuweisungen setzen sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Restmittel Sportpauschale	21.516,19	17.487,70
Zuweisung für die Durchführung außerunterrichtlicher Angebote OGS	558.524,17	608.331,75
Geld oder Stelle	179.750,00	182.825,00
Landesprogramm Kultur und Schule	4.840,00	10.900,00
Förderung Museumskonzept (LVR und Kreis Mettmann)	26.028,10	26.028,10
Betriebskostenzuschüsse KiBiz	5.839.230,83	5.887.721,87
Projektförderung Investitionen KiTa- Einrichtungen/-pflege	6.812,56	0,00
Sprachförderung Elementarbereich	289.526,00	14.596,00
Eingliederungshilfe LVR – Kinder mit Behinderung	14.583,35	26.250,03
Schwerpunkt KiTas – Sprache und Integration	6.250,08	0,00
Teilhabe ermöglichen - Kommunale Netzwerke gegen Kinderarmut	12.000,00	7.000,00
Investitionen KiTa - Einr. u. -Pflege Ausbau U3	101.565,00	0,00
Maßnahmen zur Stadterneuerung	6.639.548,39	4.768.855,41
Maßnahmen Stadtumbau West	4.050.820,67	3.755.805,43

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Maßnahmen Birth/Losenburg	1.940.147,80	1.810.868,81
Stadterneuerung Velbert-Mitte II	193.347,00	180.798,90
Schloss Hardenberg Hauptgebäude	53.851,82	0,00
Schloss Hardenberg Sicherung Sockelzone u. Gewölbe	450.000,00	355.973,56
Programm Kulturrucksack NRW	16.398,00	3.680,57
Belastungsausgleich Inklusion/Inklusionspauschale	136.206,03	194.713,47
Ausbau kommunaler Warnsysteme Feuerschutz	35.269,06	35.269,06
Zusammenkommen und Verstehen	0,00	15,24
Förderung v. Maßnahmen z. Kinderbetreuung. i. besonderen Fällen	0,00	34.560,00
Jugend stärken im Quartier	0,00	256.015,05
Stadtumbau West Velbert Innenstadt	0,00	226.040,00
Kommunalinvestitionsförderungsgesetz KInvFG	0,00	3.585.161,72
	<u>20.576.215,05</u>	<u>21.988.897,67</u>

4.8 Erhaltene Anzahlungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

5 Passive Rechnungsabgrenzung

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Passive Rechnungsabgrenzung	119.534,52	22.317,87
	<u>119.534,52</u>	<u>22.317,87</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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Gewerbesteuer	43.690.862,41	44.487.939,86
Grundsteuer B	17.472.062,73	17.480.146,23
Grundsteuer A	59.556,86	59.971,74
Sonstige Vergnügungssteuer	1.179.361,32	1.232.955,64
Hundesteuer	611.836,85	632.790,10
Zweitwohnungssteuer	37.768,40	40.433,60
Gemeindeanteil Einkommensteuer	35.662.531,61	35.649.909,21
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	5.024.230,08	5.484.039,56
Familienleistungsausgleich	3.531.276,22	3.490.346,06
Kompensation Steuervereinfachungsgesetz	90.953,68	85.610,72
	<u>107.360.440,16</u>	<u>108.644.142,72</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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Schlüsselzuweisungen des Landes	22.376.918,00	24.154.497,00
Landeszuweisungen zum Betrieb von Kindertageseinrichtungen	9.606.051,67	10.405.384,50
Auflösung Sonderposten	4.888.688,86	4.849.889,88
Landeszuweisungen Offene Ganztagsgrundschule	954.067,08	993.571,42
Schulpauschale	1.984.545,00	1.992.796,00
Sportpauschale	240.999,98	202.464,00
Stadtplanung	3.821.823,92	2.846.034,55
Konsolidierungshilfe Stärkungspakt	4.882.745,66	4.882.745,66
Weitere Zuweisungen und allgemeine Umlagen	2.159.107,92	1.769.608,96
	<u>50.914.948,09</u>	<u>52.096.991,97</u>

3 Sonstige Transfererträge

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

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Aufwendungsersatz nach dem KJHG	1.087.936,87	1.230.997,24
Übergeleitete Unterhaltsansprüche gegen bürgerlich-rechtlich Unterhaltsverpflichtete	151.621,85	167.194,59
Weitere sonstige Transfererträge	347.682,56	437.442,12
	<u>1.587.241,28</u>	<u>1.835.633,95</u>

Die weiteren sonstigen Transfererträge betreffen mit 321 T€ Refinanzierungserträge aus der Gewährung von nicht rückzahlbaren Zuschüssen für Schwerbehinderte, mit 109 T€ Aufwendungsersatz nach dem AsylbLG sowie mit 7 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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Gebühren Rettungsdienst und Krankentransport	3.762.361,19	3.947.686,03
Gebühren Ordnung und Verkehr	286.218,06	395.264,35
Gebühren Bürgerdienste	531.706,61	547.425,17
Kindergartengebühren	1.901.257,17	1.836.211,42
Gebühren Musik- und Kunstschule	812.685,45	800.956,29
Baugebühren	639.231,15	789.048,80
Benutzungsgebühren Wohn- und Übergangsheime	682.583,89	581.428,57
Elternbeiträge Offene Ganztagschule	597.137,92	627.810,00
Gebühren Sportstättenbenutzung	196.795,34	190.196,15
Gebühren Feuerwehr	123.826,12	84.014,91
Elternbeiträge Tagespflege	8.824,29	139.398,33
Weitere Gebühren	165.164,90	108.868,50
	<u>9.707.792,09</u>	<u>10.048.308,52</u>

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

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Mieten und Pachten im Bereich Immobilienmanagement	1.180.836,71	1.651.628,04
Erbbauzinsen u. ä.	160.057,44	169.452,88
Eintrittsentgelte Theater	138.552,03	145.818,22
Verpflegungsentgelte in Kindertageseinrichtungen	115.856,12	112.325,34
Weitere privatrechtliche Leistungsentgelte und Erträge aus Verkauf	202.463,97	293.726,96
	<u>1.797.766,27</u>	<u>2.372.951,44</u>

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hierzu zählen auch Erträge aus aufgabenbezogenen Leistungsbeteiligungen.

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Erstattung von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen	2.794.096,01	2.288.127,15
Erstattung vom Bund für die ARGE ME-aktiv	1.293.461,53	1.263.331,62
Erstattungen des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz	490.935,00	3.559.902,55
UVG-Zuweisungen des Landes	458.640,16	498.652,12
Erstattungen für den Betrieb des Notarzteinsatzfahrzeugs	385.532,25	366.601,93
Erstattungen für das Kinderheim Brangenberg	78.027,08	59.596,44
Kostenerstattungen und Kostenumlagen von Gemeinden	652.995,09	598.974,01
Weitere Kostenerstattungen und Kostenumlagen	314.502,80	284.239,84
	<u>6.468.189,92</u>	<u>8.919.425,66</u>

7 Sonstige ordentliche Erträge

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Konzessionsabgaben	4.370.663,29	4.209.960,15
Auflösung/Herabsetzung von Rückstellungen und Pauschalwertberichtigungen	1.410.680,70	850.454,80
Erträge aus Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden	606.003,80	708.095,55
Buß- und Verwarnungsgelder	734.205,30	743.158,22
Beitreibungsgebühren, Säumniszuschläge u. ä.	875.957,98	1.195.613,41
Versicherungsleistungen, Regressansprüche	261.727,40	265.158,70
Weitere sonstige ordentliche Erträge	104.157,46	120.722,79
	<u>8.363.395,93</u>	<u>8.093.163,62</u>

8 Aktivierte Eigenleistungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Aktivierte Eigenleistungen	186.456,86	272.955,10
	<u>186.456,86</u>	<u>272.955,10</u>

Ordentliche Aufwendungen

11 Personalaufwendungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Vergütung Tarifbeschäftigte	20.488.162,88	20.789.750,06
Beamtenbezüge	9.639.997,28	9.483.209,64
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	4.062.805,86	4.157.421,20
Zuführung Pensionsrückstellungen	4.410.351,00	3.986.225,57
Beiträge zu Versorgungskassen	1.611.035,86	1.647.921,38
Zuführung Beihilferückstellungen	585.831,00	1.333.330,00
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	605.828,50	605.269,57
Zuführung Altersteilzeit-Rückstellungen	186.822,00	249.252,00
Weitere Personalaufwendungen	94.167,52	101.468,32
	<u>41.685.001,90</u>	<u>42.353.847,74</u>

Die weiteren Personalaufwendungen beinhalten in der Hauptsache Kosten für Untersuchungen in Höhe von 50 T€ und pauschalierte Lohnsteuer in Höhe von 44 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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Versorgungsaufwendungen	5.253.338,18	6.396.634,27
	<u>5.253.338,18</u>	<u>6.396.634,27</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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen	16.858.564,06	17.905.786,59
Zuschüsse OGATA	1.771.208,31	1.820.901,65
Schülerbeförderung	848.284,75	829.011,74
Erstattung öffentlicher Anteile am Gebührenbedarf an Technische Betriebe Velbert AöR	5.723.588,00	5.957.747,74
Erstattung für die Inanspruchnahme von Straßen, Grün- und Forstflächen an Technische Betriebe Velbert AöR	9.000.000,00	9.000.000,00
Unterhaltung Gebäude	2.892.889,01	2.718.363,69
Energiekosten	3.342.261,12	3.532.216,09
Straßenreinigungs-, Entwässerungs- und Abfallbeseitigungsgebühren	1.086.787,16	1.105.437,03
Sonstige Bewirtschaftungskosten Grundstücke und Gebäude	2.779.203,21	3.181.999,60
Unterhaltung Betriebsvorrichtungen und Fahrzeuge	547.211,65	528.476,04
Betriebs-/Geschäftsausstattung	694.761,38	1.033.443,99
Softwarepflege	426.475,82	427.605,37
Erstattungen	1.430.392,03	1.523.532,27
Weitere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.697.953,53	6.490.203,73
	<u>52.099.580,03</u>	<u>56.054.725,53</u>

14 Bilanzielle Abschreibungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Bilanzielle Abschreibungen	6.496.749,55	6.253.636,07
	<u>6.496.749,55</u>	<u>6.253.636,07</u>

Vom Gesamtbetrag der Abschreibungen entfallen auf Gebäude 4.461 T€, bewegliche Vermögensgegenstände 1.760 T€ und auf geringwertige Wirtschaftsgüter 33 T€.

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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Kreisumlage	37.470.901,99	36.787.387,64
Teilkreisumlage Berufsschulen	2.225.113,21	2.180.910,83
Gewerbesteuerumlage	3.312.125,17	3.375.366,59
Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	3.217.493,02	3.278.927,55
Jugendhilfeleistungen	9.472.676,31	10.437.629,82
Leistungen nach AsylbLG	2.371.051,87	4.540.908,32
Zuwendungen und Zuschüsse (s. u.)	8.640.949,91	7.583.355,60
Sonstige soziale Leistungen	1.002.024,34	1.092.280,30
Weitere Transferaufwendungen	1.352.981,25	1.490.345,15
	<u>69.065.317,07</u>	<u>70.767.111,80</u>

Die weiteren Transferaufwendungen betreffen u. a. die Krankenhausinvestitionspauschale (953 T€), soziale Leistungen aus der Ausgleichsabgabe (321 T€) sowie die Leitstellenumlage des Kreises Mettmann (216 T€).

Die Zuwendungen und Zuschüsse setzen sich wie folgt zusammen:

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Zuschüsse aus dem Bereich Jugend, Familie und Soziales	1.230.711,92	932.101,57
Zuschüsse Sportförderung	1.074.318,43	1.298.728,54
VRR-Umlage	1.522.629,00	1.535.415,24
Zuschuss Velbert Marketing GmbH	297.750,00	291.928,41
Zuschuss Entwicklungs- und Verwertungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	250.000,00	200.000,00
Umlage VHS-Zweckverband Velbert/Heiligenhaus	209.410,00	209.302,00
Zuschüsse Stadtsanierung	3.736.270,59	2.806.708,79
Weitere Zuweisungen und Zuschüsse	319.859,97	309.171,05
	<u>8.640.949,91</u>	<u>7.583.355,60</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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Mieten, Pachten, Erbbauzinsen	1.731.997,44	1.822.695,03
Sonstige Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.678.562,40	1.713.678,81
Abgang von unbebauten Grundstücken	424.735,72	512.156,30
Abgang von bebauten Grundstücken	13.506,46	0,00
Abgang von beweglichem Anlagevermögen	44.156,97	56.959,06
Versicherungsbeiträge/Abwicklung KSA	785.006,25	630.499,55
Wertberichtigungen auf Forderungen	2.060.807,50	1.417.337,51
Allgemeiner Geschäftsaufwand	271.588,96	166.397,29
Aus- und Fortbildung	226.173,60	238.035,20
Portoaufwand	241.690,87	218.012,41
Telekommunikationsaufwendungen	174.144,14	194.073,35
Sonstiger Geschäftsaufwand	123.140,71	75.635,01
Kfz-Versicherungen/Abwicklung KSA	158.595,46	88.131,13
Aufwendungen für Schadensfälle	195.590,21	198.891,98
Aufwendung für das PPP-Projekt	303.939,08	290.201,57
Weitere sonstige ordentliche Aufwendungen	460.511,81	281.334,87
	<u>8.894.147,58</u>	<u>7.904.039,07</u>

Die sonstigen Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten enthalten Aufwandsentschädigungen für die Mitglieder der politischen Gremien in Höhe von 754 T€.

Die Einzelwertberichtigungen auf Forderungen betreffen mit 1.270 T€ Steuerforderungen.

Die weiteren sonstigen ordentlichen Aufwendungen enthalten im Wesentlichen Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung (83 T€), Leasingaufwendungen (24 T€), Fachliteratur (75 T€) sowie Beiträge zur Wirtschaftsverbänden, Berufsvertretungen und Vereinen (75 T€).

19 Finanzerträge

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Gewinnabführung Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	1.465.343,07	0,00
Gewinnabführung Sparkassenzweckverband Hilden – Ratingen – Velbert	622.895,00	622.895,00
Zinsen Darlehen Technische Betriebe Velbert AöR	977.281,56	406.030,37
Zinsen Kaufpreisdarlehen Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH	551.581,68	551.581,68
Zinsen aus der Abwicklung der Kassengeschäfte für verbundene Unternehmen, Sondervermögen u. Zweckverbände	486.751,98	331.701,67
Zinserträge aus Zins- und Währungs-Swaps	728.248,63	713.884,87
Zinserträge aus Geldanlagen	31.200,32	27.078,26
Bürgschaftsprovisionen	46.000,00	20.000,00
Weitere Finanzerträge	48.339,67	37.253,25
	<u>4.957.641,91</u>	<u>2.710.425,10</u>

20 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Darlehenszinsen Investitionskredite	5.295.402,22	4.857.625,13
Zinsen Kassenkredite	1.345.355,52	1.008.149,93
Zinsaufwendungen Zins- und Währungs-Swaps	1.338.836,10	1.489.665,24
Aufwendungen aus Wechselkursdifferenzen	516.757,68	1.582.546,71
Erstattungszinsen Gewerbesteuer	115.861,69	212.611,52
Zinsähnliche Aufwendungen (Leibrenten)	93.192,95	-224.179,07
Zinsen für zurückzuzahlende Zuwendungen	54.478,85	0,00
Weitere Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	6.526,13	18.181,07
	<u>8.766.411,14</u>	<u>8.944.600,53</u>

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

Aufgrund des NKFVG werden 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>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Immobilienmanagement	350.789,99	1.181.498,85
Bildung und Sport	0,00	0,00
Wirtschaftsförderung	0,00	0,00
	<u>350.789,99</u>	<u>1.181.498,85</u>

29 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Immobilienmanagement	369.823,22	611.953,99
Bildung und Sport	0,00	564.202,82
Wirtschaftsförderung	0,00	0,00
	<u>369.823,22</u>	<u>1.176.156,81</u>

30 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen

Zusammensetzung	<u>31.12.2014</u> (EUR)	<u>31.12.2015</u> (EUR)
Wertberichtigung Kultur- und Veranstaltungen GmbH Velbert	1.604.188,00	0,00
Wertberichtigung Kultur- und Veranstaltungsbetrieb Velbert	540.036,00	205.921,72
	<u>2.144.224,00</u>	<u>205.921,72</u>

Bestehende Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen aus Leasingverträgen u. ä.

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 31.12.2015 bei rd. 68 Mio. € (2014 = rd. 72,4 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	301.085,82	30.09.2028
25.09.2001	21.05.2002	410.000,00	257.670,30	31.01.2023
25.09.2001	09.09.2002	282.365,00	107.960,00	15.05.2022
25.09.2001	09.09.2002	326.960,00	144.079,54	15.11.2022
25.09.2001	29.01.2003	238.623,00	118.284,70	15.02.2023
25.09.2001	29.01.2003	510.377,00	241.765,22	15.02.2023
25.09.2001/ 25.02.2003	18.09.2003	409.650,00	211.156,93	15.02.2024
25.02.2003	13.10.2003	280.990,00	152.545,70	15.02.2024
25.02.2003	13.10.2003	554.545,00	287.208,40	15.11.2023
25.02.2003	22.10.2003	294.850,00	152.707,96	15.02.2024
25.02.2003	10.01.2005	88.300,00	53.526,73	15.02.2025
25.02.2003	10.01.2005	171.100,00	98.837,89	15.05.2025
25.02.2003	28.01.2005	404.000,00	348.632,85	31.12.2058
25.02.2003	07.03.2006	588.000,00	86.237,30	2016
26.02.2003	07.03.2006	650.000,00	160.485,82	2016
19.10.2009	03.12.2009 *)	46.346.052,33	59.148.211,16	31.07.2030
17.03.1993	28.05.2003	1.854.551,16	1.376.859,52	30.03.2018

Datum Ratsbeschluss für die Bürgschaftsübernahme	Datum der Bürgschaftsübernahme	Ursprüngliche Höhe der übernommenen Ausfallbürgschaft (Hauptschuld) (EUR)	Stand zum Abschluss-Stichtag (EUR)	Laufzeit
10.12.2002	16.01.2003	1.460.000,00	1.206.234,15	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	0,00	30.06.2015
11.03.2008	08.08.2008	3.242.323,60	2.206.514,88	unbefristet
27.09.1988	23.03.1989	51.640,48	4.308,48	2019
29.09.2015	21.12.2015	451.100,00	451.100,00	15.02.2026
29.09.2015	21.12.2015	451.100,00	451.100,00	15.02.2036
		73.136.695,09	67.768.393,45	

*) CHF-Darlehen (30.12.2009 = 74.299.180,32 CHF / Stand 31.12.2015 = 64.087.087,08 CHF)

Darüber hinaus bestehen zum 31.12.2015 Bürgschaften bei der Sparkasse HRV für kommunal verbürgte Wohnungsbaudarlehen i. H. v. 190.480,05 Euro.

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.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Zum Bilanzstichtag bestehen die aufgeführten Leasing- und leasingähnlichen Verträge.

Gegenstand	Vertragsbeginn	Laufzeit	Rate 2015 (EUR)	Stand 31.12.2015
Fahrzeug ME-IT 1003	17.10.2013	3 Jahre	2.383,32	1.890,03
Fahrzeug ME-XD 8000	10.10.2013	3 Jahre	2.370,48	1.777,86
Telekommunikationsanlage	01.01.2011	6 Jahre	19.505,64	19.505,64

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 2015 (EUR)	Stand 31.12.2015
Martin-Luther-King-Schule	30.09.2011	25 Jahre	694.245,57	11.204.544,67

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).

Anlagenspiegel 2015

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015	Umbuchungen 2015	Abschrei- bungen 2015	Zuschrei- bungen 2015	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2015	am 31.12.2014
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.725.189,01	92.267,83	34.497,20	0,00	63.784,19	0,00	1.610.834,22	172.125,42	143.852,25
2. Sachanlagen	321.329.516,93	5.817.000,67	7.640.977,62	0,00	6.189.851,88	0,00	75.924.704,28	243.580.835,70	247.056.106,60
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	24.033.570,76	0,00	0,00	0,00	9.632,67	0,00	431.085,48	23.602.485,28	23.612.117,95
2.1.1 Grünflächen	7.710.677,84	0,00	0,00	0,00	9.632,67	0,00	431.085,48	7.279.592,36	7.289.225,03
2.1.2 Ackerland	528.763,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	528.763,00	528.763,00
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	15.771.667,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.771.667,92	15.771.667,92
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	253.405.123,39	48.247,86	5.094.698,80	2.397.827,92	4.919.984,09	0,00	51.154.720,54	199.601.779,83	205.145.385,43
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	14.681.669,02	9.389,93	0,00	196.946,42	328.418,74	0,00	2.738.563,07	12.149.442,30	12.271.524,69
2.2.2 Schulen	129.323.171,60	11.717,01	2.859.703,48	1.036.474,29	2.502.561,10	0,00	23.716.708,23	103.794.951,19	106.314.017,86
2.2.3 Wohnbauten	7.866.153,27	0,00	305.900,00	510.726,26	135.218,07	0,00	1.443.950,49	6.627.029,04	6.503.479,12
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	47.845.610,04	18.936,18	214.964,59	597.470,79	729.541,41	0,00	9.728.873,33	38.518.179,09	38.842.573,33
2.2.5 Sportanlagen	53.688.519,46	8.204,74	1.714.130,73	56.210,16	1.224.244,77	0,00	13.526.625,42	38.512.178,21	41.213.790,43
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	970.825,07	0,00	0,00	376.834,54	22.088,34	0,00	295.201,02	1.052.458,59	697.712,39
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.079.954,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.079.954,32	3.079.954,32
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8.771.721,70	2.432,60	115.046,80	849.790,31	487.938,23	0,00	5.651.493,60	3.857.404,21	3.493.119,53
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	28.563.229,09	770.548,85	2.428.623,56	267.937,92	750.208,55	0,00	18.392.203,64	8.780.888,66	8.522.724,38
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.505.092,60	4.995.771,36	2.608,46	-3.892.390,69	0,00	0,00	0,00	3.605.864,81	2.505.092,60

Anlagenspiegel 2015

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12.2014	Zugänge 2015	Abgänge 2015	Umbuchungen 2015	Abschrei- bungen 2015	Zuschrei- bungen 2015	Kumulierte Abschrei- bungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12.2015	am 31.12.2014
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
3. Finanzanlagen	206.771.264,06	6.367.562,09	9.046.181,41	0,00	205.921,72	0,00	10.304.477,58	193.788.167,16	196.672.708,20
3.1 Anteile an verbundene Unternehmen	168.162.200,74	4.411.038,17	0,00	0,00	0,00	0,00	3.851.201,00	168.722.037,91	164.310.999,74
3.2 Beteiligungen	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00
3.3 Sondervermögen	15.361.109,76	1.000.000,00	0,00	0,00	205.921,72	0,00	6.447.026,58	9.914.083,18	9.120.004,90
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	556.658,06	731,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	557.389,86	556.658,06
3.5 Ausleihungen	22.691.294,50	955.792,12	9.046.181,41	0,00	0,00	0,00	6.250,00	14.594.655,21	22.685.044,50
3.5.1 an verbundene Unternehmen	21.139.165,47	557.502,15	8.878.429,98	0,00	0,00	0,00	0,00	12.818.237,64	21.139.165,47
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	1.552.129,03	398.289,97	167.751,43	0,00	0,00	0,00	6.250,00	1.776.417,57	1.545.879,03
4. Summe des Anlagevermögens	529.825.970,00	12.276.830,59	16.721.656,23	0,00	6.459.557,79	0,00	87.840.016,08	437.541.128,28	443.872.667,05

Forderungsspiegel 2015

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am. 31.12.2015 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2014 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	26.787.056,48	20.260.587,47	6.526.469,01	0,00	22.812.028,46
1.1 Gebühren	820.816,84	820.816,84	0,00	0,00	679.109,66
1.2 Beiträge	1.721,00	1.721,00	0,00	0,00	7.673,00
1.3 Steuern	3.208.797,56	3.208.797,56	0,00	0,00	2.643.320,78
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	401.861,62	401.861,62	0,00	0,00	439.387,41
1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	22.353.859,46	15.827.390,45	6.526.469,01	0,00	19.042.537,61
2. Privatrechtliche Forderungen	44.011.501,71	42.024.591,56	1.986.910,15	0,00	24.407.443,91
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	439.983,62	273.331,26	166.652,36	0,00	234.836,99
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	250.232,79	250.232,79	0,00	0,00	457.544,56
2.3 gegenüber verbundene Unternehmen	37.365.041,86	35.544.784,07	1.820.257,79	0,00	21.202.322,67
2.4 gegenüber Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	20.688,47
2.5 gegenüber Sondervermögen	5.956.243,44	5.956.243,44	0,00	0,00	2.492.051,22
3. Summe aller Forderungen	70.798.558,19	62.285.179,03	8.513.379,16	0,00	47.219.472,37

Verbindlichkeitspiegel 2015

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2015 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2014 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	141.500.937,22	8.754.267,98	39.389.239,40	93.357.429,84	145.035.872,20
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	141.500.937,22	8.754.267,98	39.389.239,40	93.357.429,84	145.035.872,20
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	141.500.937,22	8.754.267,98	39.389.239,40	93.357.429,84	145.035.872,20
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	105.000.065,84	75.000.065,84	30.000.000,00	0,00	105.016.335,52
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	105.000.065,84	75.000.065,84	30.000.000,00	0,00	105.016.335,52
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	8.522.660,37	643.891,37	1.616.176,00	6.262.593,00	9.223.243,54
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.474.769,99	4.474.769,99	0,00	0,00	2.826.559,13
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	5.613.623,71	4.631.136,54	982.487,17	0,00	3.896.788,60
7. sonstige Verbindlichkeiten	65.859.228,83	65.838.427,40	20.801,43	0,00	55.148.155,21
8. Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Summe aller Verbindlichkeiten	330.971.285,96	159.342.559,12	72.008.704,00	99.620.022,84	321.146.954,20
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z.B. Bürgschaften u. a.	67.958.873,50				72.403.272,23

Übersicht über Instandhaltungsrückstellungen

Objekt	Maßnahme	Betrag	Betrag
Hans-Böckler-Str. 25 - Förderschule	Sanierung Zweileiter Netzwerk	5.357,85	
Wielandstr. 8-10 - Grundschule	Vorabmaßnahmen Brandschutz	10.390,86	15.748,71
	insgesamt	15.748,71	15.748,71

Teilrechnungen
nach Budgets
zum 31.12.2015

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

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	107.360.440,16	108.731.000,00	108.644.142,72	-86.857,28
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.215.859,71	31.763.000,00	31.717.220,99	-45.779,01
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	15,00	15,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.150.400,99	1.755.950,00	1.777.886,09	21.936,09
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.164.007,71	5.127.990,00	5.263.237,03	135.247,03
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	144.890.708,57	147.377.940,00	147.402.501,83	24.561,83
11	- Personalaufwendungen	6.332.618,64	2.527.126,94	4.661.884,60	2.134.757,66
12	- Versorgungsaufwendungen	5.253.338,18	3.779.000,00	6.396.634,27	2.617.634,27
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.405.325,89	15.508.470,00	15.680.904,95	172.434,95
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	49.170.862,39	49.082.150,00	48.619.289,26	-462.860,74
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.133.377,41	1.790.829,06	2.261.336,13	470.507,07
17	= Ordentliche Aufwendungen	79.295.522,51	72.687.576,00	77.620.049,21	4.932.473,21
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	65.595.186,06	74.690.364,00	69.782.452,62	-4.907.911,38
19	+ Finanzerträge	4.915.264,52	3.965.220,00	2.666.837,03	-1.298.382,97
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.616.041,66	11.548.540,00	9.153.246,30	-2.395.293,70
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-3.700.777,14	-7.583.320,00	-6.486.409,27	1.096.910,73
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	61.894.408,92	67.107.044,00	63.296.043,35	-3.811.000,65
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)	61.894.408,92	67.107.044,00	63.296.043,35	-3.811.000,65
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	72.364,66	72.420,00	56.031,08	-16.388,92
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	61.966.773,58	67.179.464,00	63.352.074,43	-3.827.389,57

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

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	104.534.070,98	108.731.000,00	107.681.985,75	-1.049.014,25
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.880.061,81	29.333.000,00	29.290.921,86	-42.078,14
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	146,00	0,00	15,00	15,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.284.825,88	1.755.950,00	2.574.691,07	818.741,07
7	+ Sonstige Einzahlungen	5.727.225,46	5.127.990,00	5.972.285,07	844.295,07
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.914.289,29	3.965.220,00	2.319.933,89	-1.645.286,11
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	146.340.619,42	148.913.160,00	147.839.832,64	-1.073.327,36
10	– Personalauszahlungen	36.392.586,57	35.811.496,94	37.060.130,14	1.248.633,20
11	– Versorgungsauszahlungen	4.484.693,24	4.450.000,00	5.019.276,06	569.276,06
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.895.218,97	15.508.470,00	15.661.285,73	152.815,73
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	8.205.687,33	8.123.410,00	7.632.478,25	-490.931,75
14	– Transferauszahlungen	50.034.775,52	49.082.150,00	47.861.436,78	-1.220.713,22
15	– Sonstige Auszahlungen	1.284.055,74	1.204.829,06	5.726.408,21	4.521.579,15
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	116.297.017,37	114.180.356,00	118.961.015,17	4.780.659,17
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	30.043.602,05	34.732.804,00	28.878.817,47	-5.853.986,53
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.335.797,90	2.430.000,00	2.426.299,13	-3.700,87
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	105.272,15	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	2.441.070,05	2.430.000,00	2.426.299,13	-3.700,87
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	20,27	20,27
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.247.721,12	4.400.000,16	3.183.860,56	-1.216.139,60
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	2.247.721,12	4.400.000,16	3.183.880,83	-1.216.119,33
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	193.348,93	-1.970.000,16	-757.581,70	1.212.418,46
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	30.236.950,98	32.762.803,84	28.121.235,77	-4.641.568,07

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 Haupt- u. Finanzausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	
Sitzungen Rat	8	6	6	
Sitzungen Hauptausschuss	5	6	6	
Sitzungen Bezirksausschüsse	11	18	15	

Leistung **Innere Steuerung (1103)**

Leistungsbeschreibung 1. Service für den Bürgermeister:
Unterstützung des Bürgermeisters bei der Planung, Steuerung, Kontrolle und Vertretung der Verwaltung, städt. Gesellschaften, Eigenbetriebe und Zweckverbände
2. Service für ehrenamtliches Management
z.B. Förderung der Freiwilligenagentur Velbert
3. Lotse für Veranstaltungen

Zuständiger Ausschuss Haupt- u. Finanzausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	
Sitzungsdienst für den Verwaltungsvorstand - Anzahl der Sitzungen	34	45	42	

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

Leistung **Integration (1106)**

Leistungsbeschreibung Förderung von Aktivitäten ausländischer Mitbürger

Zuständiger Ausschuss Integrationsrat

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Sitzungen Integrationsrat	4	4	4

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

Leistungsbeschreibung

1. Pressearbeit
Herausgabe des Pressespiegels, Überwachung und Weitergabe des Informationsdienstes und Pflege des Kontaktes zur Presse.
2. Öffentlichkeitsarbeit
Aufbau und Pflege der Kommunikationsbeziehungen auf der Grundlage des herausgegebenen Gestaltungshandbuchs.
Führung des laufenden Zeitschriften- und Zeitungsarchivs
3. Ideen- und Beschwerdemanagement
Bearbeitung der unmittelbar über den Bürgermeister (Sprechstunden, Telefon, Schreiben, Gesprächstermine) oder über das Büro des Bürgermeisters (Telefon, Schreiben) eingegangenen Ideen, Hinweise, Beschwerden und Bitten um Hilfe aus der Velberter Bevölkerung
4. Hausinterner Informationsdienst
Redaktion und Herausgabe des internen Mitteilungsblattes und der Mitarbeiterzeitung „Velbert (E)in Team“.
5. Internet „velbert.de“
Redaktion und Web-Pflege

Zuständiger Ausschuss Haupt- u. Finanzausschuss

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

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Pressespiegel - Auflagen	10	10	10
Pressespiegel - Anzahl	240	240	240
Pressemitteilungen - gesamt	510	450	475
Pressemitteilungen - davon dezentral erstellt	260	230	250
Pressegespräche - gesamt	68	70	80
Pressegespräche - davon dezentral	36	35	40
Broschüren	1	2	2
Amtsblatt - Auflage	30	25	29
Amtsblatt - Ausgaben	30	35	35
Bekanntmachungen	190	120	147
Beschwerden/Anregungen	265	230	270
Mitteilungsblätter - Anzahl	34	18	25
Mitteilungsblätter - Auflage	80	75	75
Mitarbeiterzeitung - Anzahl	2	4	3
Internet-Seiten	1.050	1.000	1.050

Leistung **Städtepartnerschaften (1108)**

Leistungsbeschreibung 1. Städtepartnerschaften
 Bearbeitung grundsätzlicher Angelegenheiten der Städtepartnerschaften, Koordination und Kontaktaufnahme internationaler Begegnungen und Pflege des Partnerschaftskomitees.
 2. Eu-Projekt „Soziale Inklusion – Einheit in der Vielfalt“ (bis Mitte 2015)

Zuständiger Ausschuss Haupt- u. Finanzausschuss

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

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Kontakte mit den Partnerstädten (fernmündlich, schriftlich, E-Mail)	650	500	500
Planung und Durchführung offizieller Besuche	3	10	6
Vorbereitung und Teilnahme an Partnerschaftskonferenzen	3	3	4
Bezuschussung stattfindender Kontakte der Erwachsenengruppen - Anzahl der Maßnahmen	6	8	1
Vermittlung neuer Kontakte auf Vereinsbasis	10	6	10
Vermittlung neuer Kontakte im Schulbereich	5	6	6
Sonstige Anfragen (Spenden, Praktikantenplätze, Historie, Umfragen, ...)	27	40	60

Leistung

Repräsentation (1110)

Leistungsbeschreibung

1. Unterstützung des Bürgermeisters bei der Wahrnehmung seiner Aufgaben.
2. Ehrungen/Gratulationen
z.B. Stellungnahmen für Bundesverdienstorden, Verleihung von städtischen Auszeichnungen.

Zuständiger Ausschuss

Haupt- u. Finanzausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Planung und Durchführung von Empfängen	9	12	10
Schriftliche Gratulationen Alters- und Ehejubiläen	1.600	1.550	1.570
Persönliche Gratulationen Altersjubiläen	330	240	200
Persönliche Gratulationen Ehejubiläen	350	120	130
Stellungnahmen für Bundesverdienstorden	3	3	2
Verleihung von städtischen Auszeichnungen	7	5	5

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	63.629,57	69.690,00	57.652,25	-12.037,75
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	5.738,50	1.050,00	74,00	-976,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.201,65	16.500,00	21.675,18	5.175,18
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	92.569,72	87.240,00	79.401,43	-7.838,57
11	- Personalaufwendungen	944.190,00	914.850,00	914.850,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.512,20	1.300,00	752,58	-547,42
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.200,07	620,00	625,06	5,06
15	- Transferaufwendungen	4.450,00	5.100,00	2.080,02	-3.019,98
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	146.900,56	143.086,83	109.810,03	-33.276,80
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.098.252,83	1.064.956,83	1.028.117,69	-36.839,14
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.005.683,11	-977.716,83	-948.716,26	29.000,57
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-3,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.005.686,11	-977.716,83	-948.716,26	29.000,57
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)	-1.005.686,11	-977.716,83	-948.716,26	29.000,57
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	140,00	150,00	160,00	10,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-1.005.546,11	-977.566,83	-948.556,26	29.010,57

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	48.031,06	48.031,06
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	5.856,00	1.050,00	207,00	-843,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	23.201,65	16.500,00	21.675,18	5.175,18
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	29.057,65	17.550,00	69.913,24	52.363,24
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	1.643,95	1.300,00	752,58	-547,42
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	3,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	5.906,60	5.100,00	517,29	-4.582,71
15	– Sonstige Auszahlungen	156.861,41	143.086,83	106.858,03	-36.228,80
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.414,96	149.486,83	108.127,90	-41.358,93
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-135.357,31	-131.936,83	-38.214,66	93.722,17
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	433,89	622,20	622,20	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	433,89	622,20	622,20	0,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-433,89	-622,20	-622,20	0,00
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-135.791,20	-132.559,03	-38.836,86	93.722,17

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

Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ansatz 2014 EUR 1	fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR 2	Ist-Ergebnis 2015 EUR 3	Vergleich Ansatz/Ist 2015 EUR 4
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
Summe der Auszahlungen	0	354,45	354,45	0,00
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	0	-354,45	-354,45	0,00

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 Rechnungsprüfungsausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Jahresabschlussprüfungen	2	3	3
Gesamtabschlussprüfungen	1	1	1
Kassenprüfungen	44	50	45
Programmprüfungen	0	0	0
Prüfung von Vergaben	144	160	145
Prüfungen von Bauabrechnungen	49	85	60
Betätigungsprüfungen	0	1	1
Prüfungen im Auftrag von Rat, RP-Ausschuss, BM	2	1	0
Prüfungen für Externe (außerhalb Konzern Velbert)	2	2	2
Prüfungen im Rahmen der vom Rat allgemein übertragenen Aufgaben	7	5	7
Erstellte Prüfberichte	6	9	13
Erstellte Vorlagen für politische Gremien	17	17	22
Erstellte Vorlagen für Verwaltungsvorstand und -konferenz	18	17	18
Mitwirkung in Arbeitskreisen, Projektgruppen und Kommissionen (bis 2013: Zahl der Sitzungen, ab 2014: Zahl der Gremien)	5	2	4
Beratungen	117	170	114

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	10.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	180.210,00	190.080,00	177.900,00	-12.180,00
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	190.210,00	195.080,00	182.900,00	-12.180,00
11	- Personalaufwendungen	537.720,00	589.140,00	589.140,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.025,67	20.000,00	20.070,45	70,45
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	20.111,04	11.246,13	8.564,07	-2.682,06
17	= Ordentliche Aufwendungen	577.856,71	620.386,13	617.774,52	-2.611,61
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-387.646,71	-425.306,13	-434.874,52	-9.568,39
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)	-387.646,71	-425.306,13	-434.874,52	-9.568,39
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)	-387.646,71	-425.306,13	-434.874,52	-9.568,39
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.580,00	14.680,00	12.660,00	-2.020,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-374.066,71	-410.626,13	-422.214,52	-11.588,39

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	10.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	180.210,00	190.080,00	177.900,00	-12.180,00
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	190.210,00	195.080,00	177.900,00	-17.180,00
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	25,67	110.000,00	70,45	-109.929,55
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	16.094,59	4.339,53	24.606,58	20.267,05
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.120,26	114.339,53	24.677,03	-89.662,50
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	174.089,74	80.740,47	153.222,97	72.482,50
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	174.089,74	80.740,47	153.222,97	72.482,50

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> <p>8. Angelegenheiten des kommunalen Verfassungsrechts (ab 2015, zuvor bei 1103)</p>
Zuständiger Ausschuss	Haupt- u. Finanzausschuss

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

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	
Interne Rechtsberatung - Gutachterliche Vermerke	177,00	150,00	214,00	
Prozeßvertretung - Verfahren gesamt	77,00	80,00	80,00	
Versicherungen - Fallzahlen gesamt	227,00	230,00	246,00	
Versicherungen - davon Haftpflicht	170,00	180,00	186,00	
Versicherungen - davon Autokasko	53,00	50,00	59,00	
Versicherungen - davon Sachschäden	4,00	1,00	1,00	

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 einschließlich Fortbildung
9. Personalwirtschaft einschließlich Ausbildung
10. Arbeitssicherheit
11. Abrechnung von Dienstreisen und Wegstreckenentschädigungen
12. Druckerei
13. Datenschutz

Zuständiger Ausschuss

Haupt- u. Finanzausschuss

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

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Interkommunaler Erfahrungsaustausch - Projekte	2,00	3,00	3,00
Interkommunaler Erfahrungsaustausch - Umfragen	32,00	30,00	23,00
Stellenbewertungen - Einzelbewertungen	35,00	30,00	25,00
Stellenbewertung - Sitzungen der Bewertungskommission	4,00	4,00	3,00
Geschäftsanweisungen, Rundverfügungen, Dienstanweisungen	17,00	15,00	10,00
Frauenförderung Beratungen - Gesamt	284,00	330,00	280,00
Frauenförderung Veranstaltungen - Gesamt	20,00	20,00	20,00
Frauenförderung Einzelaktionen - Gesamt	4,00	3,00	3,00
Frauenförderung Pressemitteilungen - Gesamt	6,00	5,00	4,00
Frauenförderung Arbeitskreise - Gesamt	28,00	30,00	30,00
Frauenförderung Referate - Gesamt	5,00	4,00	4,00
Frauenförderung - regionale und überregionale Kontakte	21,00	20,00	23,00
Personalwirtschaft - Beamte	221,00	221,00	219,00
Personalwirtschaft - Beschäftigte	878,00	882,00	869,00
Personalwirtschaft - AnwärterInnen	9,00	1,00	1,00
Personalwirtschaft - Auszubildende / Praktikanten	27,00	25,00	25,00
Fort- und Weiterbildungsmaßnahmen	500,00	500,00	542,00
Arbeitssicherheit - Arbeitsunfälle	21,00	20,00	30,00
Arbeitssicherheit - Stellungnahmen	48,00	25,00	41,00
Arbeitssicherheit - Beratungen	101,00	80,00	112,00
Dienstreiseanträge, Fortbildungen, Wegstreckenentschädigung	1.100,00	1.100,00	1.584,00
Wegstreckenentschädigungen - Erstattungen in €	52.000,00	65.000,00	44.090,00

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

Leistung **Informationstechnik (1121)**

Leistungsbeschreibung 1. Informationstechnik

Zuständiger Ausschuss Haupt- u. Finanzausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	
Nutzung der zentralen Rechenanlage - Nutzer	0,00	690,00	670,00	
Nutzung der zentralen Rechenanlage - Drucker	420,00	400,00	450,00	
Nutzung der zentralen Rechenanlage - Anwendungen	185,00	185,00	185,00	
PC-Arbeitsplätze (ohne Schulen)	710,00	720,00	710,00	
Telefone - gesamt mit Schulen	1.020,00	1.020,00	1.010,00	
Handys	202,00	205,00	195,00	
Faxgeräte	98,00	100,00	97,00	

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	1.230,13	1.040,00	3.834,99	2.794,99
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83,80	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.855,19	1.200,00	291,70	-908,30
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.477.498,49	1.415.100,00	1.256.338,41	-158.761,59
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	234.287,03	250.250,00	226.883,93	-23.366,07
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.714.954,64	1.667.590,00	1.487.349,03	-180.240,97
11	- Personalaufwendungen	2.799.480,00	3.090.420,00	3.086.306,92	-4.113,08
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	796.989,90	675.500,00	744.946,96	69.446,96
14	- Bilanzielle Abschreibungen	226.059,90	276.120,00	202.186,77	-73.933,23
15	- Transferaufwendungen	2.754,24	3.000,00	2.754,24	-245,76
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.408.634,73	1.495.945,47	1.082.936,74	-413.008,73
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.233.918,77	5.540.985,47	5.119.131,63	-421.853,84
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.518.964,13	-3.873.395,47	-3.631.782,60	241.612,87
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	50,81	0,00	32,29	32,29
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-50,81	0,00	-32,29	-32,29
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.519.014,94	-3.873.395,47	-3.631.814,89	241.580,58
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)	-3.519.014,94	-3.873.395,47	-3.631.814,89	241.580,58
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	49.590,00	50.580,00	51.350,00	770,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-3.469.424,94	-3.822.815,47	-3.580.464,89	242.350,58

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	83,80	0,00	0,00	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.855,19	1.200,00	291,70	-908,30
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.479.780,27	1.415.100,00	1.440.771,14	25.671,14
7	+ Sonstige Einzahlungen	251.119,22	250.250,00	217.873,35	-32.376,65
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.732.838,48	1.666.550,00	1.658.936,19	-7.613,81
10	– Personalauszahlungen	44.083,82	47.000,00	42.896,98	-4.103,02
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	790.774,17	675.500,00	764.682,85	89.182,85
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	64,61	0,00	35,59	35,59
14	– Transferauszahlungen	2.754,24	3.000,00	2.754,24	-245,76
15	– Sonstige Auszahlungen	1.385.445,29	1.495.945,47	1.345.715,00	-150.230,47
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.223.122,13	2.221.445,47	2.156.084,66	-65.360,81
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-490.283,65	-554.895,47	-497.148,47	57.747,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	3.145,64	3.145,64
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	3.145,64	3.145,64
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	25.567,15	501.000,00	28.450,32	-472.549,68
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	3.012,31	3.012,31
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	123.237,83	301.242,10	207.691,92	-93.550,18
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	148.804,98	802.242,10	239.154,55	-563.087,55
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-148.804,98	-802.242,10	-236.008,91	566.233,19
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-639.088,63	-1.357.137,57	-733.157,38	623.980,19

Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ansatz 2014 EUR	fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz/Ist 2015 EUR
	1	2	3	4
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
Summe der Auszahlungen	650.000	802.242,10	238.549,55	-563.692,55
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-650.000	-802.242,10	-238.549,55	563.692,55

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	Haupt- u. Finanzausschuss, Finanzausschuss

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

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Eigene Forderungen	26.621	26.000	24.253
Fremde Forderungen aus Amts-/Vollstreckungshilfeersuchen	3.425	3.500	3.724
Vollstreckungsaufträge	1.652	1.500	1.396
Forderungspfändungen	1.147	1.000	1.261
Insolvenzverfahren gesamt	56	100	69
Zwangsversteigerungs- und Zwangsverwaltungsverfahren	97	160	55
Zahl der Gewerbesteuerfälle nach Arbeitsvorgängen	0	0	0
Abnahme Vermögensverzeichnis	305	200	452
Zahl der Vergnügungssteuerfälle nach Arbeitsvorgängen	0	0	0
Buchungen Geschäftsbuchhaltung	25.140	25.000	28.000
Zahl der Hundesteuerfälle nach Arbeitsvorgängen	0	0	0
Buchungen Zahlungsverkehr	622.784	650.000	640.775
Zahl der Grundabgabenfälle nach Arbeitsvorgängen	0	0	0
Anzahl Bescheide Gewerbesteuer	6.350	6.900	7.199
Zahl der Zweitwohnungssteuerfälle	0	0	0
Anzahl Bescheide Grundsteuer	29.300	29.000	28.237
Anzahl Bescheide Hundesteuer	7.350	6.100	6.191
Anzahl Bescheide Vergnügungssteuer	120	110	93
Anzahl Bescheide Zweitwohnungssteuer	0	200	227

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	2.139,45	2.200,00	3.477,00	1.277,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	471.401,62	447.500,00	518.808,92	71.308,92
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	142.997,13	125.000,00	145.823,43	20.823,43
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	616.538,20	574.700,00	668.109,35	93.409,35
11	- Personalaufwendungen	2.046.460,00	2.092.310,00	2.092.310,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.900,58	0,00	1.314,86	1.314,86
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1,60	10,00	3,84	-6,16
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	92.757,39	156.130,11	129.045,06	-27.085,05
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.141.119,57	2.248.450,11	2.222.673,76	-25.776,35
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.524.581,37	-1.673.750,11	-1.554.564,41	119.185,70
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	5,82	5,82
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	-5,82	-5,82
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.524.581,37	-1.673.750,11	-1.554.570,23	119.179,88
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 Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.524.581,37	-1.673.750,11	-1.554.570,23	119.179,88
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.500,00	22.950,00	23.220,00	270,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-1.502.081,37	-1.650.800,11	-1.531.350,23	119.449,88

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	2.139,45	2.200,00	5.797,19	3.597,19
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	460.943,93	447.500,00	524.596,05	77.096,05
7	+ Sonstige Einzahlungen	126.215,17	125.000,00	137.016,45	12.016,45
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	589.298,55	574.700,00	667.409,69	92.709,69
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	226,22	0,00	2.989,22	2.989,22
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	83.341,44	139.630,11	110.937,10	-28.693,01
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	83.567,66	139.630,11	113.926,32	-25.703,79
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	505.730,89	435.069,89	553.483,37	118.413,48
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	76,86	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	76,86	0,00	0,00	0,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-76,86	0,00	0,00	0,00
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	505.654,03	435.069,89	553.483,37	118.413,48

Budget	FB 3 - Planung und Bauordnung
--------	-------------------------------

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 2014	Plan 2015	Ist 2015
Änderungen/ Neuaufstellung Regionalplan	1	1	1
Stellungnahmen zu Vorhaben Dritter	27	30	25
Änderungen FNP	1	3	2
Entwicklungspläne	2	2	2
Rahmenpläne	2	2	1

Budget	FB 3 - Planung und Bauordnung
---------------	--------------------------------------

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

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Stadterneuerungsgebiete	5	4	4

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 verfasst und in Rechtspläne umgesetzt.
 Im Bereich sonstiger städtebaulicher Satzungen und Verträge werden vorhabenbezogene Bebauungspläne mit den Vorhabenträgern abgestimmt, das öffentlich-rechtliche Verfahren durchgeführt und 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 - Planung und Bauordnung
---------------	--------------------------------------

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Bebauungspläne	20	20	31
Rahmenpläne	3	3	1
Entwicklungspläne	2	2	1
städtebauliche und stadtgestalterische Projekte	7	5	2
planungsrechtliche Stellungnahmen Einzelvorhaben	468	500	423
Planfeststellungsverfahren für andere Planungsträger	3	1	2
Geschäftsführung des Umwelt- und Planungsausschusses	4	7	5

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 2014	Plan 2015	Ist 2015
Prüfung der Denkmaleigenschaft	2	2	3
Unterschutzstellungen/Entlassungen	1	1	1
Erlaubnisverfahren Denkmalpflege	29	35	29
Förderanträge Denkmalpflege	5	5	4

Budget	FB 3 - Planung und Bauordnung
---------------	--------------------------------------

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. (gehört zu 5221, dort jetzt unter 5. aufgeführt)

Zuständiger Ausschuss Umwelt- und Planungsausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	
erteilte Baugenehmigungen und Vorbescheide	546	520	558	
abgelehnte Baugenehmigungen und Vorbescheide	3	5	8	
zurückgezogene Baugenehmigungen und Vorbescheide	38	45	43	
zurückgewiesene Baugenehmigungen und Vorbescheide	38	35	30	
wiederkehrende Prüfungen	21	25	31	
Prüfungen und Stellungnahmen zu Konzessionen	37	40	38	
Prüfung von Teilungsanträgen	89	100	40	
Prüfungen und Stellungnahmen nach Bundes-Immissionsschutzgesetz	7	5	2	
Eintragungen Baulastenverzeichnis	107	100	88	
Löschungen Baulastenverzeichnis	15	30	13	
Ordnungsverfügungen Bau- und Wohnungsaufsicht	0	40	30	
Bußgeldbescheide Bau- und Wohnungsaufsicht	0	10	7	
Widerspruchs- und Klageverfahren Bau- und Wohnungsaufsicht	0	18	11	

Budget	FB 3 - Planung und Bauordnung
---------------	--------------------------------------

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.
5. 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 2014	Plan 2015	Ist 2015
Anträge auf Gewährung von Baudarlehen	38	0	0
Wohnungsaufsicht	15	10	12
Bescheide über Endtermine von geförderten Wohnungen	28	50	13
Bestands- und Besetzungskontrollen	405	450	396
Mietpreisüberwachung	3	10	2
Ausnahmen nach dem Wohnungsbindungsgesetz	22	30	22
Widerspruchsverfahren Wohnungsaufsicht	0	2	0
Rückzahlungsphasen städt. Zinsdarlehen	89	90	81
Rückzahlungsphasen Arbeitgeberzinsdarlehen	18	16	17
Erteilte Wohnberechtigungsscheine im 1. Förderungsweg	386	500	353
Erteilte Wohnberechtigungsscheine im 2. Förderungsweg	5	20	0
Ablehnungen Wohnberechtigungsscheine	14	20	19
wohnungsbezogene Wohnberechtigungsscheine	33	80	26
Bescheinigungen zur Begrenzung der Verzinsung	58	50	37
Wohnungsvergaben	126	120	121
Erfassung der Wohnungssuchenden	181	200	173

Budget	FB 3 - Planung und Bauordnung
---------------	--------------------------------------

Leistung **Umweltschutz (5620)**

Leistungsbeschreibung Umweltinformation und Öffentlichkeitsarbeit:
1. Kommunalen Klimaschutz
Koordination der Erstellung des Integrierten Energie- und Klimakonzeptes.
Umsetzung von Klimaschutzmaßnahmen.
2. Öffentlichkeitsarbeit Klimaschutz
Öffentlichkeitsarbeit zum Thema Klimaschutz gegenüber Verwaltung, Politik und allgemeiner Öffentlichkeit.
3. Förderung des Fahrrad- und Fußgängerverkehrs
Leitung der Arbeitsgruppe zur Förderung des Fahrrad- und Fußgängerverkehrs in Velbert.
Entwicklung von Maßnahmenvorschlägen zur Verbesserung.
4. Hochwasserrisikomanagement
Begleitung des Hochwasserrisikomanagement-Prozesses
5. Koordinierung der Umsetzung der Lärmaktionsplanung
6. Koordinierung der Anfragen zur Errichtung von Mobilfunkmasten

Zuständiger Ausschuss Umwelt- und Planungsausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	
Erstellung und Betreuung des Integrierten Energie- und Klimakonzeptes	0	1	1	
Berichterstattung Klimaschutz (Sachstandsberichte, Pressemitteilungen, Aktualisierung Internetauftritt)	0	10	11	
Durchführung Veranstaltungen zur Akteurs- u. Öffentlichkeitsbeteiligung Klimakonzept	0	12	14	
Entwicklung von Maßnahmen zur Verbesserung des Rad- und Fußverkehrs	0	1	1	
Durchführung, Vor- und Nachbereitung Sitzungen AG Rad- und Fußverkehr	0	6	5	
Begleitung des Hochwasserrisikomanagement-Prozesses	0	1	1	
Koordinierung der Umsetzung der Lärmaktionsplanung	0	1	1	
Bearbeitung der Anfragen zur Errichtung von Mobilfunkmasten	0	15	9	

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	3.832.279,99	4.459.360,00	2.896.731,09	-1.562.628,91
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	684.089,86	692.600,00	835.023,65	142.423,65
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.390,60	70.050,00	71.339,91	1.289,91
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	12,00	11.000,00	21.089,30	10.089,30
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.564.772,45	5.233.010,00	3.824.183,95	-1.408.826,05
11	- Personalaufwendungen	2.172.680,00	2.289.590,00	2.289.590,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.455,56	53.340,00	25.316,15	-28.023,85
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.111,98	1.200,00	994,78	-205,22
15	- Transferaufwendungen	3.754.220,59	4.411.620,00	2.807.958,79	-1.603.661,21
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	271.228,75	324.838,37	208.898,98	-115.939,39
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.249.696,88	7.080.588,37	5.332.758,70	-1.747.829,67
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.684.924,43	-1.847.578,37	-1.508.574,75	339.003,62
19	+ Finanzerträge	1.841,17	1.480,00	1.488,50	8,50
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	54.806,98	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-52.965,81	1.480,00	1.488,50	8,50
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.737.890,24	-1.846.098,37	-1.507.086,25	339.012,12
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)	-1.737.890,24	-1.846.098,37	-1.507.086,25	339.012,12
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)	-1.737.890,24	-1.846.098,37	-1.507.086,25	339.012,12

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	3.667.685,29	4.459.360,00	5.206.803,00	747.443,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	726.738,43	692.600,00	812.727,63	120.127,63
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	48.390,60	70.050,00	61.277,95	-8.772,05
7	+ Sonstige Einzahlungen	25.264,50	11.000,00	3.549,30	-7.450,70
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.846,78	1.480,00	1.502,09	22,09
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.469.925,60	5.234.490,00	6.085.859,97	851.369,97
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	59.989,18	53.340,00	63.004,06	9.664,06
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	8.006,98	0,00	14.208,99	14.208,99
14	– Transferauszahlungen	1.578.698,05	4.411.620,00	2.581.338,37	-1.830.281,63
15	– Sonstige Auszahlungen	235.085,07	320.838,37	228.823,88	-92.014,49
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.881.779,28	4.785.798,37	2.887.375,30	-1.898.423,07
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	2.588.146,32	448.691,63	3.198.484,67	2.749.793,04
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	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	0,00	4.000,00
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	2.588.146,32	444.691,63	3.198.484,67	2.753.793,04

Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ansatz 2014	fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz/Ist 2015 EUR
	EUR			
	1	2	3	4
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 Haupt- u. Finanzausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	
Aus- und Fortbildungsmaßnahmen Rettungsdienst	90	95	71	
Notfalleinsätze Rettungsdienst	4.580	5.200	6.570	
Krankentransporte	6.802	6.500	5.815	

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

Leistung	Ordnung und Verkehr (1221)
Leistungsbeschreibung	<p>Dem Ordnungsamt obliegen u.a. folgende Aufgaben, für die die entsprechenden Kennzahlen gebildet wurden:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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: <ul style="list-style-type: none"> • 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 Festsetzung von Wochenmärkten, sowie die Festsetzung und Kontrolle von Jahr-, Spezialmärkten, Volksfesten und Messen 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	Haupt- u. Finanzausschuss

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

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
gebührenpflichtige Verwarnungen insgesamt ruhender Verkehr	37.226	38.000	38.002
Verwarnungsgeldverfahren ruhender Verkehr	30.784	31.700	31.819
Bußgeldverfahren ruhender Verkehr	6.442	6.000	6.183
Erzwingungshaftverfahren ruhender Verkehr	665	350	815
Einsprüche ruhender Verkehr	155	100	171
Kostenentscheidungen gem. § 25a StVG	224	300	260
Erlaubnisse allgemeine Gefahrenabwehr	202	200	221
Ermittlungen allgemeine Gefahrenabwehr	1.473	1.400	1.603
Ordnungsverfügungen allgemeine Gefahrenabwehr	24	25	35
Ersatzvornahmen allgemeine Gefahrenabwehr	0	50	80
Ordnungswidrigkeitsverfahren allgemeine Gefahrenabwehr	517	500	532
Ermittlungen Gesundheitsschutz	679	350	511
Ordnungsverfügungen Gesundheitsschutz	54	5	80
Maßnahmen nach dem PsychKG	348	300	391
Bestattung Verstorbener	51	50	51
Erlaubnisse Gewerbeangelegenheiten	239	240	228
Ermittlungen Gewerbeangelegenheiten	235	270	105
Ordnungsverfügungen Gewerbeangelegenheiten	15	10	6
Ordnungswidrigkeitsverfahren Gewerbeangelegenheiten	42	50	2
Gewerbemeldeverfahren	1.797	1.800	1.715
Gewerbemeldeauskünfte	1.197	1.200	1.377
Märkte / Volksfeste	31	30	33
Beständige Verkehrsregelungen	234	230	263
Nicht beständige Verkehrsregelungen	1.461	1.200	1.427
davon Baustellenregelungen	1.248	1.000	1.072
Ausnahmegenehmigungen und Erlaubnisse	1.030	1.100	1.240
Sondernutzungserlaubnisse	559	500	589
Parkerleichterungen für Behinderte	142	130	138

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

Leistung	Bürgerdienste (1222)
Leistungsbeschreibung	<p>Das Bürgeramt erbringt u.a. folgende Leistungen, zu denen entsprechende Kennzahlen gebildet wurden:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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), Beratung und Verkauf von Tickets für die VGV, Beratung und Verkäufe für die TBV 5. Personenstandsangelegenheiten In diesem Bereich werden im Wesentlichen die in den Leistungsdaten genannten Dokumente fortgeschrieben und gepflegt:
Zuständiger Ausschuss	Haupt- u. Finanzausschuss

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

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Informationen, Auskünfte Bürgerservice	20.000	20.000	25.000
Beratungen Bürgerservice	10.000	10.000	14.000
Melderegister Anmeldungen	3.650	3.500	1.800
Melderegister Abmeldungen	3.250	3.300	3.500
Melderegister Ummeldungen	5.450	5.600	5.800
Melderegister Auskunftssperren	350	250	250
Melderegisterauskünfte	26.000	26.000	30.000
Örtliche Ermittlungen Melderegister	350	350	400
Melde- und Aufenthaltsbescheinigungen	3.200	3.300	3.500
Führungszeugnisse	3.600	3.600	4.000
Bundespersonalausweise	6.450	6.000	6.300
Reisepässe	2.520	2.000	2.600
vorläufige Personalausweise	760	800	900
Kinderreisepässe	810	1.400	1.400
Fischereischeine	200	200	200
amtliche Beglaubigungen	2.260	2.000	2.000
Fundsachen	300	300	300
Verlängerung von Schwerbehindertenausweisen (Servicebüros)	850	800	900
Ausstellung von Wahlscheinen (Servicebüros)	0	0	0
Verkauf / Ausgabe für TBV (Servicebüros)	16.000	22.000	32.000
Beratung für TBV (Servicebüros)	3.000	4.000	6.000
Verkauf für VGV Servicebüros)	8.500	8.000	9.500
Beratung für VGV (Servicebüros)	6.000	5.500	7.000
Geburten in Velbert	1.350	1.350	1.400
Fortschreibung des Geburtenbuches	2.000	2.000	2.950
Erteilen von Geburtsurkunden	8.000	8.000	7.951
Erteilen von Auskünften aus dem Geburtenbuch	1.500	1.500	1.200
Führen der Testamentskartei (ab 2015 entfallen)	0	0	0
Anerkennung Vaterschaften	120	120	140
Aufgebotsverfahren	390	390	360
Eheschließungen	320	320	310
Fortschreibung des Heiratsbuchs	2.200	2.200	930
Erteilen von Heiratsurkunden	2.200	2.200	800
Erteilen von Auskünften aus dem Heiratsbuch	2.500	2.500	2.500
Pflege der Familienbücher als Heiratseintrag	30.000	30.000	29.700
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	8.300
Erteilen von Sterbeauskünften	750	750	750
Beratung in Angelegenheiten der gesetzlichen Rentenversicherung	15.000	13.000	13.000
Anträge auf Leistungen der Rentenversicherung	1.100	1.100	1.100
Anträge auf Kontenklärung	1.100	1.000	1.000
Anträge auf Anerkennung von Kindererziehungszeiten	350	300	300
Anträge auf Rentenauskunft	1.900	1.800	1.800

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

Haupt- u. Finanzausschuss

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

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Aus- und Fortbildungsmaßnahmen Feuerschutz	282	270	147
Stellungnahmen und Mitwirkung bei Baumaßnahmen	226	250	263
Brandsicherheitsschauen	207	320	74
Brandschutzunterweisungen	4	8	6
Brandsicherheitswachen	40	50	46
Brandschutzerziehung/Brandschutzaufklärung	53	32	20
Brandeinsätze	331	270	288
Technische Hilfeleistungen	742	700	630

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

Haupt- u. Finanzausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	113.611,96	119.720,00	114.132,49	-5.587,51
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.704.111,98	4.669.000,00	4.974.390,46	305.390,46
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.129,16	10.100,00	12.530,24	2.430,24
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	566.569,85	439.640,00	475.949,67	36.309,67
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	800.560,59	760.760,00	1.286.803,00	526.043,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	6.270,78	0,00	19.690,84	19.690,84
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.201.254,32	5.999.220,00	6.883.496,70	884.276,70
11	- Personalaufwendungen	8.301.943,26	9.338.300,00	9.340.806,22	2.506,22
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.710.035,47	1.719.250,00	2.677.386,51	958.136,51
14	- Bilanzielle Abschreibungen	589.701,67	629.760,00	628.071,99	-1.688,01
15	- Transferaufwendungen	173.700,00	200.000,00	216.180,00	16.180,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	307.831,84	380.915,08	344.871,94	-36.043,14
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.083.212,24	12.268.225,08	13.207.316,66	939.091,58
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.881.957,92	-6.269.005,08	-6.323.819,96	-54.814,88
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	7,00	7,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	-7,00	-7,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.881.957,92	-6.269.005,08	-6.323.826,96	-54.821,88
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)	-4.881.957,92	-6.269.005,08	-6.323.826,96	-54.821,88
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	108.310,00	111.310,00	107.220,00	-4.090,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-4.990.267,92	-6.380.315,08	-6.431.046,96	-50.731,88

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	4.689.069,53	4.669.000,00	4.770.785,48	101.785,48
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.070,60	10.100,00	12.286,77	2.186,77
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	444.623,49	439.640,00	615.049,62	175.409,62
7	+ Sonstige Einzahlungen	755.989,59	756.260,00	794.243,77	37.983,77
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.899.753,21	5.875.000,00	6.192.365,64	317.365,64
10	– Personalauszahlungen	6.914,48	5.000,00	7.157,86	2.157,86
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.826.579,95	1.729.250,00	1.842.107,10	112.857,10
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5,00	0,00	7,00	7,00
14	– Transferauszahlungen	173.700,00	200.000,00	216.180,00	16.180,00
15	– Sonstige Auszahlungen	221.856,01	295.615,08	235.761,34	-59.853,74
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.229.055,44	2.229.865,08	2.301.213,30	71.348,22
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	3.670.697,77	3.645.134,92	3.891.152,34	246.017,42
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	160.185,12	130.000,00	124.449,42	-5.550,58
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	26.128,00	4.500,00	8.330,01	3.830,01
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	186.313,12	134.500,00	132.779,43	-1.720,57
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	3.593,00	0,00	45.551,01	45.551,01
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	196.359,52	196.359,52
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	691.773,52	2.992.573,13	928.290,00	-2.064.283,13
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	695.366,52	2.992.573,13	1.170.200,53	-1.822.372,60
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-509.053,40	-2.858.073,13	-1.037.421,10	1.820.652,03
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	3.161.644,37	787.061,79	2.853.731,24	2.066.669,45

Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ansatz 2014	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist 2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
124006 Beschaffung WLF				
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	0,00	1.249,49	1.249,49
= Saldo	0	0,00	-1.249,49	-1.249,49
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
124005 Beschaffung 2 LF				
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	0,00	0,00	0,00
= Saldo	0	0,00	0,00	0,00
134004 Beschaffung AB A/S				
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	120.000,00	0,00	-120.000,00
= Saldo	0	-120.000,00	0,00	120.000,00
134005 Beschaffung DLK				
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	640.000,00	619.306,56	-20.693,44
= Saldo	-400.000	-640.000,00	-619.306,56	20.693,44
134006 Beschaffung SW 2000				
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	230.000,00	0,00	-230.000,00
= Saldo	0	-230.000,00	0,00	230.000,00
144001 Beschaffung RTW				
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	180.000	126.500,05	115.885,73	-10.614,32
= Saldo	-180.000	-126.500,05	-115.885,73	10.614,32

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

144002 Beschaffung KTW					
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	140.000	90.600,09	62.487,58	-28.112,51	
= Saldo	-140.000	-90.600,09	-62.487,58	28.112,51	
144003 Beschaffung VW-Bus Multivan					
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	28.000	16.972,99	16.972,99	0,00	
= Saldo	-28.000	-16.972,99	-16.972,99	0,00	
144004 Beschaffung Kommandowagen					
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	60.000	60.000,00	0,00	-60.000,00	
= Saldo	-60.000	-60.000,00	0,00	60.000,00	
144005 Beschaffung HLF-K					
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	25.000,00	0,00	-25.000,00	
= Saldo	0	-25.000,00	0,00	25.000,00	
144006 Beschaffung RTW					
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	180.000,00	0,00	-180.000,00	
= Saldo	0	-180.000,00	0,00	180.000,00	
144007 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	
144008 Beschaffung PKW					
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	40.000,00	0,00	-40.000,00	
= Saldo	0	-40.000,00	0,00	40.000,00	
144009 Beschaffung AB ABC (Ersatz Gw-G)					
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	350.000,00	0,00	-350.000,00	
= Saldo	0	-350.000,00	0,00	350.000,00	
154011 Beschaffung Logistikfahrzeug					
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	108.000,00	0,00	-108.000,00	
= Saldo	0	-108.000,00	0,00	108.000,00	

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

154012 Umbau Einsatzzentrale				
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	200.000,00	0,00	-200.000,00
= Saldo	0	-200.000,00	0,00	200.000,00
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
Summe der Auszahlungen	408.000	534.000,00	290.194,41	-243.805,59
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-408.000	-534.000,00	-290.194,41	243.805,59

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

Leistungsbeschreibungen

Leistung	Grundversorgung nach SGB XII (3120)
Leistungsbeschreibung	<ol style="list-style-type: none"> 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 2014	Plan 2015	Ist 2015
Hilfe zur Pflege, Fälle	140	170	165
Ausgestellte Berechtigungsnachweise für den Beförderungsdienst	70	70	79
Hilfen für Blinde und Gehörlose	14	15	15
Schwerbehindertenfürsorge, Anzahl der bearbeiteten Fälle	169	150	167
laufende Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Anzahl Fälle SGB XII	1.150	1.350	1.408
laufende Leistungen außerhalb von Einrichtungen - Anzahl Personen SGB XII	1.500	1.700	1.640
Empfänger laufender und einmaliger Leistungen innerhalb von Einrichtungen	1	1	1
Kostenersatz-/Kostenerstattungsfälle (Restfälle BSHG und Neufälle SGB XII)	400	500	472

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

Leistung **Hilfen für Asylbewerber (3121)**

Leistungsbeschreibung Gewährung von finanziellen Leistungen für Asylbewerber und Duldungsinhaber

Zuständiger Ausschuss Sozialausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Asylbewerber und Geduldete - Anzahl der Fälle	185	360	588
Asylbewerber und Geduldete - Anzahl der Personen	402	590	1.065

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 2014	Plan 2015	Ist 2015
Übergangsheime Asylbewerber	9	9	12
Sollbelegung Übergangsheime	302	260	1.010
Unterkünfte Wohnungslose	2	2	2
Untergebrachte Personen, Wohnungslose	270	30	29
Räumungsklagen	111	150	132
terminierte Zwangsräumungen	66	70	72

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

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

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Anträge nach dem Unterhaltssicherungsgesetz	16	2	17

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 2014	Plan 2015	Ist 2015
Zuschüsse an Verbände und Vereine	20	20	22

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

Leistung **Unterhaltsvorschussleistungen (3126)**

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

Zuständiger Ausschuss Sozialausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz - laufende Fälle	630	650	588
Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz - Kostenersatz- /Kostenerstattungsfälle	1.700	1.800	2.205

Leistung **Betreuungsleistungen (3128)**

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

Zuständiger Ausschuss Sozialausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Führen eigener Betreuungen	3	2	2
Betreuungsstelle - Veranstaltungen	5	5	3
Betreuungsstelle - Stellungnahmen	576	600	587
Betreuungsstelle - Fachberatungen	801	800	711

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

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 2014	Plan 2015	Ist 2015
Wohngeld - Mietzuschüsse	1.316	1.700	1.143
Wohngeld - Lastenzuschüsse	41	40	38

Leistung **Senioren (3131)**

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

Zuständiger Ausschuss Sozialausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0

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

Leistung **Fachbereichsleitung FB 5 (3136)**

Leistungsbeschreibung Produktübergreifende Aufwendungen, Planung des Fachbereiches

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss, Sozialausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	
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 2014	Plan 2015	Ist 2015	
Plätze in Tagespflegestellen	162	140	150	

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

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

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	
Kinder- und Jugenderholungsmaßnahmen: eigene Maßnahmen	0	0	0	
Teilnehmertage				
Maßnahmen des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes	36	40	40	
Maßnahmen des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes - Teilnehmer	1.050	1.200	1.200	

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

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

Leistungsbeschreibung Aufwendungen für Kindertageseinrichtungen und Familienzentren

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
städtische Kindergärten	3	3	3
städtische Kindergärten - Plätze	253	253	249
Kindergärten freier Träger	43	43	43
Kindergärten freier Träger - Plätze	2.279	2.279	2.256
Gruppenform I (Kinder von 2 Jahren bis zur Einschulung) 25 Stunden	103	103	96
Gruppenform I (Kinder von 2 Jahren bis zur Einschulung) 35 Stunden	636	636	629
Gruppenform I (Kinder von 2 Jahren bis zur Einschulung) 45 Stunden	731	731	738
Gruppenform I (Kinder von 2 Jahren bis zur Einschulung) gesamt	1.470	1.470	1.463
Gruppenform II (Kinder von 0 - 3 Jahren) 25 Stunden	5	5	5
Gruppenform II (Kinder von 0 - 3 Jahren) 35 Stunden	31	31	33
Gruppenform II (Kinder von 0 - 3 Jahren) 45 Stunden	95	95	97
Gruppenform II (Kinder von 0 - 3 Jahren) gesamt	131	131	135
Gruppenform III (Kinder von 3 Jahren bis zur Einschulung und Hortplätze) 25 Stunden	70	70	64
Gruppenform III (Kinder von 3 Jahren bis zur Einschulung und Hortplätze) 35 Stunden	339	339	326
Gruppenform III (Kinder von 3 Jahren bis zur Einschulung und Hortplätze) 45 Stunden	522	522	517
Gruppenform III (Kinder von 3 Jahren bis zur Einschulung und Hortplätze) gesamt	931	931	907
Davon für behinderte Kinder	93	87	94
Gesamt Plätze für Kinder unter drei Jahren	507	507	507

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

Leistung **Einrichtungen der Jugendarbeit (3624)**

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

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
städtische Jugendzentren - Anzahl der Einrichtungen	3	3	3
freier Träger - Anzahl der Einrichtungen	5	5	5
Außerschulische Aus- und Weiterbildung	3	2	2
Außerschulische Aus- und Weiterbildung - Teilnehmer	120	60	60
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 2014	Plan 2015	Ist 2015
Kinderheim Am Brangenberg - Belegtage	4.540	4.500	6.417
institutionelle Erziehungsberatung - Betreuungen und Therapien	330	350	383

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

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

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

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0	

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 2014	Plan 2015	Ist 2015	
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0	

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

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 2014	Plan 2015	Ist 2015
Vollzeitpflege - Fälle	148	140	146
Heimerziehung - Fälle	100	100	154
Maßnahmen der sozialpädagogischen Familienhilfe - Anzahl Kinder und Jugendliche	124	265	195
Maßnahmen der sozialpädagogischen Familienhilfe - betreute Familien	87	155	133
Maßnahmen der sozialpädagogischen Familienhilfe - Erwachsene	18	15	17

Leistung **Adoptionsvermittlung (3634)**

Leistungsbeschreibung Adoptionsvermittlung

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Prüfungen potentieller Adoptiveltern	0	4	4
Gutachterliche Tätigkeiten	0	4	0

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

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

Leistungsbeschreibung Amtspflegschaften, Vormundschaften und Beistandschaften für Minderjährige

Zuständiger Ausschuss Jugendhilfeausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Beistandschaften	488	600	482
Beistandschaften - davon ausländische Kinder	34	40	21
Gesetzliche Amtsvormundschaften	3	10	3
Gesetzliche Amtsvormundschaften - davon ausländische Kinder	1	0	0
Bestellte Vormundschaften	43	130	124
Bestellte Pflegschaften	8	10	18
Prozessvertretungen	1	1	35
Klagen	22	30	25
Beratung und Unterstützung gem. § 18 KJHG	757	700	759
Beurkundungen	290	300	303

Leistung **Maßnahmen der Gesundheitspflege (4120)**

Leistungsbeschreibung Zuschuss zur Altersversorgung einer ehem. Hebamme

Zuständiger Ausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	10.662.360,12	11.079.670,00	11.473.215,94	393.545,94
3	+ Sonstige Transfererträge	1.587.241,28	1.171.300,00	1.835.633,95	664.333,95
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.592.665,35	2.460.480,00	2.557.038,32	96.558,32
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	151.770,55	141.500,00	131.812,32	-9.687,68
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.112.145,31	2.180.520,00	4.233.156,13	2.052.636,13
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	244.553,83	61.700,00	155.027,87	93.327,87
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	16.350.736,44	17.095.170,00	20.385.884,53	3.290.714,53
11	- Personalaufwendungen	7.704.620,00	7.939.600,00	7.939.600,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.672.523,23	19.816.970,00	19.964.616,17	147.646,17
14	- Bilanzielle Abschreibungen	352.508,60	371.700,00	372.008,19	308,19
15	- Transferaufwendungen	14.347.452,45	15.737.770,00	17.324.109,98	1.586.339,98
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	228.969,89	208.876,98	157.857,01	-51.019,97
17	= Ordentliche Aufwendungen	41.306.074,17	44.074.916,98	45.758.191,35	1.683.274,37
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-24.955.337,73	-26.979.746,98	-25.372.306,82	1.607.440,16
19	+ Finanzerträge	339,74	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	350,46	0,00	289,03	289,03
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-10,72	0,00	-289,03	-289,03
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-24.955.348,45	-26.979.746,98	-25.372.595,85	1.607.151,13
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)	-24.955.348,45	-26.979.746,98	-25.372.595,85	1.607.151,13
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	435.905,74	360.000,00	667.679,10	307.679,10
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	435.905,74	360.000,00	667.679,10	307.679,10
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-24.955.348,45	-26.979.746,98	-25.372.595,85	1.607.151,13

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	10.807.837,68	10.861.200,00	11.099.531,53	238.331,53
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.220.572,90	1.171.300,00	1.569.538,35	398.238,35
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.562.813,42	2.460.480,00	2.480.310,38	19.830,38
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	144.449,10	141.500,00	127.829,07	-13.670,93
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.383.011,09	2.180.520,00	4.518.801,34	2.338.281,34
7	+ Sonstige Einzahlungen	662,29	800,00	2.134,13	1.334,13
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	339,74	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	16.119.686,22	16.815.800,00	19.798.144,80	2.982.344,80
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	18.759.208,36	19.816.970,00	21.366.026,55	1.549.056,55
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	880,78	0,00	289,03	289,03
14	– Transferauszahlungen	14.711.580,83	15.737.770,00	16.624.203,91	886.433,91
15	– Sonstige Auszahlungen	150.635,03	133.876,98	101.603,19	-32.273,79
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	33.622.305,00	35.688.616,98	38.092.122,68	2.403.505,70
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-17.502.618,78	-18.872.816,98	-18.293.977,88	578.839,10
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	120.000,00	1.899,62	-118.100,38
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	55,00	55,00
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	120.000,00	1.954,62	-118.045,38
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	3.747,29	0,00	9.389,93	9.389,93
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	90.745,56	229.415,06	19.698,97	-209.716,09
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	94.492,85	229.415,06	29.088,90	-200.326,16
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-94.492,85	-109.415,06	-27.134,28	82.280,78
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-17.597.111,63	-18.982.232,04	-18.321.112,16	661.119,88

Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ansatz 2014	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist 2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
Sanierung an städt. Gebäuden				
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	9.389,93	9.389,93
= Saldo	0	0,00	-9.389,93	-9.389,93
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
Summe der Einzahlungen	90.000	120.000,00	172,55	-119.827,45
Summe der Auszahlungen	161.000	229.415,06	62.774,70	-166.640,36
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-71.000	-109.415,06	-62.602,15	46.812,91

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

Leistungsbeschreibungen

Leistung **Grundschulen (2120)**

Leistungsbeschreibung Bereitstellung von Grundschulen

Zuständiger Ausschuss Ausschuss für Schule und Bildung

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Bestand Schulen	15	15	15
Bestand Klassen	123	123	118
Bestand Schüler	2.824	2.808	2.835
Offene Ganztagsschule	867	824	921
Andere Betreuungsmaßnahmen in Grundschulen	384	336	415
Schülerbeförderung Fahrkarten ÖPNV	34	60	54
Schülerspezialverkehre	7	18	7
Schülerspezialverkehre Schüler	69	230	67

Leistung **Hauptschulen (2121)**

Leistungsbeschreibung Bereitstellung von Hauptschulen

Zuständiger Ausschuss Ausschuss für Schule und Bildung

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Bestand Schulen	2	2	2
Bestand Klassen	29	27	28
Bestand Schüler	633	620	583
Schülerbeförderung Fahrkarten ÖPNV	139	160	168

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

Leistung **Realschulen (2122)**

Leistungsbeschreibung Bereitstellung von Realschulen

Zuständiger Ausschuss Ausschuss für Schule und Bildung

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Bestand Schulen	2	2	2
Bestand Klassen	40	38	38
Bestand Schüler	1.042	1.010	982
Schülerbeförderung Fahrkarten ÖPNV	281	300	271

Leistung **Gymnasien (2123)**

Leistungsbeschreibung Bereitstellung von Gymnasien

Zuständiger Ausschuss Ausschuss für Schule und Bildung

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Bestand Schulen	3	3	3
Bestand Klassen	81	82	83
Bestand Schüler	1.916	1.950	1.930
Schülerbeförderung Fahrkarten ÖPNV	408	420	387
Schülerspezialverkehre	2	2	2
Schülerspezialverkehre Schüler	17	25	23

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

Leistung **Gesamtschulen (2124)**

Leistungsbeschreibung Bereitstellung von Gesamtschulen

Zuständiger Ausschuss Ausschuss für Schule und Bildung

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Bestand Schulen	1	1	1
Bestand Klassen	52	52	52
Bestand Schüler	1.340	1.330	1.329
Schülerbeförderung Fahrkarten ÖPNV	389	390	371

Leistung **Förderschulen (2125)**

Leistungsbeschreibung Bereitstellung von Förderschulen

Zuständiger Ausschuss Ausschuss für Schule und Bildung

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Bestand Schulen	1	1	1
Bestand Klassen	9	8	7
Bestand Schüler	113	100	109
Schülerbeförderung Fahrkarten ÖPNV	32	35	36
Schülerspezialverkehre	4	3	2
Schülerspezialverkehre Schüler	10	10	7

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

Leistung **Ferienmaßnahmen (2142)**

Leistungsbeschreibung Ferienmaßnahmen

Zuständiger Ausschuss Ausschuss für Sport, Freizeit und Tourismus

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Teilnehmertage Ferienspaß	4.500	4.500	4.500

Leistung **Volkshochschule (2504)**

Leistungsbeschreibung Die Verwaltung des gemeinsam mit der Stadt Heiligenhaus getragenen Zweckverbandes VHS erfolgt bei der Stadt Heiligenhaus. Im Fachbereich Bildung, Kultur und Sport wird unter dem Produkt nur die anteilige Umlage an den Zweckverband veranschlagt und gebucht.

Zuständiger Ausschuss Kulturausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0

Leistung **Musik-/Kunstschulen (2505)**

Leistungsbeschreibung

1. Unterricht
In weitgehend schuleigenen Räumen wird Unterricht in zahlreichen Fachrichtungen der Musik und 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

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

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Jahreswochenstunden	1.215	1.250	1.185
Schülerkonzerte	70	70	55
Kunstaustellungen und Multimedia-Projekte	4	1	1
Kooperationsprojekte mit Dritten	50	45	32
Musiktheater-Produktionen - Aufführungen	2	6	2
Musiktheater-Produktionen - Besucher	2.550	2.600	1.179

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

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Gesamt-Medienbestand	101.448	100.000	98.083
Aktualisierungsquote	10,53	10,00	11,00
Gesamt-Entleihungen	462.108	400.000	459.293
Bibliotheksbenutzer (gesamt)	183.085	190.000	164.836
Veranstaltungen	243	180	324

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

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 2014	Plan 2015	Ist 2015
Neuzugänge	18	20	15
Sammlungsumgestaltungen	1	1	2
Ausstellungen	3	3	3
Sonderveranstaltungen	2	3	15
Besucher Gesamt	5.900	6.000	5.776
Einzelbesucher Erwachsene	900	1.000	768
Einzelbesucher Jugendliche	600	500	255
Gruppen Erwachsene	1.000	1.100	1.360
Gruppen Kinder, Jugendliche, Schulen	1.800	1.700	1.558
Diverse (Empfänge, Ausstellungseröffnungen, Sonderveranstaltungen)	1.600	1.700	1.835
Führungen	90	90	102
Fachberatungen	50	50	53

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 2014	Plan 2015	Ist 2015	
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0	

Leistung **Schloss Hardenberg (2509)**

Leistungsbeschreibung Unterhaltung des Baudenkmals Schloss Hardenberg

Zuständiger Ausschuss Haupt- u. Finanzausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0	

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

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

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Abo-Reihen	4	4	0
Anzahl der Veranstaltungen in den Abo-Reihen	21	22	0
Anzahl der Abonnenten	500	700	160
Anzahl der Einzelveranstaltungen Erwachsenentheater und Konzerte	42	20	35
Gesamtbesucher Erwachsenentheater und Konzerte	7.800	8.000	6.500
Gesamtbesucher Kinder- und Jugendtheater / KiWi	9.000	9.000	8.923
Anzahl Veranstaltungen Kinder- und Jugendtheater / KiWi	90	90	98
Anzahl Familienkonzerte	2	2	2
Anzahl Besucher Familienkonzerte	1.000	1.000	965

Leistung **Kulturpflege (2521)**

Leistungsbeschreibung Zuschüsse an kulturpflegende Vereine auf der Basis verschiedener Bewilligungsgrundlagen

Zuständiger Ausschuss Kulturausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0

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

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

Leistungsbeschreibung Alle 2 Jahre wird alternierend der Förderpreis für Junge Künstler (jew. im ungeraden Jahr) verliehen bzw. findet das Festival Art Acts mit Velberter Jugendlichen (jew. im geraden Jahr) statt.

Zuständiger Ausschuss Kulturausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0	

Leistung **Sportförderung (4202)**

Leistungsbeschreibung 1. Sportförderung und Sportentwicklung
Zuschussgewährung an Vereine und Verbände sowie Serviceleistungen für Projekte und Aktionen im Sport.

Zuständiger Ausschuss Ausschuss für Sport, Freizeit und Tourismus

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	
derzeit keine Leistungsdaten definiert	0	0	0	

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

Leistung **Bereitstellung/Betrieb von Sportanlagen (4203)**

- Leistungsbeschreibung**
1. Bereitstellung von Sportmöglichkeiten in Hallen
 2. Bereitstellung von Sportmöglichkeiten auf Sportplätzen
 3. Bereitstellung von Bädereinrichtungen und Schwimmbädern

Zuständiger Ausschuss Ausschuss für Sport, Freizeit und Tourismus

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	
Bestand Hallen	31	32	30	
Bestand Sportplätze	11	11	10	
Bestand Sportplätze - davon übertragene Plätze	7	7	7	

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	3.413.894,15	3.191.330,00	3.597.949,34	406.619,34
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.662.609,25	1.707.200,00	1.673.752,09	-33.447,91
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	183.755,73	245.990,00	195.382,87	-50.607,13
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	146.481,30	136.200,00	152.904,84	16.704,84
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	50.593,72	33.440,00	36.955,21	3.515,21
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.006,95	5.000,00	0,00	-5.000,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.458.341,10	5.319.160,00	5.656.944,35	337.784,35
11	- Personalaufwendungen	6.855.740,00	7.431.630,00	7.431.650,00	20,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.946.918,08	4.964.110,00	5.036.389,36	72.279,36
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.218.923,56	4.020.700,00	4.119.208,70	98.508,70
15	- Transferaufwendungen	1.318.177,40	1.377.570,00	1.548.539,51	170.969,51
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.364.931,36	1.397.795,32	1.430.294,43	32.499,11
17	= Ordentliche Aufwendungen	18.704.690,40	19.191.805,32	19.566.082,00	374.276,68
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-13.246.349,30	-13.872.645,32	-13.909.137,65	-36.492,33
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.847,28	0,00	15.194,16	15.194,16
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.847,28	0,00	-15.194,16	-15.194,16
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-13.248.196,58	-13.872.645,32	-13.924.331,81	-51.686,49
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)	-13.248.196,58	-13.872.645,32	-13.924.331,81	-51.686,49
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)	-13.248.196,58	-13.872.645,32	-13.924.331,81	-51.686,49

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	1.663.885,40	1.530.990,00	1.781.291,60	250.301,60
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.646.976,18	1.707.200,00	1.668.119,73	-39.080,27
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	180.820,61	245.990,00	179.636,31	-66.353,69
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	134.100,33	136.200,00	168.117,65	31.917,65
7	+ Sonstige Einzahlungen	43.387,74	33.440,00	39.760,32	6.320,32
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.669.170,26	3.653.820,00	3.836.925,61	183.105,61
10	– Personalauszahlungen	0,00	0,00	20,00	20,00
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.584.002,04	4.778.610,00	4.820.469,85	41.859,85
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	364,28	0,00	5,00	5,00
14	– Transferauszahlungen	1.405.662,37	1.377.570,00	1.461.487,59	83.917,59
15	– Sonstige Auszahlungen	1.321.520,47	1.385.695,32	1.403.261,55	17.566,23
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.311.549,16	7.541.875,32	7.685.243,99	143.368,67
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-3.642.378,90	-3.888.055,32	-3.848.318,38	39.736,94
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.357,63	272.520,00	0,00	-272.520,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	70,00	70,00
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	3.357,63	272.520,00	70,00	-272.450,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.753,75	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	404.044,00	404.050,00	404.044,00	-6,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.620.437,41	2.925.437,34	939.194,82	-1.986.242,52
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	484.116,37	894.077,98	558.551,87	-335.526,11
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	2.513.351,53	4.223.565,32	1.901.790,69	-2.321.774,63
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-2.509.993,90	-3.951.045,32	-1.901.720,69	2.049.324,63
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-6.152.372,80	-7.839.100,64	-5.750.039,07	2.089.061,57

Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ansatz 2014	fortgeschriebener Ansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist 2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
126016 Beschaffung RFID				
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	60.000	0,00	12.326,42	12.326,42
= Saldo	-24.000	0,00	-12.326,42	-12.326,42
126020 Schloß Hardenberg				
Investitionszuweisungen Land	0	160.000,00	0,00	-160.000,00
Abwicklung Baumaßnahmen	0	1.387.917,34	804.209,53	-583.707,81
= Saldo	0	-1.227.917,34	-804.209,53	423.707,81
146002 Sanierung Sportplatz Nizzatal				
Abwicklung Baumaßnahmen	800.000	825.000,00	126.780,55	-698.219,45
= Saldo	-800.000	-825.000,00	-126.780,55	698.219,45
146006 Sanierung Sportplatz Birth				
Abwicklung Baumaßnahmen	0	600.000,00	0,00	-600.000,00
= Saldo	0	-600.000,00	0,00	600.000,00
156001 Beschaffung Stadtarchiv				
Erwerb bew. Sachen AV ü. 410 €	0	55.000,00	0,00	-55.000,00
= Saldo	0	-55.000,00	0,00	55.000,00
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
Summe der Einzahlungen	0	112.520,00	0,00	-112.520,00
Summe der Auszahlungen	625.500	766.097,98	376.816,44	-389.281,54
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-625.500	-653.577,98	-376.816,44	276.761,54

Leistungsbeschreibungen

Leistung	Immobilienmanagement (1122)
Leistungsbeschreibung	<ol style="list-style-type: none"> 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 10. Grundstücksbewirtschaftung
Zuständiger Ausschuss	Haupt- u. Finanzausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Vermietete Wohneinheiten	48	48	48
Gesamtvolumen Vorhabenplan	4.457.000	7.098.000	5.873.873
Anzahl Baumaßnahmen > 100.000,- €	29	13	15
Anzahl Stunden eigener Planungsleistungen (Basis HOAI)	22.000	28.500	24.000
Anzahl Aufträge	4.283	3.300	3.996
Brandschutz: Mittelwert der Risikofaktoren aller bewerteten Objekte (0= normales Lebensrisiko bis 4 = konkrete Gefahr)	0,8	0,7	0,7
Brandschutz: maximaler Risikofaktor aller bewerteten Objekte (0= normales Lebensrisiko bis 4 = konkrete Gefahr)	2,9	2,6	2,6
Anzahl Wartungen und Prüfungen	825	885	1.018
Reinigungsfläche	165.620	164.550	164.390
Fläche Eigenreinigung	60.689	64.275	59.465
Anzahl Gebäude	158	137	151
Bewirtschaftete Fläche (BGF)	253.000	230.000	243.000
Instandhaltungsquote (%)	0,5	1,1	0,8

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	2.607.082,46	2.347.650,00	2.236.254,88	-111.395,12
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.092,40	0,00	4.612,00	4.612,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.411.243,51	1.411.810,00	1.879.980,19	468.170,19
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	272.631,09	163.230,00	213.365,77	50.135,77
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.120.380,12	50.000,00	248.445,07	198.445,07
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	179.179,13	200.000,00	253.264,26	53.264,26
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.652.608,71	4.172.690,00	4.835.922,17	663.232,17
11	- Personalaufwendungen	3.400.180,00	3.350.820,00	3.350.820,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.254.347,20	11.148.770,00	11.558.164,31	409.394,31
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.102.195,51	831.500,00	929.002,83	97.502,83
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.454.037,34	1.389.240,80	1.532.092,87	142.852,07
17	= Ordentliche Aufwendungen	16.210.760,05	16.720.330,80	17.370.080,01	649.749,21
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-10.558.151,34	-12.547.640,80	-12.534.157,84	13.482,96
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	93.216,95	83.500,00	-224.174,07	-307.674,07
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-93.216,95	-83.500,00	224.174,07	307.674,07
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-10.651.368,29	-12.631.140,80	-12.309.983,77	321.157,03
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)	-10.651.368,29	-12.631.140,80	-12.309.983,77	321.157,03
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	49.864,66	49.340,00	36.201,08	-13.138,92
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-10.701.232,95	-12.680.480,80	-12.346.184,85	334.295,95

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	2.267.542,52	2.080.130,00	2.283.560,32	203.430,32
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-29.778,51	0,00	94.732,51	94.732,51
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.493.333,26	1.411.810,00	1.995.019,16	583.209,16
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	362.249,44	163.230,00	97.269,68	-65.960,32
7	+ Sonstige Einzahlungen	52.510,85	50.000,00	87.488,48	37.488,48
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.145.857,56	3.705.170,00	4.558.070,15	852.900,15
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	11.090.103,00	13.758.495,29	11.430.401,74	-2.328.093,55
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	121.950,08	83.500,00	77.047,83	-6.452,17
14	– Transferauszahlungen	-1.526,06	0,00	0,00	0,00
15	– Sonstige Auszahlungen	1.402.396,60	1.389.240,80	1.617.630,05	228.389,25
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.612.923,62	15.231.236,09	13.125.079,62	-2.106.156,47
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-8.467.066,06	-11.526.066,09	-8.567.009,47	2.959.056,62
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.400,00	1.560.000,00	1.200,00	-1.558.800,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	350.794,99	0,00	885.889,00	885.889,00
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	353.194,99	1.560.000,00	887.089,00	-672.911,00
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	53.552,81	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.358.810,05	4.474.984,00	2.580.428,26	-1.894.555,74
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	38.730,71	60.000,00	82.409,86	22.409,86
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	1.451.093,57	4.534.984,00	2.662.838,12	-1.872.145,88
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-1.097.898,58	-2.974.984,00	-1.775.749,12	1.199.234,88
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-9.564.964,64	-14.501.050,09	-10.342.758,59	4.158.291,50

Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ansatz 2014	fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR	Ist-Ergebnis 2015 EUR	Vergleich Ansatz/Ist 2015 EUR
	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	4.954,44	4.954,44
= Saldo	0	0,00	-4.954,44	-4.954,44
137001 Sanierung Gebäude				
Abwicklung Baumaßnahmen	980.000	1.314.138,00	99.525,14	-1.214.612,86
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	530,17	530,17
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	74.719,19	74.719,19
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	570,00	570,00
= Saldo	-980.000	-1.314.138,00	-175.344,50	1.138.793,50
147001 Umbau Jugendzentrum Höferstraße				
Investitionszuweisungen Land	80.000	1.560.000,00	0,00	-1.560.000,00
Abwicklung Baumaßnahmen	100.000	1.988.930,36	178.816,35	-1.810.114,01
= Saldo	-20.000	-428.930,36	-178.816,35	250.114,01
147003 Sanierung Sportplatzgebäude Birth				
Abwicklung Baumaßnahmen	190.000	184.069,64	367.738,49	183.668,85
= Saldo	-190.000	-184.069,64	-367.738,49	-183.668,85
157003 Sanierung Hixholzer Weg 12-14				
Abwicklung Baumaßnahmen	0	450.000,00	0,00	-450.000,00
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	9.942,81	9.942,81
= Saldo	0	-450.000,00	-9.942,81	440.057,19
157004 U3-Ausbau Kita Donnerstraße				
Abwicklung Baumaßnahmen	0	112.846,00	109.815,59	-3.030,41
= Saldo	0	-112.846,00	-109.815,59	3.030,41

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

157005 Umbau ehem. Krankenhaus Neviges					
Abwicklung Baumaßnahmen	0	425.000,00	0,00	-425.000,00	260.306,53
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	260.306,53	260.306,53	260.306,53
= Saldo	0	-425.000,00	-260.306,53	164.693,47	164.693,47
157006 Umbau Halle III, Am Lindenkamp					
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	252.593,86	252.593,86	252.593,86
= Saldo	0	0,00	-252.593,86	-252.593,86	-252.593,86
157007 Umbau Lindenstraße 3					
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	3.552,63	3.552,63	3.552,63
= Saldo	0	0,00	-3.552,63	-3.552,63	-3.552,63
127001004 Außenanlage Kita Am Schwanefeld					
Abwicklung Baumaßnahmen	0	0,00	-1.273,72	-1.273,72	-1.273,72
= Saldo	0	0,00	1.273,72	1.273,72	1.273,72
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €					
Summe der Auszahlungen	60.000	60.000,00	1.257.970,91	1.197.970,91	1.197.970,91
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	-60.000	-60.000,00	-1.257.970,91	-1.197.970,91	-1.197.970,91

Leistungsbeschreibungen

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

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015
Ankauf Bauflächen/Objekte - Wohnen	0	0	0
Ankauf Bauflächen/Objekte - Gewerbe	0	1	0
Verkauf Bauflächen/Objekte - Wohnen	4	9	5
Verkauf Bauflächen/Objekte - Gewerbe	1	1	1
Unternehmen, die individuell informiert, beraten oder betreut (auch Vermittlung) wurden	77	220	234
Veranstaltungen für Unternehmen	6	6	3
Teilnehmer bei Veranstaltungen für Unternehmen	624	500	130
Existenzgründer, die individuell informiert, beraten oder betreut wurden (Beratung < 30 Minuten)	338	300	330
Existenzgründer, die individuell informiert, beraten oder betreut wurden (Beratung > 30 Minuten)	70	50	59
Eigene Veranstaltungen für Existenzgründer	6	7	2
Teilnehmer bei Veranstaltungen für Existenzgründer	132	150	55
Betreute Messen, Ausstellungen, etc.	4	5	6
Eigene angefertigte Pressemitteilungen	38	40	37

Budget	FB 8 - Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing
---------------	---

Leistung **Parkhäuser (5724)**

Leistungsbeschreibung 1. Parkhäuser

Zuständiger Ausschuss Umwelt- und Planungsausschuss

Leistungsdaten	Ist 2014	Plan 2015	Ist 2015	
Stellplatzvermietung	0	43	43	

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	23.273,63	33.920,00	135.245,73	101.325,73
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.259,02	21.120,00	20.100,74	-1.019,26
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	606.003,80	981.000,00	708.168,53	-272.831,47
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	648.536,45	1.036.040,00	863.515,00	-172.525,00
11	- Personalaufwendungen	589.370,00	656.890,00	656.890,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	239.546,25	235.580,00	330.337,88	94.757,88
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.546,66	1.790,00	1.533,91	-256,09
15	- Transferaufwendungen	284.500,00	236.300,00	236.300,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	464.611,62	702.651,06	638.209,76	-64.441,30
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.579.574,53	1.833.211,06	1.863.271,55	30.060,49
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-931.038,08	-797.171,06	-999.756,55	-202.585,49
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	94,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-94,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-931.132,08	-797.171,06	-999.756,55	-202.585,49
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)	-931.132,08	-797.171,06	-999.756,55	-202.585,49
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)	-931.132,08	-797.171,06	-999.756,55	-202.585,49

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	19.417,41	33.920,00	144.736,97	110.816,97
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.259,02	21.120,00	20.100,74	-1.019,26
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	72,98	72,98
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	38.676,43	55.040,00	164.910,69	109.870,69
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	889.081,52	235.580,00	447.363,24	211.783,24
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	94,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	284.500,00	236.300,00	236.300,00	0,00
15	– Sonstige Auszahlungen	37.223,86	171.651,06	103.483,65	-68.167,41
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.210.899,38	643.531,06	787.146,89	143.615,83
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-1.172.222,95	-588.491,06	-622.236,20	-33.745,14
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	649.469,73	981.000,00	708.095,54	-272.904,46
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	649.469,73	981.000,00	708.095,54	-272.904,46
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	3.245.400,00	0,00	-3.245.400,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
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	3.250.400,00	0,00	-3.250.400,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	649.469,73	-2.269.400,00	708.095,54	2.977.495,54
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-522.753,22	-2.857.891,06	85.859,34	2.943.750,40

Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

	Ansatz 2014 EUR 1	fortgeschriebener Ansatz 2015 EUR 2	Ist-Ergebnis 2015 EUR 3	Vergleich Ansatz/Ist 2015 EUR 4
Investitionen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
Erwerb unbebauter Grundstücke				
Erwerb unbebaute Grundstücke	500.000	3.245.400,00	0,00	-3.245.400,00
= Saldo	-500.000	-3.245.400,00	0,00	3.245.400,00
Investitionen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze von 100.000 €				
Summe der Auszahlungen	0	5.000,00	0,00	-5.000,00
= Saldo unterhalb der Wertgrenze	0	-5.000,00	0,00	5.000,00

Teilergebnisrechnungen nach Produktbereichen

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	2.671.942,16	2.418.380,00	2.297.742,12	-120.637,88
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	64.315,65	2.200,00	8.104,00	5.904,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.424.039,97	1.402.200,00	1.874.874,65	472.674,65
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.342.757,77	2.275.820,00	2.183.880,77	-91.939,23
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.502.540,28	433.240,00	629.441,71	196.201,71
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	179.179,13	200.000,00	210.744,50	10.744,50
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.184.774,96	6.731.840,00	7.204.787,75	472.947,75
11	- Personalaufwendungen	12.869.215,43	12.315.893,95	12.757.562,20	441.668,25
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.860.252,92	11.802.580,00	10.240.447,94	-1.562.132,06
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.317.795,58	1.097.580,00	1.120.138,53	22.558,53
15	- Transferaufwendungen	7.204,24	8.100,00	4.834,26	-3.265,74
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.035.641,80	4.176.878,40	3.654.053,74	-522.824,66
17	= Ordentliche Aufwendungen	29.090.109,97	29.401.032,35	27.777.036,67	-1.623.995,68
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-20.905.335,01	-22.669.192,35	-20.572.248,92	2.096.943,43
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	93.262,76	83.500,00	-224.140,96	-307.640,96
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-93.262,76	-83.500,00	224.140,96	307.640,96
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-20.998.597,77	-22.752.692,35	-20.348.107,96	2.404.584,39
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)	-20.998.597,77	-22.752.692,35	-20.348.107,96	2.404.584,39
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	108.310,00	111.310,00	107.220,00	-4.090,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	49.864,66	48.960,00	32.219,95	-16.740,05
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-20.940.152,43	-22.690.342,35	-20.273.107,91	2.417.234,44

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	113.611,96	119.720,00	114.132,49	-5.587,51
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.704.111,98	4.669.000,00	4.974.390,46	305.390,46
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.204,16	10.100,00	12.530,24	2.430,24
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	834.469,60	572.180,00	649.048,28	76.868,28
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	800.560,59	760.760,00	1.286.803,00	526.043,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	6.270,78	0,00	19.690,84	19.690,84
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.469.229,07	6.131.760,00	7.056.595,31	924.835,31
11	- Personalaufwendungen	8.802.333,58	8.312.460,00	9.329.922,89	1.017.462,89
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.954.780,21	1.838.250,00	2.825.430,66	987.180,66
14	- Bilanzielle Abschreibungen	589.753,21	629.820,00	628.123,53	-1.696,47
15	- Transferaufwendungen	173.700,00	200.000,00	216.180,00	16.180,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	329.072,80	387.515,08	351.931,60	-35.583,48
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.849.639,80	11.368.045,08	13.351.588,68	1.983.543,60
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.380.410,73	-5.236.285,08	-6.294.993,37	-1.058.708,29
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8,00	0,00	7,00	7,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-8,00	0,00	-7,00	-7,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.380.418,73	-5.236.285,08	-6.295.000,37	-1.058.715,29
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)	-5.380.418,73	-5.236.285,08	-6.295.000,37	-1.058.715,29
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	108.310,00	111.310,00	107.220,00	-4.090,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-5.488.728,73	-5.347.595,08	-6.402.220,37	-1.054.625,29

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	2.740.585,52	2.463.280,00	2.964.982,38	501.702,38
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	597.137,92	642.000,00	627.810,00	-14.190,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.259,50	53.390,00	28.759,50	-24.630,50
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	140.723,93	130.100,00	143.587,53	13.487,53
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.719,74	3.000,00	585,00	-2.415,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	1.006,95	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.518.433,56	3.291.770,00	3.765.724,41	473.954,41
11	- Personalaufwendungen	2.350.278,85	2.427.510,00	2.430.248,38	2.738,38
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.107.417,84	4.107.190,00	4.350.564,15	243.374,15
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.995.016,67	2.735.980,00	2.830.091,69	94.111,69
15	- Transferaufwendungen	4.912,00	0,00	10.972,00	10.972,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	997.016,76	1.032.844,89	1.008.595,28	-24.249,61
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.454.642,12	10.303.524,89	10.630.471,50	326.946,61
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.936.208,56	-7.011.754,89	-6.864.747,09	147.007,80
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)	-6.936.208,56	-7.011.754,89	-6.864.752,09	147.002,80
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)	-6.936.208,56	-7.011.754,89	-6.864.752,09	147.002,80
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)	-6.936.208,56	-7.011.754,89	-6.864.752,09	147.002,80

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	2.225.113,21	2.200.000,00	2.180.910,83	-19.089,17
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.225.113,21	2.200.000,00	2.180.910,83	-19.089,17
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.225.113,21	-2.200.000,00	-2.180.910,83	19.089,17
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)	-2.225.113,21	-2.200.000,00	-2.180.910,83	19.089,17
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)	-2.225.113,21	-2.200.000,00	-2.180.910,83	19.089,17
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)	-2.225.113,21	-2.200.000,00	-2.180.910,83	19.089,17

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	164.149,18	138.200,00	124.241,39	-13.958,61
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	868.675,99	865.200,00	855.745,94	-9.454,06
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	152.596,23	192.600,00	165.903,37	-26.696,63
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	250,00	0,00	459,63	459,63
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	37.169,62	30.000,00	36.370,21	6.370,21
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.222.841,02	1.226.000,00	1.182.720,54	-43.279,46
11	- Personalaufwendungen	4.089.987,61	4.139.372,99	4.291.762,29	152.389,30
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	609.662,86	614.920,00	530.032,86	-84.887,14
14	- Bilanzielle Abschreibungen	35.402,92	43.330,00	38.283,27	-5.046,73
15	- Transferaufwendungen	238.946,97	244.570,00	238.838,97	-5.731,03
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	339.418,37	348.230,48	403.506,37	55.275,89
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.313.418,73	5.390.423,47	5.502.423,76	112.000,29
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.090.577,71	-4.164.423,47	-4.319.703,22	-155.279,75
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.847,28	0,00	15.189,16	15.189,16
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.847,28	0,00	-15.189,16	-15.189,16
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.092.424,99	-4.164.423,47	-4.334.892,38	-170.468,91
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)	-4.092.424,99	-4.164.423,47	-4.334.892,38	-170.468,91
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)	-4.092.424,99	-4.164.423,47	-4.334.892,38	-170.468,91

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	29.432,00	73.820,00	25.967,99	-47.852,01
3	+ Sonstige Transfererträge	499.304,41	418.300,00	604.636,71	186.336,71
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	682.583,89	510.380,00	581.428,57	71.048,57
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.982,00	1.000,00	6.145,00	5.145,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.267.487,18	2.947.020,00	5.354.360,29	2.407.340,29
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	70.375,50	57.300,00	44.864,58	-12.435,42
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	42.519,76	42.519,76
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.566.164,98	4.007.820,00	6.659.922,90	2.652.102,90
11	- Personalaufwendungen	3.670.593,61	3.500.400,00	3.734.325,19	233.925,19
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	323.915,24	379.300,00	2.268.199,98	1.888.899,98
14	- Bilanzielle Abschreibungen	9.893,14	11.250,00	12.419,68	1.169,68
15	- Transferaufwendungen	3.853.532,41	5.053.830,00	6.147.309,22	1.093.479,22
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.876,26	98.431,88	162.877,57	64.445,69
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.955.810,66	9.043.211,88	12.325.131,64	3.281.919,76
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.389.645,68	-5.035.391,88	-5.665.208,74	-629.816,86
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5,00	0,00	294,03	294,03
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-5,00	0,00	-294,03	-294,03
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.389.650,68	-5.035.391,88	-5.665.502,77	-630.110,89
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)	-4.389.650,68	-5.035.391,88	-5.665.502,77	-630.110,89
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	3.981,13	3.981,13
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-4.389.650,68	-5.035.391,88	-5.669.483,90	-634.092,02

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	10.632.928,12	11.005.850,00	11.447.247,95	441.397,95
3	+ Sonstige Transfererträge	1.087.936,87	753.000,00	1.230.997,24	477.997,24
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.910.081,46	1.950.100,00	1.975.609,75	25.509,75
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	134.788,55	140.500,00	131.700,32	-8.799,68
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	151.961,10	463.500,00	153.947,46	-309.552,54
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	174.178,33	4.400,00	112.220,01	107.820,01
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	14.091.874,43	14.317.350,00	15.051.722,73	734.372,73
11	- Personalaufwendungen	5.798.351,24	6.150.720,00	5.935.161,61	-215.558,39
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.348.607,99	19.437.670,00	19.679.862,73	242.192,73
14	- Bilanzielle Abschreibungen	342.604,00	360.450,00	360.616,97	166,97
15	- Transferaufwendungen	10.493.613,28	10.683.630,00	11.176.672,94	493.042,94
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	131.093,63	110.445,10	117.608,76	7.163,66
17	= Ordentliche Aufwendungen	35.114.270,14	36.742.915,10	37.269.923,01	527.007,91
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-21.022.395,71	-22.425.565,10	-22.218.200,28	207.364,82
19	+ Finanzerträge	339,74	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	345,46	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-5,72	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-21.022.401,43	-22.425.565,10	-22.218.200,28	207.364,82
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)	-21.022.401,43	-22.425.565,10	-22.218.200,28	207.364,82
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	435.905,74	360.000,00	667.679,10	307.679,10
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	435.905,74	360.000,00	667.679,10	307.679,10
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	-21.022.401,43	-22.425.565,10	-22.218.200,28	207.364,82

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	1.115.156,76	1.234.710,00	1.159.480,82	-75.229,18
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.115.156,76	1.234.710,00	1.159.480,82	-75.229,18
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.115.156,76	-1.234.710,00	-1.159.480,82	75.229,18
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)	-1.115.156,76	-1.234.710,00	-1.159.480,82	75.229,18
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)	-1.115.156,76	-1.234.710,00	-1.159.480,82	75.229,18
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)	-1.115.156,76	-1.234.710,00	-1.159.480,82	75.229,18

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	509.159,45	589.850,00	508.725,57	-81.124,43
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	196.795,34	200.000,00	190.196,15	-9.803,85
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	900,00	0,00	720,00	720,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.507,37	6.100,00	8.857,68	2.757,68
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.704,36	440,00	0,00	-440,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	717.066,52	801.390,00	708.499,40	-92.890,60
11	- Personalaufwendungen	961.395,48	1.014.130,00	963.820,07	-50.309,93
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	269.499,98	242.000,00	204.368,32	-37.631,68
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.188.515,43	1.241.390,00	1.250.833,74	9.443,74
15	- Transferaufwendungen	1.074.318,43	1.133.000,00	1.298.728,54	165.728,54
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.496,23	16.719,95	18.192,78	1.472,83
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.522.225,55	3.647.239,95	3.735.943,45	88.703,50
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.805.159,03	-2.845.849,95	-3.027.444,05	-181.594,10
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)	-2.805.159,03	-2.845.849,95	-3.027.444,05	-181.594,10
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)	-2.805.159,03	-2.845.849,95	-3.027.444,05	-181.594,10
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)	-2.805.159,03	-2.845.849,95	-3.027.444,05	-181.594,10

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	3.821.823,92	4.449.360,00	2.846.034,55	-1.603.325,45
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.557,20	16.000,00	21.413,50	5.413,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.556,00	50.000,00	54.683,31	4.683,31
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	548,50	0,00	16.700,00	16.700,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.868.485,62	4.515.360,00	2.938.831,36	-1.576.528,64
11	- Personalaufwendungen	1.001.276,55	938.070,00	694.193,42	-243.876,58
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.857,59	14.780,00	13.447,30	-1.332,70
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.111,98	1.200,00	994,78	-205,22
15	- Transferaufwendungen	3.752.970,59	4.390.370,00	2.806.708,79	-1.583.661,21
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	228.838,67	278.505,89	121.401,88	-157.104,01
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.010.055,38	5.622.925,89	3.636.746,17	-1.986.179,72
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.141.569,76	-1.107.565,89	-697.914,81	409.651,08
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	54.478,85	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-54.478,85	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.196.048,61	-1.107.565,89	-697.914,81	409.651,08
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)	-1.196.048,61	-1.107.565,89	-697.914,81	409.651,08
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)	-1.196.048,61	-1.107.565,89	-697.914,81	409.651,08

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	10.000,00	0,00	-10.000,00
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	669.532,66	676.600,00	813.610,15	137.010,15
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.834,60	20.050,00	16.656,60	-3.393,40
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	-516,50	11.000,00	4.389,30	-6.610,70
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	685.850,76	717.650,00	834.656,05	117.006,05
11	- Personalaufwendungen	1.319.384,31	1.188.190,00	1.271.834,70	83.644,70
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.597,97	25.230,00	11.868,85	-13.361,15
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.250,00	21.250,00	1.250,00	-20.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.088,56	35.332,48	26.711,15	-8.621,33
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.374.320,84	1.270.002,48	1.311.664,70	41.662,22
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-688.470,08	-552.352,48	-477.008,65	75.343,83
19	+ Finanzerträge	1.841,17	1.480,00	1.488,50	8,50
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	328,13	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.513,04	1.480,00	1.488,50	8,50
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-686.957,04	-550.872,48	-475.520,15	75.352,33
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)	-686.957,04	-550.872,48	-475.520,15	75.352,33
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)	-686.957,04	-550.872,48	-475.520,15	75.352,33

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	4.722,23	16.860,00	4.438,24	-12.421,76
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	500,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.370.663,29	4.495.000,00	4.209.960,15	-285.039,85
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.375.885,52	4.511.860,00	4.214.398,39	-297.461,61
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	109.491,09	105.990,00	119.708,09	13.718,09
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.911,09	9.910,00	9.901,11	-8,89
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.366,45	0,00	48.552,76	48.552,76
17	= Ordentliche Aufwendungen	130.768,63	115.900,00	178.161,96	62.261,96
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	4.245.116,89	4.395.960,00	4.036.236,43	-359.723,57
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)	4.245.116,89	4.395.960,00	4.036.236,43	-359.723,57
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)	4.245.116,89	4.395.960,00	4.036.236,43	-359.723,57
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	380,00	0,00	-380,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	4.245.116,89	4.395.580,00	4.036.236,43	-359.343,57

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	10.000,00	10.000,00	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	349.752,79	67.000,00	67.000,00	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	359.752,79	77.000,00	77.000,00	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	13.789.486,47	13.890.000,00	14.023.646,21	133.646,21
14	- Bilanzielle Abschreibungen	698,87	700,00	698,86	-1,14
15	- Transferaufwendungen	1.532.629,00	1.540.000,00	1.545.415,24	5.415,24
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	15.322.814,34	15.430.700,00	15.569.760,31	139.060,31
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-14.963.061,55	-15.353.700,00	-15.492.760,31	-139.060,31
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)	-14.963.061,55	-15.353.700,00	-15.492.760,31	-139.060,31
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)	-14.963.061,55	-15.353.700,00	-15.492.760,31	-139.060,31
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)	-14.963.061,55	-15.353.700,00	-15.492.760,31	-139.060,31

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	10.456,07	0,00	50.696,54	50.696,54
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	10.456,07	0,00	50.696,54	50.696,54
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	13.330,00	0,00	-13.330,00
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	13.301,52	11.000,00	60.785,95	49.785,95
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.301,52	24.330,00	60.785,95	36.455,95
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.845,45	-24.330,00	-10.089,41	14.240,59
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)	-2.845,45	-24.330,00	-10.089,41	14.240,59
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)	-2.845,45	-24.330,00	-10.089,41	14.240,59
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)	-2.845,45	-24.330,00	-10.089,41	14.240,59

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	23.273,63	33.920,00	135.245,73	101.325,73
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	193.567,36	194.120,00	191.355,21	-2.764,79
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	606.003,80	981.000,00	708.168,53	-272.831,47
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	822.844,79	1.209.040,00	1.034.769,47	-174.270,53
11	- Personalaufwendungen	511.625,21	579.930,00	557.744,52	-22.185,48
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	239.546,25	235.580,00	336.159,47	100.579,47
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.546,66	1.790,00	1.533,91	-256,09
15	- Transferaufwendungen	582.250,00	534.050,00	528.228,41	-5.821,59
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	696.502,17	908.651,06	638.209,76	-270.441,30
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.031.470,29	2.260.001,06	2.061.876,07	-198.124,99
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.208.625,50	-1.050.961,06	-1.027.106,60	23.854,46
19	+ Finanzerträge	2.685.819,75	2.518.000,00	1.194.476,68	-1.323.523,32
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	94,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.685.725,75	2.518.000,00	1.194.476,68	-1.323.523,32
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.477.100,25	1.467.038,94	167.370,08	-1.299.668,86
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)	1.477.100,25	1.467.038,94	167.370,08	-1.299.668,86
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)	1.477.100,25	1.467.038,94	167.370,08	-1.299.668,86

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	107.360.440,16	108.731.000,00	108.644.142,72	-86.857,28
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.205.859,71	31.753.000,00	31.707.220,99	-45.779,01
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	132.822,22	110.000,00	95.588,90	-14.411,10
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	788.448,42	625.000,00	1.042.930,88	417.930,88
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	138.487.570,51	141.219.000,00	141.489.883,49	270.883,49
11	- Personalaufwendungen	310.560,03	-346.000,00	387.272,47	733.272,47
12	- Versorgungsaufwendungen	5.253.338,18	3.779.000,00	6.396.634,27	2.617.634,27
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	44.000.520,18	43.810.000,00	43.441.681,78	-368.318,22
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.956.678,71	597.000,00	1.291.489,42	694.489,42
17	= Ordentliche Aufwendungen	51.521.097,10	47.840.000,00	51.517.077,94	3.677.077,94
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	86.966.473,41	93.379.000,00	89.972.805,55	-3.406.194,45
19	+ Finanzerträge	2.229.444,77	1.447.220,00	1.472.360,35	25.140,35
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.616.041,66	11.548.540,00	9.153.246,30	-2.395.293,70
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-6.386.596,89	-10.101.320,00	-7.680.885,95	2.420.434,05
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	80.579.876,52	83.277.680,00	82.291.919,60	-985.760,40
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)	80.579.876,52	83.277.680,00	82.291.919,60	-985.760,40
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	49.864,66	49.470,00	36.201,08	-13.268,92
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	80.629.741,18	83.327.150,00	82.328.120,68	-999.029,32

Teilergebnisrechnung

	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	5.000,00	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	6.390,00	12.634,39	6.244,39
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	730,25	730,25
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.000,00	6.390,00	13.364,64	6.974,64
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	7.140,00	14.525,35	7.385,35
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.500,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	9.200,00	11.960,00	9.900,00	-2.060,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	755,65	0,00	122,05	122,05
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.455,65	19.100,00	24.547,40	5.447,40
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-8.455,65	-12.710,00	-11.182,76	1.527,24
19	+ Finanzerträge	40.196,48	36.880,00	42.099,57	5.219,57
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	40.196,48	36.880,00	42.099,57	5.219,57
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	31.740,83	24.170,00	30.916,81	6.746,81
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)	31.740,83	24.170,00	30.916,81	6.746,81
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	130,00	0,00	-130,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27 und 28)	31.740,83	24.040,00	30.916,81	6.876,81

Teilfinanzrechnungen nach Produktbereichen

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	2.267.542,52	2.080.130,00	2.331.591,38	251.461,38
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-27.389,26	2.200,00	100.544,70	98.344,70
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.505.980,62	1.402.200,00	1.985.046,62	582.846,62
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.339.320,44	2.275.820,00	2.322.947,91	47.127,91
7	+ Sonstige Einzahlungen	435.931,24	433.240,00	453.157,56	19.917,56
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.521.385,56	6.193.590,00	7.193.288,17	999.698,17
10	– Personalauszahlungen	11.080.355,19	10.582.533,95	10.730.936,59	148.402,64
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.668.322,07	14.502.305,29	10.696.647,77	-3.805.657,52
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	122.009,69	83.500,00	77.078,42	-6.421,58
14	– Transferauszahlungen	7.134,78	8.100,00	3.271,53	-4.828,47
15	– Sonstige Auszahlungen	3.966.947,83	4.153.471,80	4.028.405,76	-125.066,04
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.844.769,56	29.329.911,04	25.536.340,07	-3.793.570,97
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-20.323.384,00	-23.136.321,04	-18.343.051,90	4.793.269,14
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.400,00	1.560.000,00	4.345,64	-1.555.654,36
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	350.794,99	0,00	885.889,00	885.889,00
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	353.194,99	1.560.000,00	890.234,64	-669.765,36
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	25.567,15	501.000,00	28.450,32	-472.549,68
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	53.552,81	0,00	0,00	0,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.239.650,13	4.474.984,00	1.963.850,08	-2.511.133,92
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	162.479,29	361.864,30	247.228,25	-114.636,05
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	1.481.249,38	5.337.848,30	2.239.528,65	-3.098.319,65
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-1.128.054,39	-3.777.848,30	-1.349.294,01	2.428.554,29
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-21.451.438,39	-26.914.169,34	-19.692.345,91	7.221.823,43

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	4.689.069,53	4.669.000,00	4.770.785,48	101.785,48
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.145,60	10.100,00	12.286,77	2.186,77
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	740.673,49	572.180,00	788.148,23	215.968,23
7	+ Sonstige Einzahlungen	755.989,59	756.260,00	794.243,77	37.983,77
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.195.878,21	6.007.540,00	6.365.464,25	357.924,25
10	– Personalauszahlungen	6.311.121,62	6.612.070,00	6.669.970,34	57.900,34
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.069.981,87	1.848.250,00	1.971.494,07	123.244,07
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	13,00	0,00	7,00	7,00
14	– Transferauszahlungen	173.700,00	200.000,00	216.180,00	16.180,00
15	– Sonstige Auszahlungen	243.013,31	302.215,08	243.354,66	-58.860,42
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.797.829,80	8.962.535,08	9.101.006,07	138.470,99
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-2.601.951,59	-2.954.995,08	-2.735.541,82	219.453,26
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	160.185,12	130.000,00	124.449,42	-5.550,58
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	26.128,00	4.500,00	8.330,01	3.830,01
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	186.313,12	134.500,00	132.779,43	-1.720,57
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	3.593,00	0,00	45.551,01	45.551,01
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	196.359,52	196.359,52
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	691.773,52	2.992.573,13	928.290,00	-2.064.283,13
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	695.366,52	2.992.573,13	1.170.200,53	-1.822.372,60
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-509.053,40	-2.858.073,13	-1.037.421,10	1.820.652,03
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.111.004,99	-5.813.068,21	-3.772.962,92	2.040.105,29

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	1.261.557,50	1.288.690,00	1.477.213,49	188.523,49
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	595.195,78	642.000,00	628.000,26	-13.999,74
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30.199,50	53.390,00	28.771,50	-24.618,50
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	128.579,61	130.100,00	158.550,34	28.450,34
7	+ Sonstige Einzahlungen	6.707,62	3.000,00	2.655,39	-344,61
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.022.240,01	2.117.180,00	2.295.190,98	178.010,98
10	– Personalauszahlungen	2.283.968,40	2.357.430,00	2.314.296,50	-43.133,50
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.996.860,61	4.065.690,00	4.190.470,64	124.780,64
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	5,00	5,00
14	– Transferauszahlungen	4.912,00	0,00	10.972,00	10.972,00
15	– Sonstige Auszahlungen	969.815,16	1.030.344,89	967.101,95	-63.242,94
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.255.556,17	7.453.464,89	7.482.846,09	29.381,20
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-5.233.316,16	-5.336.284,89	-5.187.655,11	148.629,78
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	112.520,00	0,00	-112.520,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	70,00	70,00
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	112.520,00	70,00	-112.450,00
24	– Auszahlungen für den Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	4.753,75	0,00	0,00	0,00
25	– Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	404.044,00	404.050,00	404.044,00	-6,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	119.535,75	112.520,00	17.905,47	-94.614,53
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	290.376,35	588.584,94	366.650,26	-221.934,68
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	818.709,85	1.105.154,94	788.599,73	-316.555,21
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-818.709,85	-992.634,94	-788.529,73	204.105,21
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-6.052.026,01	-6.328.919,83	-5.976.184,84	352.734,99

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	2.225.113,21	2.200.000,00	2.180.910,83	-19.089,17
15	– Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.225.113,21	2.200.000,00	2.180.910,83	-19.089,17
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-2.225.113,21	-2.200.000,00	-2.180.910,83	19.089,17
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	-2.225.113,21	-2.200.000,00	-2.180.910,83	19.089,17

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	411.730,98	122.300,00	304.078,11	181.778,11
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	859.595,68	865.200,00	841.456,34	-23.743,66
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	149.601,11	192.600,00	150.144,81	-42.455,19
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	13,35	0,00	709,63	709,63
7	+ Sonstige Einzahlungen	34.021,01	30.000,00	37.104,93	7.104,93
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.454.962,13	1.210.100,00	1.333.493,82	123.393,82
10	– Personalauszahlungen	4.035.557,52	4.071.552,99	4.228.452,78	156.899,79
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	419.610,56	470.920,00	478.705,00	7.785,00
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	364,28	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	244.342,99	244.570,00	257.484,58	12.914,58
15	– Sonstige Auszahlungen	336.901,92	338.630,48	418.743,84	80.113,36
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.036.777,27	5.125.673,47	5.383.386,20	257.712,73
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-3.581.815,14	-3.915.573,47	-4.049.892,38	-134.318,91
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.357,63	160.000,00	0,00	-160.000,00
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	3.357,63	160.000,00	0,00	-160.000,00
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	336.429,56	1.387.917,34	804.209,53	-583.707,81
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	176.865,26	241.500,00	174.549,54	-66.950,46
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	513.294,82	1.629.417,34	978.759,07	-650.658,27
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-509.937,19	-1.469.417,34	-978.759,07	490.658,27
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-4.091.752,33	-5.384.990,81	-5.028.651,45	356.339,36

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	41.364,00	73.820,00	24.332,00	-49.488,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	235.721,34	418.300,00	296.803,79	-121.496,21
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	672.666,85	510.380,00	542.568,39	32.188,39
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.982,00	1.000,00	6.145,00	5.145,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.580.191,04	2.947.020,00	5.575.477,66	2.628.457,66
7	+ Sonstige Einzahlungen	660,29	800,00	3.188,97	2.388,97
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.547.585,52	3.951.320,00	6.448.515,81	2.497.195,81
10	– Personalauszahlungen	3.177.930,85	3.062.740,00	3.176.020,91	113.280,91
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	355.117,16	379.300,00	1.651.671,90	1.272.371,90
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5,00	0,00	294,03	294,03
14	– Transferauszahlungen	3.895.114,06	5.053.830,00	5.789.026,71	735.196,71
15	– Sonstige Auszahlungen	46.042,58	48.431,88	93.287,87	44.855,99
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.474.209,65	8.544.301,88	10.710.301,42	2.165.999,54
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-3.926.624,13	-4.592.981,88	-4.261.785,61	331.196,27
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	601.685,02	601.685,02
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.133,49	38.415,06	44.316,83	5.901,77
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	32.133,49	38.415,06	646.001,85	607.586,79
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-32.133,49	-38.415,06	-646.001,85	-607.586,79
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.958.757,62	-4.631.396,94	-4.907.787,46	-276.390,52

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	10.766.473,68	10.787.380,00	11.075.199,53	287.819,53
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	984.851,56	753.000,00	1.272.734,56	519.734,56
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.890.146,57	1.950.100,00	1.937.741,99	-12.358,01
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	127.467,10	140.500,00	127.717,07	-12.782,93
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	112.600,60	463.500,00	216.914,76	-246.585,24
7	+ Sonstige Einzahlungen	2,00	0,00	1.001,88	1.001,88
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	339,74	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.881.881,25	14.094.480,00	14.631.309,79	536.829,79
10	– Personalauszahlungen	5.689.718,93	6.077.530,00	5.841.526,04	-236.003,96
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.404.091,20	19.437.670,00	21.113.494,30	1.675.824,30
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	875,78	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	10.816.160,01	10.683.630,00	10.835.049,38	151.419,38
15	– Sonstige Auszahlungen	104.592,45	85.445,10	98.498,89	13.053,79
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.015.438,37	36.284.275,10	37.888.568,61	1.604.293,51
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-21.133.557,12	-22.189.795,10	-23.257.258,82	-1.067.463,72
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	120.000,00	1.899,62	-118.100,38
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	55,00	55,00
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	120.000,00	1.954,62	-118.045,38
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	3.747,29	0,00	9.389,93	9.389,93
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	58.612,07	191.000,00	18.877,87	-172.122,13
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	62.359,36	191.000,00	28.267,80	-162.732,20
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-62.359,36	-71.000,00	-26.313,18	44.686,82
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-21.195.916,48	-22.260.795,10	-23.283.572,00	-1.022.776,90

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	978.021,76	1.234.710,00	1.365.730,82	131.020,82
15	– Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	978.021,76	1.234.710,00	1.365.730,82	131.020,82
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-978.021,76	-1.234.710,00	-1.365.730,82	-131.020,82
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	-978.021,76	-1.234.710,00	-1.365.730,82	-131.020,82

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	120.000,00	0,00	-120.000,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	192.184,72	200.000,00	198.663,13	-1.336,87
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.020,00	0,00	720,00	720,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.507,37	6.100,00	8.857,68	2.757,68
7	+ Sonstige Einzahlungen	2.659,11	440,00	0,00	-440,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	201.371,20	326.540,00	208.240,81	-118.299,19
10	– Personalauszahlungen	952.831,48	1.002.140,00	954.432,24	-47.707,76
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	208.081,21	242.000,00	202.061,01	-39.938,99
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	1.156.407,38	1.133.000,00	1.193.031,01	60.031,01
15	– Sonstige Auszahlungen	14.803,39	16.719,95	17.415,76	695,81
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.332.123,46	2.393.859,95	2.366.940,02	-26.919,93
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-2.130.752,26	-2.067.319,95	-2.158.699,21	-91.379,26
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	1.283.632,02	1.425.000,00	134.985,29	-1.290.014,71
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.874,76	63.993,04	17.352,07	-46.640,97
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	1.300.506,78	1.488.993,04	152.337,36	-1.336.655,68
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-1.300.506,78	-1.488.993,04	-152.337,36	1.336.655,68
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.431.259,04	-3.556.312,99	-2.311.036,57	1.245.276,42

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	3.557.022,09	4.449.360,00	5.074.565,00	625.205,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.812,20	16.000,00	27.424,50	11.424,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	31.556,00	50.000,00	44.621,35	-5.378,65
7	+ Sonstige Einzahlungen	548,50	0,00	0,00	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.614.938,79	4.515.360,00	5.146.610,85	631.250,85
10	– Personalauszahlungen	920.217,03	878.320,00	871.997,39	-6.322,61
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.373,21	14.780,00	35.269,15	20.489,15
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7.678,85	0,00	14.208,99	14.208,99
14	– Transferauszahlungen	1.566.288,05	4.390.370,00	2.580.088,37	-1.810.281,63
15	– Sonstige Auszahlungen	192.104,72	278.505,89	142.026,99	-136.478,90
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.709.661,86	5.561.975,89	3.643.590,89	-1.918.385,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	905.276,93	-1.046.615,89	1.503.019,96	2.549.635,85
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	105.272,15	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	105.272,15	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	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)	105.272,15	-4.000,00	0,00	4.000,00
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	1.010.549,08	-1.050.615,89	1.503.019,96	2.553.635,85

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	110.663,20	10.000,00	72.336,80	62.336,80
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	700.906,23	676.600,00	785.303,13	108.703,13
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.834,60	20.050,00	16.656,60	-3.393,40
7	+ Sonstige Einzahlungen	24.736,00	11.000,00	3.549,30	-7.450,70
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.846,78	1.480,00	1.502,09	22,09
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	854.986,81	719.130,00	879.347,92	160.217,92
10	– Personalauszahlungen	1.029.634,90	1.061.260,00	1.074.942,95	13.682,95
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	22.565,92	25.230,00	27.734,91	2.504,91
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	328,13	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	12.410,00	21.250,00	1.250,00	-20.000,00
15	– Sonstige Auszahlungen	29.815,63	31.332,48	26.073,89	-5.258,59
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.094.754,58	1.139.072,48	1.130.001,75	-9.070,73
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-239.767,77	-419.942,48	-250.653,83	169.288,65
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	-239.767,77	-419.942,48	-250.653,83	169.288,65

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	4.988,83	16.860,00	4.438,24	-12.421,76
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	500,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	4.362.515,88	4.495.000,00	3.200.091,13	-1.294.908,87
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlunge	1.112,50	0,00	0,00	0,00
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.369.117,21	4.511.860,00	3.204.529,37	-1.307.330,63
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	134.527,84	105.990,00	125.672,05	19.682,05
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	2.387,50	0,00	42.945,32	42.945,32
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.915,34	105.990,00	168.617,37	62.627,37
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	4.232.201,87	4.405.870,00	3.035.912,00	-1.369.958,00
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	4.232.201,87	4.405.870,00	3.035.912,00	-1.369.958,00

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	10.000,00	10.000,00	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	436.752,79	67.000,00	0,00	-67.000,00
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	446.752,79	77.000,00	10.000,00	-67.000,00
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	13.796.848,56	13.890.000,00	14.016.284,12	126.284,12
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	1.532.629,00	1.540.000,00	1.545.415,24	5.415,24
15	– Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.329.477,56	15.430.000,00	15.561.699,36	131.699,36
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-14.882.724,77	-15.353.000,00	-15.551.699,36	-198.699,36
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	-14.882.724,77	-15.353.000,00	-15.551.699,36	-198.699,36

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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	59.901,20	59.901,20
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	59.901,20	59.901,20
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	14.050,05	13.330,00	0,00	-13.330,00
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	13.301,52	11.000,00	60.723,00	49.723,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.351,57	24.330,00	60.723,00	36.393,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	-27.351,57	-24.330,00	-821,80	23.508,20
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	-27.351,57	-24.330,00	-821,80	23.508,20

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(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	19.417,41	33.920,00	144.736,97	110.816,97
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	194.698,95	194.120,00	365.663,55	171.543,55
7	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	72,98	72,98
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.682.850,90	2.518.000,00	852.755,56	-1.665.244,44
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.896.967,26	2.746.040,00	1.363.229,06	-1.382.810,94
10	– Personalauszahlungen	502.278,86	562.920,00	548.950,14	-13.969,86
11	– Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	889.081,52	235.580,00	453.184,83	217.604,83
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	94,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	582.250,00	534.050,00	528.228,41	-5.821,59
15	– Sonstige Auszahlungen	269.114,41	377.651,06	103.483,65	-274.167,41
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.242.818,79	1.710.201,06	1.633.847,03	-76.354,03
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	1.654.148,47	1.035.838,94	-270.617,97	-1.306.456,91
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	649.469,73	981.000,00	708.095,54	-272.904,46
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	649.469,73	981.000,00	708.095,54	-272.904,46
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	3.245.400,00	0,00	-3.245.400,00
26	– Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.797.721,12	3.400.000,16	2.183.860,56	-1.216.139,60
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	1.797.721,12	6.650.400,16	2.183.860,56	-4.466.539,60
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	-1.148.251,39	-5.669.400,16	-1.475.765,02	4.193.635,14
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	505.897,08	-4.633.561,22	-1.746.382,99	2.887.178,23

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener	Ist-Ergebnis	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	Planansatz 2015	2015	(Sp. 3/Sp. 2)
		1	2	3	4
1	Steuern und ähnliche Abgaben	104.534.070,98	108.731.000,00	107.681.985,75	-1.049.014,25
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.870.061,81	29.323.000,00	29.280.921,86	-42.078,14
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	233.367,46	110.000,00	721.702,71	611.702,71
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.358.603,58	625.000,00	2.759.357,94	2.134.357,94
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.230.325,89	1.447.220,00	1.467.178,33	19.958,33
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	136.226.429,72	140.236.220,00	141.911.146,59	1.674.926,59
10	– Personalauszahlungen	459.970,09	-405.000,00	698.679,10	1.103.679,10
11	– Versorgungsauszahlungen	4.484.693,24	4.450.000,00	5.019.276,06	569.276,06
12	– Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	457.877,63	0,00	0,00	0,00
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	8.205.687,33	8.123.410,00	7.632.478,25	-490.931,75
14	– Transferauszahlungen	45.001.568,31	43.810.000,00	42.477.579,30	-1.332.420,70
15	– Sonstige Auszahlungen	105.675,09	11.000,00	4.763.027,00	4.752.027,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.715.471,69	55.989.410,00	60.591.039,71	4.601.629,71
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	77.510.958,03	84.246.810,00	81.320.106,88	-2.926.703,12
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.335.797,90	2.430.000,00	2.426.299,13	-3.700,87
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	2.335.797,90	2.430.000,00	2.426.299,13	-3.700,87
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	20,27	20,27
27	– Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	– Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	450.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	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	450.000,00	1.000.000,00	1.000.020,27	20,27
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	1.885.797,90	1.430.000,00	1.426.278,86	-3.721,14
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	79.396.755,93	85.676.810,00	82.746.385,74	-2.930.424,26

Teilfinanzrechnung

	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2014	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis □□□□□□□□□□	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	5.000,00	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	5.730,46	6.390,00	0,00	-6.390,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	6.000,00	0,00	4.755,65	4.755,65
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	31.175,42	36.880,00	26.495,94	-10.384,06
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.905,88	43.270,00	31.251,59	-12.018,41
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	6.438,08	7.140,00	278,95	-6.861,05
13	– Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	– Transferauszahlungen	10.700,00	11.960,00	9.900,00	-2.060,00
15	– Sonstige Auszahlungen	755,65	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.893,73	19.100,00	10.178,95	-8.921,05
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 9 und 16)	30.012,15	24.170,00	21.072,64	-3.097,36
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	25.000,00	0,00	635.000,00	635.000,00
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	25.000,00	0,00	635.000,00	635.000,00
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	710.000,00	710.000,00
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	710.000,00	710.000,00
32	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 31)	25.000,00	0,00	-75.000,00	-75.000,00
33	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	55.012,15	24.170,00	-53.927,36	-78.097,36

Lagebericht
zum Jahresabschluss 2015

Lagebericht

der Stadt Velbert zum 31.12.2015

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 2015

1. Haushalt 2015
2. Ergebnisrechnung
3. Erläuterungen zur Finanzrechnung
4. Erläuterungen zur Bilanz

Teil II - Zukunftsbezogene Berichterstattung

1. Mittelfristige Ergebnisplanung, Entwicklung des Eigenkapitals
2. Haushaltssanierungsplan (HSP)
3. Vorgänge von besonderer Bedeutung (auch solche, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind)
4. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Haushaltslage
5. Resümee/Prognose

Kennzahlen

Auflistung der Ratsmitglieder und der Mitglieder des Verwaltungsvorstands mit den gemäß § 95 Abs. 2 GO erforderlichen Angaben

Teil I - Berichterstattung zum Ablauf/Abschluss des Haushaltsjahres 2015

1. Haushalt 2015

1.1 Haushaltsplan/-satzung

In der Sitzung am 28.04.2015 hat der Rat der Stadt die Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2015 und 2016 beschlossen. Die Haushaltssatzung beinhaltet für das Haushaltsjahr 2015 folgende Eckdaten:

Ergebnisplan

Erträge	192.767.810 €
Aufwendungen	194.976.020 €
Saldo Ergebnisplan	- 2.208.210 €

Finanzplan

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	186.749.630 €
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	183.529.970 €
Einzahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	5.498.020 €
Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit	11.455.570 €
Saldo Finanzplan	-2.737.890 €

Kreditaufnahmen für Investitionen 5.957.550 €

Verpflichtungsermächtigungen - €

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

Steuersätze für die **Gemeindesteuern** (gemäß Haushaltssatzung vom 28.04.2015)

- 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 **Vorlage der Haushaltssatzung 2015 und der dritten Fortschreibung des HSP 2012 ff. an die Aufsichtsbehörde**

Mit Bericht vom 08.05.2015 wurde der Bezirksregierung die vom Rat der Stadt Vellbert am 28.04.2015 beschlossene Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2015/2015 angezeigt sowie die dritte Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans für die Jahre 2013 bis 2017 zur Genehmigung nach § 6 Abs. 2 des Gesetzes zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspakts Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) vorgelegt.

Die Genehmigung der dritten Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans wurde mit Verfügung vom 31.08.2015 nach § 6 Abs. 2 Stärkungspaktgesetz erteilt. 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 die Haushaltsjahre 2015/2016 konnte somit öffentlich bekannt gemacht werden.

Die Verfügung der Bezirksregierung ist im Ratsinformationssystem der Vorlage Nr. 392/2015 als Anlage beigefügt.

1.3 Haushaltswirtschaft 2015

Die Bezirksregierung Düsseldorf hat mit Verfügung vom 31.08.2015 auf der Grundlage der vom Rat der Stadt am 28.04.2015 beschlossenen Haushaltssatzung 2015/2016 sowie der dritten Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012 bis 2017 die erforderliche Genehmigung gemäß § 6 Abs. 2 Satz Stärkungspaktgesetz erteilt. In ihrer Verfügung hat die Bezirksregierung festgestellt, dass die Haushaltsplanung der Stadt Velbert Risiken birgt und Planabweichungen zu kompensieren sind. Vor diesem Hintergrund wurde durch den Stadtkämmerer mit der Rundverfügung 6/2015 eine strenge Bewirtschaftungsverfügung erlassen.

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 vorgenannten 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 2015 wurden die Planansätze wie folgt fortgeschrieben:

Budget	Art der Aufwendungen	Ermächtigungsübertragungen von 2014 nach 2015 in €	über- u. außerplanmäßige Aufwendungen, Mittelübertragungen in €	Erläuterungen
01 Büro des Bürgermeisters	Sonstige ordentlichen Aufwendungen	0,00	-3.441,28	interne kostenneutrale Mittelübertragung (Fortbildung/Fachliteratur)
01 Büro des Bürgermeisters	Sonstige ordentlichen Aufwendungen	0,00	354,45	Deckung für Mehrbedarf Öffentlichkeitsarbeit und Städtepartnerschaften
06 Deckungsbudget	Sonstige ordentlichen Aufwendungen	0,00	-2.599,06	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
06 Deckungsbudget	Sonstige ordentlichen Aufwendungen	0,00	4.963,06	Deckung für interne kostenneutrale Mittelübertragung Honorare
1 Zentrale Dienste	Sonstige ordentlichen Aufwendungen	0,00	147.144,53	Deckung für interne kostenneutrale Mittelübertragung (Fortbildung/Fachliteratur)
14 Rechnungsprüfung	Sonstige ordentlichen Aufwendungen	0,00	-3.869,53	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
14 Rechnungsprüfung	Sonstige ordentlichen Aufwendungen	-6.906,60	0,00	Auftragsabwicklung Gutachtenkosten
2 Finanzdienste	Sonstige ordentlichen Aufwendungen	0,00	-5.880,11	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
3 Stadtentwicklung	Sonstige ordentlichen Aufwendungen	0,00	-14.898,37	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
4 Bürgerdienste	Sonstige ordentlichen Aufwendungen	0,00	-32.325,08	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
5 Jugend, Familie und Soziales	Sonstige ordentlichen Aufwendungen	0,00	-42.936,98	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
6 Bildung, Kultur und Sport	Sonstige ordentlichen Aufwendungen	0,00	-4.963,06	Deckung für interne kostenneutrale Mittelübertragung Honorare
6 Bildung, Kultur und Sport	Sonstige ordentlichen Aufwendungen	0,00	-28.682,26	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
7 Immobilienmanagement	Sonstige ordentlichen Aufwendungen	0,00	-9.360,80	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
8 Wirtschaftsförderung	Sonstige ordentlichen Aufwendungen	0,00	-3.151,06	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
	Summe:	-6.906,60	354,45	
	Gesamt:		-6.552,15	
			-2.208.210,00	zzgl. Fehlbedarf gem. HHP 2015
			-2.214.762,15	= Fortgeschriebener Planansatz 2015

Die Ergebnisrechnung 2015 stellt sich zusammengefasst wie folgt dar:

	Nachrichtlich: Ansatz 2015 gemäß Haus- haltsplan	Fortgeschrie- bener Planan- satz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Plan-/ Ist-Vergleich (Spalte 2 u. 3) Verbesserung (+) Verschlechte- rung (-) in Mio. €
	in Mio. €	in Mio. €	in Mio. €	
	1	2	3	4
Ordentliche Erträge	188,8	188,8	192,3	+3,5
Ordentliche Aufwendungen	-183,4	-183,4	-189,7	-6,3
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	5,4	5,4	2,5	-2,9
Finanzerträge	4,0	4,0	2,7	-1,3
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-11,6	-11,6	-8,9	+2,7
Finanzergebnis	-7,6	-7,6	-6,2	+1,4
Jahresergebnis	-2,2	-2,2	-3,7	-1,5

Im Haushalt 2015 war im Ergebnisplan ein Fehlbedarf von rd. -2,2 Mio. € ausgewiesen. Durch Übertragung von Ermächtigungen aus dem Haushaltsjahr 2014 sowie über- und außerplanmäßige Aufwendungen ergab sich nur eine geringfügige Fortschreibung von rd. 7 TEUR.

Wie aus der oben abgebildeten Tabelle zu entnehmen ist, wurde die Ergebnisrechnung mit einem Defizit von rd. -3,7 Mio. € abgeschlossen. Gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von rd. -2,2 Mio. € hat sich das Ergebnis damit um rd. 1,5 Mio. € verschlechtert. Dies ist insbesondere auf den Mehraufwand bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen und den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen, auch wenn ihnen Mehrerträge von 3,5 Mio. € gegenüberstehen. Der Ausgleich des Jahresfehlbetrages 2015 erfolgt durch die Reduzierung der allgemeinen Rücklage (Stand 31.12.2015: 25,8 Mio. €), so dass noch ein Eigenkapital von rd. 22,1 Mio. € ausgewiesen wird.

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

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis	Differenz
	2014	2015	2015	(2 ./ 3)
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben	107.360.440,16	108.731.000,00	108.644.142,72	-86.857,28
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.215.859,71	31.763.000,00	31.717.220,99	-45.779,01
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	15,00	15,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.150.400,99	1.755.950,00	1.777.886,09	21.936,09
+ Sonstige ordentliche Erträge	5.164.007,71	5.127.990,00	5.263.237,03	135.247,03
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	144.890.708,57	147.377.940,00	147.402.501,83	24.561,83
- Personalaufwendungen	6.332.618,64	2.527.126,94	4.661.884,60	2.134.757,66
- Versorgungsaufwendungen	5.253.338,18	3.779.000,00	6.396.634,27	2.617.634,27
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.405.325,89	15.508.470,00	15.680.904,95	172.434,95
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Transferaufwendungen	49.170.862,39	49.082.150,00	48.619.289,26	-462.860,74
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.133.377,41	1.790.829,06	2.261.336,13	470.507,07
= ordentliche Aufwendungen	79.295.522,51	72.687.576,00	77.620.049,21	4.932.473,21
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	65.595.186,06	74.690.364,00	69.782.452,62	-4.907.911,38
+ Finanzerträge	4.915.264,52	3.965.220,00	2.666.837,03	-1.298.382,97
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	8.616.041,66	11.548.540,00	9.153.246,30	-2.395.293,70
= Finanzergebnis	-3.700.777,14	-7.583.320,00	-6.486.409,27	1.096.910,73
= Ordentliches Ergebnis	61.894.408,92	67.107.044,00	63.296.043,35	-3.811.000,65
+ 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	61.894.408,92	67.107.044,00	63.296.043,35	-3.811.000,65
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	72.364,66	72.420,00	56.031,08	-16.388,92
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Teilergebnis	61.966.773,58	67.179.464,00	63.352.074,43	-3.827.389,57

Das Deckungsbudget schließt mit einer Verschlechterung um rd. 3,8 Mio. € gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz ab. Die ordentlichen Erträge liegen rd. 25 TEUR über den Erwartungen, während rd. 1,3 Mio. € weniger Finanzerträge erwirtschaftet werden konnten. Die ordentlichen Aufwendungen schneiden mit rd. 4,9 Mio. € schlechter ab, während bei den Finanzaufwendungen rd. 2,4 Mio. € eingespart werden konnten. Die Positionen sind nachfolgend detailliert dargestellt.

Zum Teil sind die Abweichungen der Haushaltsansätze der großen Ertrags- und Aufwandspositionen (Steuern, Schlüsselzuweisungen, Kreisumlage usw.) darauf zurückzuführen, dass sie bei der Haushaltsplanung regelmäßig stark gerundet werden. Im Quartalsbericht wurden dagegen die exakten Beträge aufgenommen, soweit sie zu diesem Zeitpunkt bereits durch Bescheid festgesetzt oder aus anderen Gründen bekannt geworden sind. Dies gilt insbesondere für die bereits festgesetzten Zuweisungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz wie Schlüsselzuweisungen oder Investitionspauschale.

Erträge

Steuern und ähnliche Abgaben

Aus der Schlussabrechnung ergab sich ein um rd. 250 TEUR höherer Gemeindeanteil an der Einkommensteuer; der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer weicht um rd. -16 TEUR ab.

Bei den Gewerbesteuern sind geringfügige Abweichungen von rd. -212 TEUR zu verzeichnen, was einer Verschlechterung von unter 0,5 % des Ansatzes entspricht.

Die Grundsteuer A liegt mit rd. 2 TEUR und die Grundsteuer B liegt mit rd. 120 TEUR geringfügig unter dem Ansatz (letztere entspricht rd. -0,7 %).

Bei den "kleinen" Aufwandssteuern ist ein geringfügig höheres Steueraufkommen zu verzeichnen. Der Ansatz der Hundesteuer ist um ca. 32,8 TEUR überschritten, der der Vergnügungssteuer um rd. 17 TEUR und der der Zweitwohnungssteuer um ca. 3 TEUR.

Die Kompensation für die Einkommensteuerausfälle der Gemeinden durch die Neuregelung des Familienleistungsausgleichs erfolgt seit 1996 durch eine Sonderzuweisung aus dem Umsatzsteueraufkommen des Landes NRW und wird im jeweils folgenden Jahr abgerechnet. Für 2014 hat die Stadt Velbert in 2015 eine Rückzahlung von rd. 42 TEUR zu leisten, wodurch sich die Kompensationsleistung 2015 von geplanten rd. 3,53 Mio. € auf rd. 3,49 Mio. € reduziert. Die endgültige Festsetzung fiel rd. 2 TEUR höher aus.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Aus den oben stehenden Erläuterungen zu den Abweichungen erklärt sich die in dieser Zeile der Ergebnisrechnung ausgewiesene Differenz von rd. -46 TEUR, die aufgeschlüsselt rd. 45 TEUR weniger bei den Schlüsselzuweisungen, rd. 4 TEUR bei der Auflösung der Investitionspauschale und rd. 3 TEUR mehr bei der Konsolidierungshilfe Stärkungspakt bedeutet.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Zwar sind bei den Kostenerstattungen teils geringere Erträge zu verzeichnen, da u. a. die entsprechenden Erstattungsgrundlagen entfallen sind, jedoch konnten zusätzliche Personalkostenzuschüsse generiert werden, so dass sich insgesamt ein Mehrertrag i. H. v. 22 TEUR ergibt.

Sonstige ordentliche Erträge

Hauptsächlich wegen eines Einzelfalls konnten Säumniszuschläge i. H. v. rd. 129 TEUR realisiert werden. Aus der Verzinsung der Gewerbesteuer sind Mehrerträ-

ge von über 300 TEUR zu verzeichnen. Allerdings sinkt die Konzessionsabgabe der Stadtwerke Velbert infolge der gesunkenen Verbrauchsstruktur um insg. rd. 300 TEUR, während die der Gelsenwasser um rd. 15 TEUR über dem Ansatz liegt. Weitere kleinere Positionen liegen mit rd. 9 TEUR unter den Ansätzen.

Finanzerträge

Eine Gewinnabführung der BVG aus dem Jahresergebnis 2014 ist nicht zu erwarten. Das Ergebnis der BVG wird maßgeblich bestimmt durch den Abschluss der Stadtwerke Velbert GmbH (SWV). Eine Systemumstellung bei den SWV in 2012 zur Erfassung der Erlöse führte zu manuellen Doppelerfassungen aus 2011 bei noch nicht abgerechneten Verbräuchen, die erst nach Installierung des neuen Systems beziffert werden konnten. Die Ausschüttungen aus 2011 und 2012 werden daher nach derzeitigem Stand im Jahresabschluss 2014 ergebniswirksam korrigiert mit der Folge, dass keine Gewinne von den SWV an die VVH und damit weiter an die BVG fließen. Hieraus ergibt sich für das Haushaltsjahr 2015 eine Verschlechterung von rd. 1,3 Mio. €. Dementsprechend fallen auch weder Kapitalertragssteuer noch Solidaritätszuschlag an.

Die Bürgschaftsprovision für das BVG-Darlehen fällt um 20 TEUR geringer aus, da das zugrundeliegende Darlehen zum 01.07.2015 abgelöst wurde und die Provision somit nur für ein halbes Jahr anfällt.

Infolge einer höheren Inanspruchnahme des Cashpools verbessern sich die Zinserträge um insgesamt 32 TEUR.

Weitere geplante Zinserträge verringern sich um rd. 6 TEUR (darunter fallen u. a. Anlagen aus Tagesgeldern oder aus Zins- und Währungsswaps).

Um rd. 3 TEUR ist die „Gewinnabführung Sparkasse“ höher. Dies liegt in der Differenz zum gerundeten Haushaltsansatz.

Aufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Verschlechterungen beim Jahresergebnis 2015 bei den Personal- und Versorgungsaufwendungen sind entstanden; ohne dass Einflussmöglichkeiten der Stadt, Fehler bei der Planung oder mit dem Vorjahr vergleichbare Gründe vorlagen. Der in dieser Höhe nicht zu erwartende Mehrbedarf ist dem Grunde nach mit dem vorgelegten Gutachten der Rheinischen Versorgungskasse (RVK) von März 2016 zu den Pensions-/Beihilferückstellungen zu erklären. Der dort aufgeführte Methodenwechsel bei der Berechnungssystematik begründet die erheblichen Steigerungen. Zudem sind unterjährig Entwicklungen eingetreten, die zum Zeitpunkt der Verabschiedung des Doppelhaushaltes 2015/2016 nicht absehbar waren.

Personalaufwendungen

Bei den Personalaufwendungen ist ein Mehraufwand von ca. 2,1 Mio. € entstanden, dessen Ursachen nachfolgend erläutert werden:

Außer aus den oben genannten Gründen handelt es sich dabei um Mehrbedarf durch Neueinstellungen im Bereich Asyl und Feuerwehr (rd. 260 TEUR).

Aufgrund diverser Umstände (hoher Arbeitsanfall in verschiedenen Abteilungen/hohe Krankenstände) ist es gegenüber der eigentlichen Planung nur bedingt gelungen, Urlaubs- und Überstundenrückstellungen aufzulösen. Daraus resultiert ein „Mehrbedarf“ gegenüber der Planung von ca. 150 TEUR.

Weitere Rückstellungen aufgrund von anhängigen/neuen Klagen mussten i. H. v. rd. 225 TEUR gebildet werden.

Aufgrund des überproportional hoch ausgefallenen Tarifabschlusses im Sozial- und Erziehungsdienst ist ein Mehraufwand von ca. 59 TEUR entstanden.

Im Laufe des Jahres 2015 wurde bei den jeweiligen Quartalsabrechnungen der Beihilfekasse der Rheinischen Versorgungskassen deutlich, dass die Aufwendungen der lfd. Beihilfen durchgängig auf einem konstant hohem Niveau (höchster Aufwand der letzten 10 Jahre) verbleiben. Dies führte zu einem Mehrbedarf von ca. 105 TEUR.

Trotz einer im Haushaltsplan 2015 veranschlagten – erhöhten – Zuführung zur Pensionsrückstellung ist durch die Neuberechnung der Versorgungsverpflichtungen (einzelner Beamter) ein Mehrbedarf von ca. 580 TEUR entstanden.

Gegenüber den eigentlichen Planungen sind im Jahr 2015 weitere Verträge zur Altersteilzeit (z. T. besteht ein gesetzlicher Anspruch) i. H. v. rd. 140 TEUR abgeschlossen worden.

Nach dem Methodenwechsel bei der Berechnung der Beihilferückstellungen im Jahr 2014 (s. a. Jahresbericht 2014) wurden auch für das Gutachten des Jahres 2015 neu anzuwendende Wahrscheinlichkeitstabellen (veröffentlicht von der BaFin am 21.12.2015) angewandt. Diese führen zu einer deutlichen Steigerung der Rückstellungen durch erhöhte Kosten für die ambulante und stationäre Pflege i. H. v. 590 TEUR. Leider kam es nun im zweiten Jahr nacheinander zu einer eklatanten Abweichung zu den vorgelegten Prognosen (Vorausschauen zu zukünftigen Bewertungstichtagen) der Gutachten.

Versorgungsaufwendungen

Bei den Versorgungsaufwendungen ist aufgrund des vorgelegten Gutachtens der RVK im Jahr 2015 ein Mehraufwand von ca. 2,6 Mio. € entstanden. Dieser Mehraufwand verteilt sich auf die Versorgung (Pensionen) i. H. v. 1,85 Mio. € und auf die Beihilfen/Unterstützung i. H. v. 0,75 Mio. €.

Auffällig war der – gegenüber der Prognose aus dem Gutachten des Jahres 2014 – starke Anstieg der Pensionsverpflichtungen bei den früheren Wahlbeamten. Nach Auskunft der RVK ist bei den Wahlbeamten ein veränderter Bewertungsansatz angewendet worden. Kürzungsbeträge wg. eines Hinzuverdienstes sind nicht mehr berücksichtigt worden. Allein diese neue Systematik führte zu einem rechnerischen Mehraufwand von rd. 1,32 Mio. €.

Obwohl im Jahre 2015 durch Sterbefälle Pensionsrückstellungen aufgelöst werden konnten, führten steigende Pensionszahlungen und weitere Anpassungen schlussendlich zu weiteren höheren Aufwendungen.

Der Mehrbedarf bei den Beihilfen ergibt sich, wie bereits oben näher erläutert, durch erhöhte unterjährig Beihilfezahlungen von ca. 0,25 Mio. € bzw. durch die Neubewertung der Beihilferückstellungen von ca. 0,5 Mio. €.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Verschlechterung um rd. 172 TEUR liegt zum größten Teil an den Erstattungen an die TBV AöR im Bereich Straßenreinigung i. H. v. 141 TEUR, die sich aus einer Nachkalkulation aus dem Jahr 2013 ergibt.

Des Weiteren werden den TBV rd. 6 TEUR für die Übernahme von Kosten für Reinigung und Verkehrssicherung der beiden letzten Rosenmontagszüge erstattet. Durch die Übernahme dieser Kosten durch die Stadt Velbert, zahlbar eigentlich durch die VMG, wird der jährliche Zuschuss an die VMG entsprechend gekürzt, so dass der Stadt im Saldo keine höheren Aufwendungen entstehen (s. auch Transferwendungen).

Die Personal- und Sachkostenerstattungen für die Ausländerbehörde sind um rd. 29 TEUR und im Bereich Deponien um 4 TEUR gestiegen.

Letztlich konnten rd. 8 TEUR Erstattungen an die VGV eingespart werden, was daran liegt, dass den Angaben des Wirtschaftsplans der Gesellschaft gefolgt wurde; der Anteil für den Bürgerbus wird sich aller Voraussicht nach nicht ändern.

Transferaufwendungen

Für die allg. Kreisumlage und die Teilkreisumlage für die Berufsschulen wurden die Haushaltsansätze stark gerundet. Deswegen fällt die Ergebnisprognose für beide Haushaltspositionen zusammen geringfügig niedriger aus (rd. -32 TEUR) als der Haushaltsansatz (siehe auch Erläuterungen zu Zuwendungen und allg. Umlagen).

Die Gewerbesteuerumlage fällt um rd. 185 TEUR niedriger aus und der Finanzierungsfond Deutsche Einheit fällt um rd. 171 TEUR niedriger aus als prognostiziert.

Die Krankenhausinvestitionspauschale 2015 wurde auf rd. 953 TEUR festgesetzt, wodurch der Haushaltsansatz um rd. 43 TEUR überschritten wird. Grund dafür ist die Anhebung des kommunalen Anteils an der Investitionsförderung von Krankenhäusern im Haushaltsplan 2015 des Landes NRW auf 205,5 Mio. € (bis 2014 = 196 Mio. €).

Die Aufwendungen für Zuwendungen an den Zweckverband Klinikum Niederberg verbessern sich im Vergleich zum Ansatz um mehr als 118 TEUR, da im Vorjahr noch Reste aus 2013 in Rechnung gestellt worden waren.

Die Verschlechterung um rd. 5 TEUR bei der VRR-Umlage ergibt sich aus dem endgültigen Heranziehungsbescheid des Kreises Mettmann.

Die Aufwendungen für Zuschüsse an die VMG verringern sich um rd. 6 TEUR, da die Stadt Velbert die Reinigungs- u. Verkehrssicherungskosten der VMG für die letzten beiden Rosenmontagszüge übernommen hat.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen überschreiten den Ansatz um rd. 471. Der Hauptgrund der Mehraufwendungen liegt bei den Wertberichtigungen auf Steuerforderungen (rd. 704 TEUR) sowie Beratungskosten in Konzessionierungsverfahren (rd. 47 TEUR). Dem gegenüber stehen aber Minderaufwendungen für u. a. Kapitalsteuern und Solidaritätszuschlag (206 TEUR - siehe hierzu auch die Erläuterung zu den Finanzerträgen), Rechtsberatungsgutachten (61 TEUR), Beiträge für Versicherungen und Wirtschaftsverbände (rd. 9 TEUR) und Fraktionszuwendungen (rd. 4 TEUR).

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Aufgrund der günstigen Zinssituation fielen die Zinsaufwendungen für Kassenkredite um rd. 212 TEUR und für Investitionskredite um rd. 403 TEUR geringer aus. Die geplanten Aufwendungen i. H. v. 3,4 Mio. € für die befürchteten Wechselkursverluste in 2015 bei den Zins- und Währungsswaps sowie beim Schweizer-Franken-Kredit sind mit rd. -1,8 Mio. € deutlich geringer ausgefallen.

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: Zuschussbedarf 2015 gemäß Haushaltsplan	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	Plan-/Ist-Vergleich (Spalte 2 und 3) Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Abweichung
	€	€	€	€	%
	1	2	3	4	5
01 – Büro des Bürgermeisters	-974.480	-977.566,83	-948.556,26	29.010,57	2,97
14 – Rechnungsprüfung	-399.850	-410.626,13	-422.214,52	-11.588,39	2,82
FB 1 – Zentrale Dienste	-3.969.960	-3.822.815,47	-3.580.464,89	242.350,58	6,34
FB 2 – Finanzen	-1.644.920	-1.650.800,11	-1.531.350,23	119.449,88	7,24
FB 3 – Planung und Bauordnung	-1.831.200	-1.846.098,37	-1.507.086,25	339.012,12	18,36
FB 4 – Bürgerdienste	-6.347.990	-6.380.315,08	-6.431.046,96	-50.731,88	0,80
FB 5 – Jugend, Familie und Soziales	-26.936.810	-26.979.746,98	-25.372.595,85	1.607.151,13	5,96
FB 6 – Bildung, Kultur und Sport	-13.839.000	-13.872.645,32	-13.924.331,81	-51.686,49	0,37
FB 7 – Immobilienservice	-12.671.120	-12.680.480,80	-12.346.184,85	334.295,95	2,64
FB 8 – Wirtschaftsförderung und Stadtmarketing	-794.020	-797.171,06	-999.756,55	-202.585,49	25,41
Zwischensumme Fachbereichs- und Stabsstellenbudgets	-69.409.350	-69.418.266,15	-66.519.829,92	2.898.436,23	4,18
Deckungsbudget	67.177.100	67.179.464,00	63.352.074,43	-3.827.389,57	5,7
Stiftungen	24.040	24.040,00	15.895,50	-8.144,50	33,88
Summe	-2.208.210	-2.214.762,15	-3.501.859,99	-1.287.097,84	58,11

Das Defizit **aller Budgets** (einschl. Deckungsbudget und Stiftungen) liegt damit in der Summe um rd. 1,3 Mio. € **über** dem fortgeschriebenen Planansatz. Dabei fielen die Erträge um rd. 2,2 Mio. € höher aus als erwartet; die Aufwendungen wurden um rd. 3,7 Mio. € überschritten.

Das Defizit der **Budgets der Stabsstellen und Fachbereiche** wurde um rd. 2,9 Mio. € = rd. 4,18 % unterschritten. Dieses positive Ergebnis ist auch darauf zurückzuführen, dass die eingeplanten Haushaltssicherungsmaßnahmen wirksam wurden und für den Doppelhaushalt 2015/2016 eine Bewirtschaftungsverfügung in strengem Umfang erlassen worden ist.

Aus der vorstehenden Übersicht ist zu entnehmen, dass die veranschlagten Budgets von 8 Fachbereichen/Stabsstellen eingehalten werden konnten und nur in 2 Fällen überschritten wurden. 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 Ergebnisse der Stabsstellen- und Fachbereichsbudgets dargestellt. Im Einzelnen zeichnen sich die nachstehend dargestellten Entwicklungen ab.

Stabsstelle 01 – Büro des Bürgermeisters

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis	Differenz
	2014	2015	2015	(2 ./ 3)
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben				0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.629,57	69.690,00	57.652,25	-12.037,75
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.738,50	1.050,00	74,00	-976,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.201,65	16.500,00	21.675,18	5.175,18
+ 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	92.569,72	87.240,00	79.401,43	-7.838,57
- Personalaufwendungen	944.190,00	914.850,00	914.850,00	0,00
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.512,20	1.300,00	752,58	-547,42
- Bilanzielle Abschreibungen	1.200,07	620,00	625,06	5,06
- Transferaufwendungen	4.450,00	5.100,00	2.080,02	-3.019,98
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	146.900,56	143.086,83	109.810,03	-33.276,80
= ordentliche Aufwendungen	1.098.252,83	1.064.956,83	1.028.117,69	-36.839,14
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.005.683,11	-977.716,83	-948.716,26	29.000,57
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	3,00	0,00	0,00	0,00
= Finanzergebnis	-3,00	0,00	0,00	0,00
= Ordentliches Ergebnis	-1.005.686,11	-977.716,83	-948.716,26	29.000,57
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	140,00	150,00	160,00	10,00
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Teilergebnis	-1.005.546,11	-977.566,83	-948.556,26	29.010,57

Der Zuschussbedarf des Budgets der Stabsstelle verringert sich gegenüber der fortgeschriebenen Planung von rd. 978 TEUR um rd. 29 TEUR auf rd. 949 TEUR.

Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Für das Förderprojekt „Zusammenkommen und Verstehen“ sind Zuwendungen von rd. 1 TEUR eingegangen.

Der Planansatz für das Projekt „Einheit in der Vielfalt“ weist für das Jahr 2015 zwar eine Differenz von rd. 14 TEUR aus; jedoch ist erst mit Schreiben vom 17.02.2016 von der Europäischen Kommission in Brüssel der ursprünglich für das Jahr 2015 angekündigte Betrag in Höhe von 69.500 € erstattet worden.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte liegen um rd. 1 TEUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz, da sowohl die Veröffentlichungen im Amtsblatt kaum noch notwendig sind bzw. der Amtsblattverkauf sich aufgrund der online-Möglichkeit reduziert hat.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen fallen gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von rd. 17 TEUR um rd. 5 TEUR höher aus und schließen mit rd. 22 TEUR ab. Die Mehrerträge resultieren aus Kostenbeteiligungen Dritter und höheren Erstattungen durch die TBV AöR für Verwaltungskosten.

Aufwendungen

Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen liegen um rd. 3 TEUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz, da die Zuschüsse nicht im geplanten Umfang angefallen sind.

Sonstige ordentlichen Aufwendungen

Die Minderaufwendungen von rd. 33 TEUR gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von rd. 143 TEUR teilen sich wie folgt auf: Ratsverwaltung rd. 9 TEUR, Städtepartnerschaften rd. 10 TEUR und Repräsentationen rd. 14 TEUR.

Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte

Der Stand der Leistungsdaten sowie der Abarbeitung der Arbeitsschwerpunkte wird als planmäßig angegeben.

Stabsstelle 14 – Rechnungsprüfung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis	Differenz
	2014	2015	2015	(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	10.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	180.210,00	190.080,00	177.900,00	-12.180,00
+ 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	190.210,00	195.080,00	182.900,00	-12.180,00
- Personalaufwendungen	537.720,00	589.140,00	589.140,00	0,00
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.025,67	20.000,00	20.070,45	70,45
- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.111,04	11.246,13	8.564,07	-2.682,06
= ordentliche Aufwendungen	577.856,71	620.386,13	617.774,52	-2.611,61
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-387.646,71	-425.306,13	-434.874,52	-9.568,39
+ 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	-387.646,71	-425.306,13	-434.874,52	-9.568,39
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.580,00	14.680,00	12.660,00	-2.020,00
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Teilergebnis	-374.066,71	-410.626,13	-422.214,52	-11.588,39

Der Zuschussbedarf des Budgets der Stabsstelle erhöht sich gegenüber der fortgeschriebenen Planung von rd. 411 TEUR um rd. 11 TEUR auf rd. 422 TEUR.

Erträge

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erstattungen von verbundenen Unternehmen (TBV AöR, KVV GmbH u. KVBV) sind rd. 12 TEUR niedriger ausgefallen, da die für die Abrechnung der Dauerdienstleistungen anzurechnenden Zeiteile angepasst wurden.

Erträge aus internen Leistungsbeziehungen

Die Erträge aus internen Leistungsbeziehungen fallen um rd. 2 TEUR niedriger aus als sich aus dem fortgeschriebenen Planansatz von rd. 14 TEUR ergibt. Dies liegt daran, dass die Verwaltungskostenerstattungen aufgrund geänderter abzurechnender Zeiteile niedriger ausfallen als zum Zeitpunkt der Haushaltsplanaufstellung kalkuliert.

Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen für die Beratung und Begleitung der Prüfung des ersten Gesamtabschlusses des Konzerns „Stadt Velbert“ fallen um rd. 3 TEUR niedriger aus als geplant (rd. 4 TEUR statt rd. 7 TEUR).

Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte

Der Stand der Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte wird als planmäßig angegeben.

Fachbereich 1 – Zentrale Dienste

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis	Differenz
	2014	2015	2015	(2 ./ 3)
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.230,13	1.040,00	3.834,99	2.794,99
+ Sonstige Transfererträge	83,80	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.855,19	1.200,00	291,70	-908,30
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.477.498,49	1.415.100,00	1.256.338,41	-158.761,59
+ Sonstige ordentliche Erträge	234.287,03	250.250,00	226.883,93	-23.366,07
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	1.714.954,64	1.667.590,00	1.487.349,03	-180.240,97
- Personalaufwendungen	2.799.480,00	3.090.420,00	3.086.306,92	-4.113,08
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	796.989,90	675.500,00	744.946,96	69.446,96
- Bilanzielle Abschreibungen	226.059,90	276.120,00	202.186,77	-73.933,23
- Transferaufwendungen	2.754,24	3.000,00	2.754,24	-245,76
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.408.634,73	1.495.945,47	1.082.936,74	-413.008,73
= ordentliche Aufwendungen	5.233.918,77	5.540.985,47	5.119.131,63	-421.853,84
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-3.518.964,13	-3.873.395,47	-3.631.782,60	241.612,87
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	50,81	0,00	32,29	32,29
= Finanzergebnis	-50,81	0,00	-32,29	-32,29
= Ordentliches Ergebnis	-3.519.014,94	-3.873.395,47	-3.631.814,89	241.580,58
+ 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	-3.519.014,94	-3.873.395,47	-3.631.814,89	241.580,58
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	49.590,00	50.580,00	51.350,00	770,00
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Teilergebnis	-3.469.424,94	-3.822.815,47	-3.580.464,89	242.350,58

Der Zuschussbedarf des Fachbereichsbudgets verringert sich gegenüber der fortgeschriebenen Planung von 3.822 TEUR um rd. 242 TEUR auf 3.580 TEUR.

Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Der Mehrertrag von rd. 2 TEUR resultiert aus Gesundheitsprämien der Unfallkasse.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die geplanten Erträge zum Frauentag wurden in das Budget des FB 6 gebucht.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Aufgrund einer Personalgestellung fallen nicht geplante Mehrerträge von rd. 20 TEUR an.

Die Verwaltungskostenerstattungen gegenüber den verbundenen Unternehmen fallen um rd. 10 TEUR höher aus als im Ansatz von 973 TEUR geplant.

Dem stehen Mindererträge aus dem noch nicht vorliegenden Jahresergebnis des Kommunalen Schadenausgleichs (KSA) von rd. 187 TEUR gegenüber.

Sonstige ordentliche Erträge

Aufgrund der endgültigen Abrechnung fallen Mehrerträge aus der Erstattung von Versicherungssteuern durch den KSA von rd. 22 TEUR an.

Durch die Auflösung von Rückstellungen für abgeschlossene Gerichtsverfahren entstehen Mehrerträge von rd. 8 TEUR.

Aus dem noch nicht vorliegenden Jahresergebnis des KSA resultieren Mindererträge von rd. 53 TEUR gegenüber dem Planansatz von 250 TEUR.

Aufwendungen

Personalaufwendungen

Die Aufwendungen für amtsärztliche Untersuchungen liegen um rd. 4 TEUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz von 47 TEUR.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für die Betriebs- und Geschäftsausstattung liegen um rd. 41 TEUR über dem Ansatz von 220 TEUR.

Ebenso fallen die Aufwendungen für die Softwarepflege aufgrund neuer Wartungsverträge um rd. 25 TEUR höher aus als der geplante Ansatz von 400 TEUR.

Für die Inanspruchnahme von Leistungen der TBV AöR (Zentrale Vergabestelle) sind Mehraufwendungen von rd. 2 TEUR gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von 16 TEUR entstanden.

Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen fallen um rd. 74 TEUR niedriger aus als im Ansatz von rd. 276 TEUR geplant, da die für 2015 vorgesehene Office-Umstellung erst Anfang 2016 realisiert werden konnte.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aus dem noch nicht vorliegenden Jahresergebnis der KSA resultieren Minderaufwendungen von rd. 314 TEUR gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von 597 TEUR. Eine Rückstellung ist dafür ebenfalls nicht gebildet worden.

Die Minderaufwendungen von rd. 52 TEUR gegenüber dem Planansatz von 240 TEUR entfallen auf die Aufwendungen für die Telekommunikation.

Weitere Minderaufwendungen von rd. 32 TEUR gegenüber dem Planansatz von 250 TEUR entstehen voraussichtlich bei den Portokosten.

Die Aufwendungen für den allgemeinen Geschäftsaufwand bzw. Leasing sind unter den Planansätzen geblieben. Hier sind von Minderaufwendungen von rd. 38 TEUR bzw. 6 TEUR gegenüber dem Planansatz von rd. 88 TEUR bzw. 30 TEUR entstanden.

Die Aufwendungen für Aus- und Fortbildung, Reise- und Fahrtkosten fallen um rd. 9 TEUR geringer aus.

Für anhängige Gerichtsverfahren sind in einem geringeren Umfang Rückstellungen gebildet worden, so dass Minderaufwendungen von rd. 11 TEUR anfallen.

Bei den Aufwendungen für Mieten, Pachten, Erbbauzinsen sind Mehraufwendungen von rd. 47 TEUR entstanden, da das geplante Druckerkonzept noch nicht umgesetzt werden konnte.

Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte

Der Stand der Leistungsdaten wird als nicht planmäßig angegeben, die Anzahl der Dienstreiseanträge, Fortbildungen und Wegstreckenentschädigungen steigt von 1.100 auf 1.584; die Summe der Erstattungen für Wegstreckenentschädigungen sinkt von 65 TEUR auf 54 TEUR.

Die Umsetzung folgender Arbeitsschwerpunkte verschiebt sich in das Jahr 2016:

Die Umsetzung des Drucker- und Kopiererkonzeptes kann voraussichtlich erst im 4. Quartal 2016 erfolgen.

Die Einführung der digitalen Personalakte ist im 1. Quartal 2016 erfolgt.

Die Portierung des Office Version 2003 auf 2010/2013 musste in das Jahr 2016 verschoben werden.

Eine Einführung eines Mobile Device Managements ist nicht mehr vorgesehen.

Fachbereich 2 – Finanzen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis	Differenz
	2014	2015	2015	(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	2.139,45	2.200,00	3.477,00	1.277,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	471.401,62	447.500,00	518.808,92	71.308,92
+ Sonstige ordentliche Erträge	142.997,13	125.000,00	145.823,43	20.823,43
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	616.538,20	574.700,00	668.109,35	93.409,35
- Personalaufwendungen	2.046.460,00	2.092.310,00	2.092.310,00	0,00
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.900,58	0,00	1.314,86	1.314,86
- Bilanzielle Abschreibungen	1,60	10,00	3,84	-6,16
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	92.757,39	156.130,11	129.045,06	-27.085,05
= ordentliche Aufwendungen	2.141.119,57	2.248.450,11	2.222.673,76	-25.776,35
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.524.581,37	-1.673.750,11	-1.554.564,41	119.185,70
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	5,82	5,82
= Finanzergebnis	0,00	0,00	-5,82	-5,82
= Ordentliches Ergebnis	-1.524.581,37	-1.673.750,11	-1.554.570,23	119.179,88
+ 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	-1.524.581,37	-1.673.750,11	-1.554.570,23	119.179,88
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22.500,00	22.950,00	23.220,00	270,00
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= Teilergebnis	-1.502.081,37	-1.650.800,11	-1.531.350,23	119.449,88

Der Zuschussbedarf des Budgets des Fachbereiches verringert sich gegenüber der fortgeschriebenen Planung von 1.651 TEUR um rd. 120 TEUR auf 1.531 TEUR.

Erträge

Sonstige öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Verwaltungsgebühren steigen um rd. 1 TEUR aufgrund eines außergewöhnlichen Einzelfalls (Auskunftsbegehren einer Anwaltskanzlei).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die um rd. 39 TEUR höheren Personalkostenerstattungen sind auf geänderte abzurechnende Zeitanteile und aus der Erhöhung der KGSt-Werte „Kosten eines Arbeitsplatzes“ für städtische Gesellschaften zurückzuführen. Die Kostenerstattungen steigen von rd. 417 TEUR auf rd. 456 TEUR.

Die Erstattungen aufgrund der Vollstreckungshilfe steigen aufgrund der höheren Inanspruchnahme durch den WDR von 30 TEUR um 31 TEUR auf 61 TEUR.

Sonstige ordentliche Erträge

Die Mehrerträge von rd. 21 TEUR resultieren aus nicht kalkulierbaren Zwangsgeldern aus der Steuererhebung (3 TEUR), einem höheren Aufkommen aus Beitreibungsgebühren (13 TEUR) und höheren Erstattungen von Vollstreckungsauslagen (5 TEUR).

Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für die Inanspruchnahme von Leistungen der TBV AöR (IntraGis) sind Aufwendungen von rd. 1 TEUR entstanden.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für den allgemeinen Geschäftsaufwand sind um rd. 4 TEUR, die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Diensten sind infolge der verzögerten Arbeiten für den Gesamtabschluss und nicht eingeplanter Gutachterkosten um rd. 18 TEUR und der Aufwand aus der Einzelwertberichtigung von Forderungen um rd. 5 TEUR niedriger ausgefallen.

Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte

Der Stand der Leistungsdaten sowie der Abarbeitung der Arbeitsschwerpunkte ist planmäßig.

Fachbereich 3 – Planung und Bauordnung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis	Differenz
	2014	2015	2015	(2 ./ 3)
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.832.279,99	4.459.360,00	2.896.731,09	-1.562.628,91
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	684.089,86	692.600,00	835.023,65	142.423,65
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.390,60	70.050,00	71.339,91	1.289,91
+ Sonstige ordentliche Erträge	12,00	11.000,00	21.089,30	10.089,30
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	4.564.772,45	5.233.010,00	3.824.183,95	-1.408.826,05
- Personalaufwendungen	2.172.680,00	2.289.590,00	2.289.590,00	0,00
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.455,56	53.340,00	25.316,15	-28.023,85
- Bilanzielle Abschreibungen	1.111,98	1.200,00	994,78	-205,22
- Transferaufwendungen	3.754.220,59	4.411.620,00	2.807.958,79	-1.603.661,21
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	271.228,75	324.838,37	208.898,98	-115.939,39
= ordentliche Aufwendungen	6.249.696,88	7.080.588,37	5.332.758,70	-1.747.829,67
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.684.924,43	-1.847.578,37	-1.508.574,75	339.003,62
+ Finanzerträge	1.841,17	1.480,00	1.488,50	8,50
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	54.806,98	0,00	0,00	0,00
= Finanzergebnis	-52.965,81	1.480,00	1.488,50	8,50
= Ordentliches Ergebnis	-1.737.890,24	-1.846.098,37	-1.507.086,25	339.012,12
+ 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	-1.737.890,24	-1.846.098,37	-1.507.086,25	339.012,12

Der Zuschussbedarf des Fachbereichs verringert sich gegenüber der fortgeschriebenen Planung von rd. 1.846 TEUR um rd. 339 TEUR auf rd. 1.507 TEUR. Diese Haushaltsentlastung ist auf Minderaufwendungen von rd. 1.748 TEUR zurückzuführen, denen Mindererträge von rd. 1.409 TEUR gegenüberstehen.

Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Durch zeitliche Verschiebung von Maßnahmen der Stadtentwicklung wurden Landeszuweisungen in Höhe von 1.603 TEUR im laufenden Jahr nicht in Anspruch genommen. Da hierbei überwiegend Drittempfänger beteiligt sind, verringern sich die Transferaufwendungen entsprechend. Ebenfalls wurden im laufenden Jahr die Mittel aus der Denkmalspauschale nicht in Anspruch genommen.

Dagegen konnten Fördermittel für die Fortführung des Klimaschutzkonzeptes in Höhe von 50 TEUR in Anspruch genommen werden. Hierdurch entstanden allerdings Aufwendungen in gleichem Umfang.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Aufgrund einer größeren Einzelmaßnahme entstand bei den Verwaltungsgebühren für die Erteilung von Baugenehmigungen, Vorbescheiden, Teilungsgenehmigungen usw. insgesamt ein um 145 TEUR höheres Gebührenaufkommen.

Die Erlöse aus Teilnehmergebühren für die Velberter Wohnungsbörse liegen um 3 TEUR unter dem Planansatz.

Sonstige ordentliche Erträge

Die Erträge aus Bußgeldverfahren im Bereich der Bauordnung werden im laufenden Jahr rd. 6 TEUR unter dem Planansatz liegen.

Infolge der Auflösung einer Rückstellung für die Rückzahlung erhaltener Fördermittel entstanden außerplanmäßige Erträge in Höhe von 17 TEUR.

Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Im Berichtsjahr entstanden für Leistungen der TBV um 17 TEUR geringere Aufwendungen. Weiterhin entstanden keine Aufwendungen für bauordnungsbehördliche Sicherungsmaßnahmen und Ersatzvornahmen, wodurch weitere 7 TEUR eingespart wurden. Schließlich ist die erwartete Reparatur der Technik der Domebeleuchtung bisher nicht notwendig geworden. Dadurch konnten 3 TEUR eingespart werden.

Transferaufwendungen

Durch zeitliche Verschiebung von Maßnahmen der Stadtentwicklung, die von Dritten durchzuführen sind, werden Zuweisungen in Höhe von 1.583 TEUR im laufenden Jahr eingespart. Da es sich um weitergeleitete Zuweisungen des Landes handelt, reduzieren sich die Erträge aus Zuwendungen entsprechend. Ferner werden Denkmalschutzmittel in Höhe von 20 TEUR eingespart, da keine Förderanträge bewilligt wurden.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Vor allem durch Einsparungen bei den Gutachten zu städtebaulichen Entwicklungsmaßnahmen entstanden Minderaufwendungen in Höhe von 157 TEUR. Weitere 8 TEUR konnten bei den Geschäftsaufwendungen eingespart werden.

Für die Fortführung des Klimaschutzkonzeptes sind Mehraufwendungen in Höhe von 50 TEUR angefallen.

Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte

Die Entwicklung der Leistungsdaten sowie die Abarbeitung der Arbeitsschwerpunkte werden als planmäßig angegeben.

Fachbereich 4 – Bürgerdienste

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr.	Ergebnis	Differenz
	2014	Planansatz 2015	2015	(2 ./ 3)
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	113.611,96	119.720,00	114.132,49	-5.587,51
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.704.111,98	4.669.000,00	4.974.390,46	305.390,46
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.129,16	10.100,00	12.530,24	2.430,24
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	566.569,85	439.640,00	475.949,67	36.309,67
+ Sonstige ordentliche Erträge	800.560,59	760.760,00	1.286.803,00	526.043,00
+ Aktivierte Eigenleistungen	6.270,78	0,00	19.690,84	19.690,84
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	6.201.254,32	5.999.220,00	6.883.496,70	884.276,70
- Personalaufwendungen	8.301.943,26	9.338.300,00	9.340.806,22	2.506,22
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.710.035,47	1.719.250,00	2.677.386,51	958.136,51
- Bilanzielle Abschreibungen	589.701,67	629.760,00	628.071,99	-1.688,01
- Transferaufwendungen	173.700,00	200.000,00	216.180,00	16.180,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	307.831,84	380.915,08	344.871,94	-36.043,14
= ordentliche Aufwendungen	11.083.212,24	12.268.225,08	13.207.316,66	939.091,58
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-4.881.957,92	-6.269.005,08	-6.323.819,96	-54.814,88
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	7,00	7,00
= Finanzergebnis	0,00	0,00	-7,00	-7,00
= Ordentliches Ergebnis	-4.881.957,92	-6.269.005,08	-6.323.826,96	-54.821,88
+ 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	-4.881.957,92	-6.269.005,08	-6.323.826,96	-54.821,88
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	108.310,00	111.310,00	107.220,00	-4.090,00
= Teilergebnis	-4.990.267,92	-6.380.315,08	-6.431.046,96	-50.731,88

Der Zuschussbedarf des Fachbereiches verringert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von 6.380 TEUR um rd. 51 TEUR auf 6.431 TEUR. Diese Verschlechterung ist auf Mehraufwendungen in Höhe von 943 TEUR zurückzuführen, die durch Mehrerträge von 884 TEUR nur teilweise kompensiert werden.

Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen fallen im Berichtsjahr rd. 6 TEUR niedriger aus als veranschlagt.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Rettungsdienstgebühren liegen im abgelaufenen Jahr rd. 248 TEUR über dem Planansatz. Aus höheren Fallzahlen und der Neufassung von Gebührensatzungen im Zusammenhang mit der Umsetzung der HSP-Maßnahmen Nr. 34 (Erhöhung Gebühren "Sondernutzung") und Nr. 35 (Erhöhung Gebühren Standesamt) ergeben sich außerdem Mehrerträge in Höhe von 94 TEUR über den angestrebten Konsolidierungsbeitrag hinaus.

Dagegen konnte die Maßnahme Nr. 36 (Erhöhung Gebühren vorbeugender Brandschutz) nicht wie geplant umgesetzt werden, wodurch Mindererträge in Höhe von 10 TEUR entstanden. Weitere 26 TEUR fehlen bei den Gebühren für Hilfeleistungen der Feuerwehr.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Durch den Abschluss eines Mietvertrages mit der Notarzbörse GmbH entstehen außerplanmäßig Mieterträge in Höhe von 2 TEUR.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Mehrerträge sind mit rd. 96 TEUR auf das positive Ergebnis der Nachverhandlung mit dem Kreis in Bezug auf eine höhere Personalkostenerstattung für den Fahrer des Notarzteinsatzfahrzeugs zurückzuführen. Ferner konnte eine Kostenerstattung von 5 TEUR für die Beseitigung von Unwetterschäden vereinnahmt werden.

Da im laufenden Jahr die sog. „B1-Ausbildung“ für Angehörige fremder Feuerwehren nicht mehr angeboten wird, reduzieren sich die Erstattungen um 50 TEUR. Die Erstattungen der TBV für Leistungen des Bürgeramtes liegen aufgrund eines geringeren Leistungsumfanges rd. 13 TEUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz. Die Erstattungen des Bundes für den Katastrophenschutz unterschritten den Ansatz um 2 TEUR.

Sonstige ordentliche Erträge

Im Berichtsjahr konnten Rückstellungen für mögliche Ansprüche des Personals der Feuerwehr nach rechtlicher Klärung aufgelöst werden. Daraus ergibt sich ein außerplanmäßiger Ertrag in Höhe von 475 TEUR. Die ordnungsrechtlichen Erträge sowie Versicherungsleistungen im Bereich der Feuerwehr führen außerdem zu Mehrerträgen von jeweils rd. 17 TEUR. Weitere 17 TEUR Mehrerträge entstanden aus der Summe verschiedener Ertragsarten, z. B. aus dem Verkauf von gebrauchten Ausstattungsgegenständen und Stammbüchern.

Aktivierbare Eigenleistungen

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

Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Infolge eines mit dem Kreis Mettmann neu abgestimmten veränderten Abrechnungsverfahrens bei den Kosten für Notarzteinsätze kommt es zu Mehraufwendungen von 897 TEUR, wovon 400 TEUR für künftige Zahlungsverpflichtungen als Rückstellung gebucht wurden. Die Unterhaltung der Fahrzeuge verursachte im abgelaufenen Jahr Mehraufwendungen von 52 TEUR. Im Übrigen ergeben sich diverse weitere Mehr- und Minderaufwendungen, die sich zu einer verbleibenden Differenz von 9 TEUR saldieren.

Transferaufwendungen

Die Mehraufwendungen in Höhe von 16 TEUR entfallen in voller Höhe auf die Erhöhung der Sonderumlage für die Kreisleitstelle.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Einsparungen ergeben sich bei der Schutzkleidung (32 TEUR), bei den Geschäftsaufwendungen (26 TEUR) sowie bei der Unfallversicherung für Bedienstete der Feuerwehr (11 TEUR). Weitere 9 TEUR können aufgrund entsprechender Einsatzlagen bei den Kosten für den Einsatz ehrenamtlicher Feuerwehrkräfte eingespart werden.

Dagegen liegt die Wertberichtigung auf uneinbringliche Forderungen rd. 41 TEUR über dem Planansatz.

Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte

Die Leistungsdaten weichen aufgrund unerwarteter Entwicklung von Fallzahlen, geänderten Bürgerverhaltens, personeller Ausfälle und des Anstiegs der Flüchtlingszahlen teilweise von den Planansätzen ab.

Der Stand der Abarbeitung der Arbeitsschwerpunkte wird als planmäßig angegeben.

Fachbereich 5 – Jugend, Familie und Soziales

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis	Differenz (2 ./ 3)
	2014	2015	2015	
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.662.360,12	11.079.670,00	11.473.215,94	393.545,94
+ Sonstige Transfererträge	1.587.241,28	1.171.300,00	1.835.633,95	664.333,95
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.592.665,35	2.460.480,00	2.557.038,32	96.558,32
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	151.770,55	141.500,00	131.812,32	-9.687,68
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.112.145,31	2.180.520,00	4.233.156,13	2.052.636,13
+ Sonstige ordentliche Erträge	244.553,83	61.700,00	155.027,87	93.327,87
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	16.350.736,44	17.095.170,00	20.385.884,53	3.290.714,53
- Personalaufwendungen	7.704.620,00	7.939.600,00	7.939.600,00	0,00
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.672.523,23	19.816.970,00	19.964.616,17	147.646,17
- Bilanzielle Abschreibungen	352.508,60	371.700,00	372.008,19	308,19
- Transferaufwendungen	14.347.452,45	15.737.770,00	17.324.109,98	1.586.339,98
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	228.969,89	208.876,98	157.857,01	-51.019,97
= ordentliche Aufwendungen	41.306.074,17	44.074.916,98	45.758.191,35	1.683.274,37
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-24.955.337,73	-26.979.746,98	-25.372.306,82	1.607.440,16
+ Finanzerträge	339,74	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	350,46	0,00	289,03	289,03
= Finanzergebnis	-10,72	0,00	-289,03	-289,03
= Ordentliches Ergebnis	-24.955.348,45	-26.979.746,98	-25.372.595,85	1.607.151,13
+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	435.905,74	360.000,00	667.679,10	307.679,10
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	435.905,74	360.000,00	667.679,10	307.679,10
= Teilergebnis	-24.955.348,45	-26.979.746,98	-25.372.595,85	1.607.151,13

Der Zuschussbedarf des FB 5 verringert sich gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von 26.980 TEUR um rd. 1.607 TEUR auf rd. 25.373 TEUR. Zu dieser Verbesserung führen Mehrerträge von 3.291 TEUR, denen Aufwandssteigerungen in Höhe von 1.684 TEUR gegenüberstehen.

Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge für die Tageseinrichtungen für Kinder und die Tagespflege fallen rd. 387 TEUR höher aus als veranschlagt. Vor allem durch die Veränderungen im Rahmen der sog. Planungsgarantie werden den Landeszuweisungen ab dem 01.08.2015 nicht mehr allein die mit den Kindergartenträgern vereinbarten Betreuungskontingente zugrunde gelegt. Zusätzlich wird ab diesem Zeitpunkt auch eine Hochrechnung der tatsächlichen Belegung der Einrichtung im letzten Kindergartenjahr vorgenommen und den vereinbarten Betreuungskontingenten gegenüber gestellt. In den Fällen, in denen diese Berechnung ergibt, dass die aufgrund der tatsächlichen Belegung ermittelten Kindpauschalen im Vorjahr höher waren als die für das neue Kindergartenjahr vereinbarten Betreuungskontingente, werden die höheren Pauschalen auch für das neue Kindergartenjahr zugrunde gelegt. Dieses neue Berechnungssystem führt nicht nur zu höheren Landeszuweisungen, sondern auch zu höheren Ansprüchen der Träger der Tageseinrichtungen (siehe Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen). Des Weiteren wurden zusätzliche Zuschüsse für Investitionen in Tagespflegestellen in Höhe von rd. 63 TEUR vereinnahmt, die in gleicher Höhe an die Träger/Betreiber der Tagespflegestellen für Ausstattungs- und Umbaumaßnahmen weitergeleitet wurden.

Die veranschlagte Zuweisung für die projektorientierte seniorengerechte Quartiersentwicklung konnte in Höhe von 48 TEUR nicht vereinnahmt werden, da eine zweckgerechte Verwendung mangels entsprechender Projekte nicht erfolgte. Daher ergibt sich im Aufwand eine entsprechende Verringerung bei den Aufwendungen für die Sach- und Dienstleistungen.

Die Zuwendung des Landes für die städt. Erziehungsberatungsstelle wird jährlich neu festgesetzt und fällt im Jahr 2015 rd. 6 TEUR geringer aus als veranschlagt.

Sonstige Transfererträge

Beim Kostenersatz für Leistungen der wirtschaftlichen Jugendhilfe konnten durch verschiedene Erstattungen anderer Träger zusätzliche Erträge in Höhe von 478 TEUR erzielt werden. Der Kostenersatz für Leistungen im Asylbereich fällt aufgrund der gestiegenen Fallzahlen rd. 101 TEUR höher aus als geplant. Im Rahmen der Schwerbehindertenfürsorge wurden rd. 71 TEUR zusätzliche Mittel vereinnahmt, die in voller Höhe auch zusätzlich verwendet wurden. Die Erträge im UVG-Bereich übersteigen den Haushaltsansatz um rd. 14 TEUR.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Benutzungsgebühren für die Heime für Wohnungslose, Aussiedler und Asylbewerber liegen rd. 71 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz, da die Einrichtungen aufgrund der weiterhin starken Zuweisung neuer Asylbewerber überbelegt werden mussten. Bei den Elternbeiträgen für Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege konnten gegenüber den Planansätzen Mehrerträge in Höhe von rd. 25 TEUR erzielt werden.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Teilnehmerentgelte für Ferienaktionen der Jugendzentren und die Erträge aus Veranstaltungen und Verkauf bei den Jugendzentren sind rund 7 TEUR geringer ausgefallen. Dies ist vor allem mit dem Umbau des Jugendzentrum Höferstraße und der Verlagerung der Aktivitäten in provisorische Räumlichkeiten zu erklären. Da auch

das Angebot entsprechend verringert war, wurden diese Mindererträge durch geringeren Aufwand bei den Sach- und Dienstleistungen ausgeglichen. Die Erträge bei den Elternbeiträgen zum Essen in den städt. Tageseinrichtungen für Kinder sind rd. 3 TEUR geringer als veranschlagt, da die Zahl der über Mittag versorgten Kinder im betreffenden Zeitraum geringfügig zurückgegangen ist.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen vom Land für die Versorgung der Flüchtlinge wurde für Velbert aufgrund der Bereitstellung zusätzlicher Bundesmittel für das Jahr 2015 um insgesamt rd. 2.407 TEUR erhöht. Die Personalkostenerstattung für eine Mitarbeiterin durch einen Schulträger ist um 3 TEUR höher ausgefallen als geplant.

Die Erstattungen anderer Jugendämter für die Belegung des Kinderheims Am Brangenberg sind gegenüber der Planung rd. 206 TEUR niedriger ausgefallen, da die Einrichtung bedarfsorientiert ganz überwiegend mit Kindern aus Velbert belegt wurde und daher nur wenige Kinder aus anderen Städten aufgenommen werden konnten. Erheblich gestiegen sind hierdurch die zu erwartenden Erträge und Aufwendungen unter den internen Leistungsbeziehungen. Beim Kostenausgleich für Kinder aus anderen Städten für die Betreuung in Kindertageseinrichtungen in Velbert nach § 21 d Kinderbildungsgesetz werden die Erträge um rd. 118 TEUR unterschritten. Ursache ist, dass die Gegenforderungen der betroffenen Städte höher sind als erwartet. Es werden mehr Kinder aus Velbert in anderen Städten betreut, als bei der Hochrechnung vermutet wurde. Die Erstattungen vom Land für UVG-Leistungen fallen rd. 34 TEUR geringer aus als geplant, da insgesamt geringere UVG-Leistungen zu erbringen waren als vorgesehen (siehe im Aufwandsbereich).

Sonstige ordentliche Erträge

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen sind Verbesserungen in Höhe von rd. 93 TEUR zu verzeichnen, die sich im Wesentlichen durch die Auflösung einer nicht mehr benötigten Rückstellung für eine Kostenersatzforderung ergeben haben.

Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für die Kindertagespflege überschreiten den fortgeschriebenen Planansatz um rd. 266 TEUR. Ursache ist, dass es zum 01.01.2015 erforderlich war, die Entgelte an die Tagespflegepersonen grundsätzlich neu zu regeln und zu strukturieren, da die bisherigen Regelungen aufgrund der gesetzlichen Entwicklung und der Rechtsprechung nicht mehr ausreichten (siehe Vorlage 354/2014). Bei der Schätzung der hierdurch zu erwartenden Kosten wurden die Aufwendungen in den Vorjahren zugrunde gelegt. Tatsächlich stiegen die Aufwendungen stärker als erwartet. Dies liegt an der weiter zunehmenden Zahl der Betreuungsfälle. Weiterhin sind neben den Entgelten auch die Aufwendungen für Sozialversicherungsbeiträge sowie Urlaubs- und Krankheitsvertretungen stärker angestiegen. Die Aufwendungen für die Tageseinrichtungen für Kinder sind im Jahr 2015 rd. 151 TEUR höher ausgefallen als veranschlagt. Neben den Veränderungen in den Kontingenten ist die Ursache vor allem die Veränderung der Zuschussbeträge im Zusammenhang mit der sog. Planungsgarantie (siehe oben). Die Höhe der Abschläge für die Betriebskostenzuschüsse und auch die Höhe der Zahlungen im Rahmen der Abrechnung orientiert sich nunmehr an den tatsächlichen Belegungen im laufenden und im Vorjahr.

Im Rahmen der Übernahme von Fachleistungsstunden für die Neugeborenen-Erstbesuche sowie die Trennungs- und Scheidungsberatung in der stadtteilorientierten Sozialarbeit wurden von den Verbänden rund 125 TEUR weniger Mittel abgerufen als veranschlagt waren. Für die seniorengerechte Quartiersentwicklung wurden rd. 50 TEUR weniger als vorgesehen verausgabt. Im Bereich der Jugendgerichtshilfe und der Vormundschaften ergeben sich weitere Einsparungen in Höhe von 44 TEUR. In den städt. Jugendzentren wurden rund 13 TEUR weniger aufgewendet als veranschlagt.

Für den Bereich der Betreuung von Flüchtlingen errechnet sich trotz der Notwendigkeit der Unterbringung von Flüchtlingen in provisorischen Quartieren, wie z. B. Turnhallen, und der steigenden Zahl der von hier auszustattenden Wohnungen für diesen Personenkreis eine Entlastung von rd. 33 TEUR, weil im Jahresverlauf die Aufgabe der Beschaffung der Ausstattung von Hallen und Wohnungen (Stellwände, Spinde, Betten, Tische, Stühle usw.) sowie weiterer Bedarfsartikel wie Matratzen, Bettwäsche, Hygieneartikel usw. an den Fachbereich Immobilienservice übergegangen ist und sämtliche bereits getätigten Aufwendungen von dort übernommen wurden.

Transferaufwendungen

Die Zahl der zu versorgenden Asylbewerber ist zum 31.12.2015 auf 588 Familien (Stand 30.06.2014: 158 Familien) mit 1.056 Personen (Stand 30.06.2014: 350 Personen) angewachsen. Infolgedessen haben die Aufwendungen für die Versorgung der Asylbewerber bis zum Jahresende die veranschlagten Budgetansätze insgesamt um rd. 1.104 TEUR überstiegen. Insbesondere die Grundleistungen und die Aufwendungen für die Unterbringung sind höher ausgefallen als geplant.

Für die Hilfen zur Erziehung innerhalb und außerhalb von Einrichtungen hat sich der Aufwand um 392 TEUR gegenüber den Ansätzen erhöht. Ursache sind erhöhte Aufwendungen für Hilfen außerhalb von Einrichtungen (ambulante Hilfen und Vollzeitpflege). Trotz gestiegener Fallzahlen war der Aufwand für Hilfen in Einrichtungen geringer als geplant, da es sich in größerem Umfang um Regelfälle handelte, für die keine umfangreichen Sonder-/Zusatzleistungen erforderlich waren. Daher konnten die Belegungsmöglichkeiten des Kinderheims Am Brangenberg ausgeschöpft und die Unterbringungskosten reduziert werden.

Die Aufwendungen für Kindertageseinrichtungen in den Transferaufwendungen lagen 106 TEUR über den Mittelansätzen, da noch Sprachfördermaßnahmen nach der auslaufenden gesetzlichen Regelung (Delphin 4) abzurechnen waren, die im Haushalt nicht mehr vorgesehen waren. Hinzu kamen 53 TEUR für Investitionen in Tagespflegestellen, die durch entsprechende Erträge aus Landeszuschüssen gedeckt wurden.

Durch einen höheren Zuweisungsbetrag konnten im Bereich der Schwerbehindertenfürsorge rd. 71 TEUR zusätzlich bereitgestellt und verausgabt werden.

UVG-Leistungen waren rd. 63 TEUR geringer als veranschlagt zu erbringen. Bei den Zuschüssen für die offene Kinder- und Jugendarbeit konnten rd. 27 TEUR eingespart werden, da eine bezuschusste Stelle zeitweilig nicht besetzt war. Für Planungs- und Beteiligungsverfahren sowie für die Veranstaltungen zum Jugendschutz wurden rd. 21 TEUR weniger aufgewendet als veranschlagt. Für die Übernahme von Elternbeiträgen im Rahmen nachschulischer Betreuung außerhalb der offenen Ganztagschule waren rd. 17 TEUR weniger aufzuwenden als veranschlagt. Aufgrund einer geringeren Inanspruchnahme wurde der Ansatz für die Zuschüsse für

Ferienfreizeiten und -aktionen nicht vollständig ausgeschöpft, so dass sich ein Minderaufwand von 15 TEUR ergeben hat.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Durch Einsparungen beim allgemeinen Geschäftsaufwand und verringerte Wertberichtigungen auf Forderungen konnten die sonstigen ordentlichen Aufwendungen um 51 TEUR verringert werden.

Interne Leistungsbeziehungen

Durch die Auslastung des städt. Kinderheims Am Brangenberg, vor allem mit Kindern aus Velbert, sind die hierzu berechneten Leistungsentgelte und die entsprechenden Erträge auf insgesamt rd. 667 TEUR angestiegen.

Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte

In Bezug auf die Entwicklung der Leistungsdaten ist insbesondere die deutlich gestiegene Zahl der zugewiesenen Flüchtlinge bzw. Asylbewerber anzuführen, die sich gegenüber dem Plan fast verdoppelt hat. Die Prognose von 360 Familien mit 590 Personen steht dem tatsächlichen Bestand zum 31.12.2015 von 588 Familien mit 1.056 Personen gegenüber. Hierdurch sind nicht nur die Aufwendungen für den Lebensunterhalt angestiegen. Weil die regulären Unterbringungskapazitäten erschöpft waren und Personen zumindest zeitweise in provisorischen Unterkünften wie Turnhallen, oder Sammelunterkünften (ehem. Krankenhaus Neviges) versorgt werden mussten, waren im Budget des Fachbereiches 5 zusätzliche Aufwendungen für die Betreuung in erheblichem Umfang zu leisten.

Die Zahl der Fälle der stationären Unterbringung Minderjähriger ist auf 154 Personen angestiegen. Grund ist ganz überwiegend die neue gesetzliche Regelung zur Verteilung der unbegleiteten minderjährigen Flüchtlinge, von denen am Jahresende 39 in Velbert zu betreuen waren. Für die entsprechenden Aufwendungen gibt es eine Kostenerstattung des Landes, so dass sie weitgehend budgetneutral sind.

Im Rahmen der Bedarfsplanung für die Tageseinrichtungen für Kinder und die Tagespflege war im Jahr 2015 ein deutlicher Anstieg der Kinderzahlen in allen Altersstufen festzustellen. Ursächlich hierfür ist die Zunahme von Geburten und Zuzügen sowie die zunehmende Zahl der zugewiesenen Flüchtlinge. Es wurden daher bereits zum Beginn des Kindergartenjahres 2016/2017 am 01.08.2016 zusätzliche Betreuungsplätze vorgesehen. Da auch für die Folgejahre mit weiter ansteigenden Zahlen zu rechnen ist, werden auch die Aufwendungen für diesen Versorgungsbereich stärker ansteigen als erwartet.

Die Abarbeitung der Arbeitsschwerpunkte wird als planmäßig angegeben.

Fachbereich 6 – Bildung, Kultur und Sport

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis	Differenz (2 ./ 3)
	2014	2015	2015	
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.413.894,15	3.191.330,00	3.597.949,34	406.619,34
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.662.609,25	1.707.200,00	1.673.752,09	-33.447,91
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	183.755,73	245.990,00	195.382,87	-50.607,13
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	146.481,30	136.200,00	152.904,84	16.704,84
+ Sonstige ordentliche Erträge	50.593,72	33.440,00	36.955,21	3.515,21
+ Aktivierte Eigenleistungen	1.006,95	5.000,00	0,00	-5.000,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	5.458.341,10	5.319.160,00	5.656.944,35	337.784,35
- Personalaufwendungen	6.855.740,00	7.431.630,00	7.431.650,00	20,00
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.946.918,08	4.964.110,00	5.036.389,36	72.279,36
- Bilanzielle Abschreibungen	4.218.923,56	4.020.700,00	4.119.208,70	98.508,70
- Transferaufwendungen	1.318.177,40	1.377.570,00	1.548.539,51	170.969,51
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.364.931,36	1.397.795,32	1.430.294,43	32.499,11
= ordentliche Aufwendungen	18.704.690,40	19.191.805,32	19.566.082,00	374.276,68
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-13.246.349,30	-13.872.645,32	-13.909.137,65	-36.492,33
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.847,28	0,00	15.194,16	15.194,16
= Finanzergebnis	-1.847,28	0,00	-15.194,16	-15.194,16
= Ordentliches Ergebnis	-13.248.196,58	-13.872.645,32	-13.924.331,81	-51.686,49
+ 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	-13.248.196,58	-13.872.645,32	-13.924.331,81	-51.686,49

Der Zuschussbedarf des Budgets erhöht sich gegenüber der fortgeschriebenen Planung von rd. 13,873 Mio. € um rd. 51,7 TEUR auf rd. 13,924 Mio. €. Die Verschlechterung setzt sich aus einer Verbesserung der Ertragslage von rd. 338 TEUR und einer Verschlechterung der Aufwandslage von rd. 389 TEUR zusammen.

Aufgrund der Vielzahl der betroffenen Sachkonten und Produkte im FB 6 werden nur die Abweichungen erläutert, die den Betrag von 1.000 € übersteigen.

Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus der Auflösung der Schul- und Sportpauschale fallen um rd. 120 TEUR höher aus als geplant und betragen insgesamt rd. 264 TEUR.

Durch den Verkauf der ehemaligen Hauptschule „Am Baum“ steigen die Erträge aus der Auflösung der Sonderposten von rd. 1,66 Mio. € um rd. 149 TEUR auf rd. 1.809 Mio. €.

Die Landeszuweisung im Rahmen der Inklusionspauschale ist um 80 TEUR höher ausgefallen als geplant, wurde jedoch in vollem Umfang auch aufwandswirksam verwendet.

Die Landeszuwendung für die OGS ist um 65 TEUR höher ausgefallen als geplant, wurde jedoch in vollem Umfang für die OGS auch aufwandswirksam verwendet.

Die Erträge für das Projekt „Kultur macht stark“ sind von 6 TEUR um rd. 24 TEUR auf rd. 30 TEUR angestiegen.

Von den Landeszuwendungen „Kulturrucksack“ und „Viertelklang“ können Mehrerträge von rd. 17 TEUR vereinnahmt werden, die entsprechend dem Förderzweck verwendet werden. Im gleichen Umfang sind Mehraufwendungen bei den „sonstigen ordentlichen Aufwendungen“ entstanden.

Dem gegenüber entfallen die Bundeszuweisungen für JeKits von 44 TEUR.

Außerdem fielen die Erträge vom Kultursekretariat Gütersloh rd. 7 TEUR niedriger aus als geplant aus.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Verschlechterung von rd. 33 TEUR entfällt auf Mindererträge im Bereich der drei Gebührenarten Elternbeiträge OGS von rd. 14 TEUR (rd. 628 TEUR gegenüber dem Planansatz von 642 TEUR), den Sportstättennutzungsgebühren von rd. 9 TEUR (rd. 190 TEUR gegenüber dem Planansatz von 200 TEUR) und Benutzungsgebühren Musik- und Kunstschule von 9 TEUR (Einschränkung des Angebotes, z. B. Wegfall von Räumlichkeiten wegen Unterbringung von Asylbewerbern).

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die geplanten Pachteinnahmen von 25 TEUR für die Küche der Martin-Luther-King-Schule sind entfallen. Gleichzeitig verringerten sich die Aufwendungen in gleicher Höhe, da dem Caterer kein Personalkostenzuschuss gewährt wurde.

Der Verkauf von Theaterkarten bleibt hinter der Planung zurück und bleibt mit 25 TEUR unter dem Ansatz von 170 TEUR. Gleichzeitig verringern sich die Aufwendungen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Erstattungen von Gemeinden für die Beschulung von Schülern aus anderen Städten fallen um rd. 16 TEUR höher aus als geplant.

Die Erträge aus Personalkostenerstattungen des Kreises erhöhen sich um rd. 8 TEUR auf rd. 54 TEUR.

Die Kostenerstattungen für die Lehrerfortbildung liegen rd. 7 TEUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz von rd. 32 TEUR.

Sonstige ordentliche Erträge

Die Erstattungen für beschädigte Medien und für verspätete Rückgaben liegen um rd. 6 TEUR über dem fortgeschriebenen Planansatz von 30 TEUR.

Die Ersatz- und Versicherungsleistungen aus Schadensfällen liegen rd. 3 TEUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz.

Aktivierbare Eigenleistungen

Aktivierbare Eigenleistungen sind in 2015 nicht angefallen, so dass der Planansatz von 5 TEUR nicht erreicht wird.

Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Mehraufwendungen von 69 TEUR resultieren aus der Umsetzung von Maßnahmen im Rahmen der Inklusionspauschale. Entsprechende Mehrerträge entstehen bei der Position Zuwendungen und allgemeine Umlagen.

Die höheren Landeszuweisungen für die offene Ganztagsgrundschule werden entsprechend dem Zuwendungszweck aufwandswirksam verwendet und fallen aufgrund gestiegener Teilnehmerzahlen um 61 TEUR höher aus als geplant. Der Ansatz beträgt 1,76 Mio. €.

Die Bewirtschaftungsaufwendungen für das Schloss Hardenberg liegen um rd. 37 TEUR und für Sportstätten um rd. 36 TEUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz.

Für das Landesprogramm Kultur&Schule liegen die Aufwendungen um rd. 26 TEUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz von rd. 29 TEUR.

Dem stehen weitere Minderaufwendungen in folgenden Bereichen gegenüber: 57 TEUR für sonstige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, rd. 21 TEUR für Schülerbeförderungskosten und rd. 18 TEUR für Anschaffungen von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Bilanzielle Abschreibungen

Die bilanziellen Abschreibungen fallen aufgrund vermehrter Investitionstätigkeit um rd. 99 TEUR höher aus.

Transferaufwendungen

Die Mehraufwendungen von rd. 166 TEUR gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz von 1,133 Mio. € entfallen auf die Transferaufwendungen für die Nutzung des Velberter Sportzentrums für den Vereinssport, die an die KVV weitergeleitet werden.

Für Haftpflichtversicherungen im Zusammenhang mit dem Projekt „Kultur und Schule“ werden den teilnehmenden Grundschulen Zuschüsse von rd. 11 TEUR weitergeleitet, die in dieser Höhe nicht eingeplant waren.

Die Transferaufwendungen an Kultur pflegende Vereine sowie Velberter Bürgervereine verringern sich von rd. 32 TEUR um rd. 6 TEUR auf 26 TEUR.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die für die Erstellung einer Schulentwicklungsplanung eingeplanten Aufwendungen von 30 TEUR konnten eingespart werden, da die Beauftragung durch die GPA erfolgt. Gleichzeitig sinken die Aufwendungen für den Schülerspezialverkehr um 41 TEUR von 220 TEUR auf 179 TEUR.

Die Aufwendungen für den allgemeinen Geschäftsaufwand für das gesamte Budget liegen um rd. 13 TEUR unter dem fortgeschriebenen Planansatz von 52 TEUR

Weitere Minderaufwendungen fallen für Mieten, Pachten, Erbbauzinsen in den Bereichen OGS von rd. 6 TEUR, Museum von rd. 4 TEUR, Sportanlagen von rd. 2 TEUR.

Für das Schloss Hardenberg fallen keine Bewirtschaftungskosten an und der Planansatz von rd. 5 TEUR kann eingespart werden.

Dafür fallen für das Projekt „Kulturrucksack“ rd. 18 TEUR nicht eingeplante Aufwendungen an, die aber teilweise zu Erträgen führen (vgl. Erläuterungen zu „Zuwendungen und allgemeine Umlagen“).

Aufgrund von Abgängen von beweglichem Anlagevermögen sind Aufwendungen von rd. 57 TEUR entstanden.

Außerdem fallen Mehraufwendungen für Mieten, Pachten, Erbbauzinsen in den Bereichen Musik- und Kunstschule von 10 TEUR und Theater von 58 TEUR an.

Zinsen und sonstige Zinsaufwendungen

Für mögliche Zinsforderungen aus zu spät verausgabten Fördermitteln für die Wehranlagen am Schloss Hardenberg wurde eine Rückstellung von rd. 15 TEUR gebildet.

Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte

Der Stand der Leistungsdaten wird als planmäßig angegeben. Die Umsetzung des Arbeitsschwerpunkts Planung und Sanierung der Sportanlage Birth muss in das Jahr 2016 verschoben werden. Die Errichtung einer Sekundarschule ist nicht erfolgt, da die notwendigen Anmeldungen nicht erreicht wurden.

Fachbereich 7 – Immobilienservice

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis	Differenz
	2014	2015	2015	(2 ./ 3)
	1	2	3	4
Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.607.082,46	2.347.650,00	2.236.254,88	-111.395,12
+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.092,40	0,00	4.612,00	4.612,00
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.411.243,51	1.411.810,00	1.879.980,19	468.170,19
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	272.631,09	163.230,00	213.365,77	50.135,77
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.120.380,12	50.000,00	248.445,07	198.445,07
+ Aktivierte Eigenleistungen	179.179,13	200.000,00	253.264,26	53.264,26
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	5.652.608,71	4.172.690,00	4.835.922,17	663.232,17
- Personalaufwendungen	3.400.180,00	3.350.820,00	3.350.820,00	0,00
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.254.347,20	11.148.770,00	11.558.164,31	409.394,31
- Bilanzielle Abschreibungen	1.102.195,51	831.500,00	929.002,83	97.502,83
- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.454.037,34	1.389.240,80	1.532.092,87	142.852,07
= ordentliche Aufwendungen	16.210.760,05	16.720.330,80	17.370.080,01	649.749,21
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-10.558.151,34	-12.547.640,80	-12.534.157,84	13.482,96
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	93.216,95	83.500,00	-224.174,07	-307.674,07
= Finanzergebnis	-93.216,95	-83.500,00	224.174,07	307.674,07
= Ordentliches Ergebnis	-10.651.368,29	-12.631.140,80	-12.309.983,77	321.157,03
+ 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	-10.651.368,29	-12.631.140,80	-12.309.983,77	321.157,03
+ Erträge aus internen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	49.864,66	49.340,00	36.201,08	-13.138,92
= Teilergebnis	-10.701.232,95	-12.680.480,80	-12.346.184,85	334.295,95

Der Zuschussbedarf des Budgets verringert sich gegenüber der fortgeschriebenen Planung von 12.680 TEUR um rd. 334 TEUR auf 12.346 TEUR. Diese Entlastung wird durch Mehrerträge von 663 TEUR verursacht, denen Mehraufwendungen in Höhe von 649 TEUR gegenüberstehen.

Erträge

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Der Anteil an der durch das Land NRW ausgezahlte Schul- und Sportpauschale lag im Berichtsjahr rd. 151 TEUR niedriger als geplant.

Aus Klimaschutzmitteln des Bundes für die energetische Sanierung von Innenbeleuchtungen resultieren dagegen nicht geplante Mehrerträge von rd. 19 TEUR. Weitere 21 TEUR zusätzliche Erträge entstehen durch erhöhte anteilige Auflösung von Sonderposten für erhaltene Zuwendungen zur Finanzierung von Investitionen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Im Rahmen einer Grundstücksveräußerung entstanden außerplanmäßig Gebührenerträge für eine Teilungsvermessung in Höhe von 5 TEUR.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Erlöse aus Mieten und Pachten liegen rd. 514 TEUR über dem Planansatz. Grund ist u. a., dass die Abrechnung der Mieterträge aus dem von der Wobau verwalteten Gebäudebestand für das Jahr 2014 erst im Berichtsjahr erfolgte.

Dagegen fallen die Entgelte für die Mitarbeiter-Stellplätze rd. 29 TEUR geringer aus als veranschlagt, weil die Umsetzung der HSP-Maßnahmen Nr. 22 (Erhebung kosten-deckender Stellplatzgebühren der Mitarbeiter im Rathaus) und Nr. 48 (Ausweitung der Erhebung von Parkgebühren auf die Außenstellen) aufgrund noch ausstehender interner Abstimmung noch nicht möglich war. Ferner liegen die Erträge aus der Einspeisungsvergütung für Strom aus den Photovoltaikanlagen um rd. 18 TEUR unter dem Planansatz.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Für die Herrichtung und den Betrieb der Erstaufnahme-Unterkunft für Flüchtlinge in der Turnhalle der Hardenbergschule wurden überplanmäßig Kostenerstattungen in Höhe von 42 TEUR eingenommen. Die Kostenerstattungen von verbundenen Unternehmen liegen rd. 14 TEUR über dem Planansatz.

Die Erträge aus der Rückzahlung von Energiekosten und der Erstattung von Abfall-beseitigungsgebühren durch die Nutzer vermieteter Objekte unterschreiten den Planwert um rd. 6 TEUR.

Sonstige ordentliche Erträge

Aus der Auflösung und Herabsetzung von nicht mehr benötigten Rückstellungen entstehen nicht geplante Erträge von 198 TEUR.

Aktiviert Eigenleistungen

Da aufgrund des erweiterten Investitionsbegriff 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. 53 TEUR.

Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Für den Betrieb der Flüchtlingsunterkünfte wurden im abgelaufenen Jahr Betreiberentgelte in Höhe von 613 TEUR fällig, die nicht eingeplant waren. Nach Übergang der Aufgabe an den Fachbereich Immobilienservice wurden weitere 413 TEUR Bewirtschaftungsaufwendungen durch den Immobilienservice übernommen, die das Budget des Fachbereichs Jugend, Familie und Soziales entlasten. In gleicher Weise wurden Aufwendungen für Betriebs- und Geschäftsausstattung der Unterkünfte in Höhe von 297 TEUR überplanmäßig übernommen.

Die Energiekosten liegen im abgelaufenen Jahr um 133 TEUR über dem Planansatz. Aus der Abrechnung der Aufwendungen für den von der Wobau verwalteten Wohnungsbestand entsteht ein nicht geplanter Aufwand von 58 TEUR für Betriebskosten des Jahres 2014. Die Entgelte für Leistungen der TBV liegen um 47 TEUR über dem Haushaltsansatz. Im Bereich der Gebäudereinigung führen personelle Ausfälle zu erhöhten Kosten für die Fremdreinigung in Höhe von 24 TEUR.

Bei der Gebäudeunterhaltung ergeben sich Minderaufwendungen in Höhe von 1.180 TEUR, die u. a. darauf zurückzuführen sind, dass Unterhaltungsmaßnahmen im größeren Umfang als geplant investiv zu werten sind.

Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen auf den Gebäudebestand erhöhen sich aufgrund gesteigerter Investitionstätigkeit gegenüber dem Planansatz um 90 TEUR. Bei den Abschreibungen auf bewegliche Vermögensgegenstände ergeben sich Mehraufwendungen in Höhe von 7 TEUR.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die Aufwendungen für Mieten und Pachten übersteigen im Berichtsjahr den Planansatz um 93 TEUR. Die Überschreitung entfällt in vollem Umfang auf den Bereich Unterbringung von Flüchtlingen. Die Notwendigkeit der Inanspruchnahme von Gutachtern und Transportdienstleistungen führt zu Mehraufwendungen von 48 TEUR, davon entfallen 25 TEUR auf den Bereich der Flüchtlingsunterbringung.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Die Aufwendungen für Leibrenten verringern sich gegenüber dem Planansatz um 11 TEUR. Aus der Berichtigung des Wertansatzes der Leibrentenverpflichtungen infolge des Todes von Anspruchsberechtigten ergibt sich darüber hinaus eine Entlastung in Höhe von 297 TEUR.

Aufwendungen aus internen Leistungsverrechnungen

Hier ist die als innere Verrechnung zu behandelnde Grundsteuer für eigene Grundstücke der Gemeinde ausgewiesen. Das Ergebnis liegt 13 TEUR unter dem geplanten Ansatz.

Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte

Trotz der hohen zusätzlichen Belastung durch die Flüchtlingskrise konnten wesentliche Kennzahlen gut erreicht werden. Die Umsetzung des Vorhabenplans konnte jedoch nicht planmäßig erfolgen. Auch die Konsolidierungsziele (Abbau vermieteter Objekte, Aufgabe von Gebäuden und Reduzierung der bewirtschafteten Fläche) konnten nicht vollständig erreicht werden.

Der Stand der Abarbeitung der Arbeitsschwerpunkte wird als planmäßig angegeben.

Fachbereich 8 – Wirtschaftsförderung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschr. Planansatz	Ergebnis	Differenz (2 ./ 3)
	2014	2015	2015	
	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	23.273,63	33.920,00	135.245,73	101.325,73
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.259,02	21.120,00	20.100,74	-1.019,26
+ Sonstige ordentliche Erträge	606.003,80	981.000,00	708.168,53	-272.831,47
+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
= ordentliche Erträge	648.536,45	1.036.040,00	863.515,00	-172.525,00
- Personalaufwendungen	589.370,00	656.890,00	656.890,00	0,00
- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	239.546,25	235.580,00	330.337,88	94.757,88
- Bilanzielle Abschreibungen	1.546,66	1.790,00	1.533,91	-256,09
- Transferaufwendungen	284.500,00	236.300,00	236.300,00	0,00
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	464.611,62	702.651,06	638.209,76	-64.441,30
= ordentliche Aufwendungen	1.579.574,53	1.833.211,06	1.863.271,55	30.060,49
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-931.038,08	-797.171,06	-999.756,55	-202.585,49
+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	94,00	0,00	0,00	0,00
= Finanzergebnis	-94,00	0,00	0,00	0,00
= Ordentliches Ergebnis	-931.132,08	-797.171,06	-999.756,55	-202.585,49
+ 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	-931.132,08	-797.171,06	-999.756,55	-202.585,49

Der Zuschussbedarf des Fachbereichs erhöht sich gegenüber der fortgeschriebenen Planung von rd. 797 TEUR um rd. 203 TEUR auf rd. 1.000 TEUR. Diese Verschlechterung ist auf Mindererträge von rd. 173 TEUR zurückzuführen, denen Minderaufwendungen von rd. 30 TEUR gegenüberstehen.

Erträge

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Durch die Veräußerung von Grundstücken der TBV an Dritte konnten überplanmäßig Planungsgewinne von rd. 100 TEUR erzielt werden.

Sonstige ordentliche Erträge

Bis zum Ende des Haushaltsjahres konnten nicht alle geplanten Wohnbaugrundstücke veräußert werden. Dem entsprechend konnten auch die Erträge nicht planmäßig erzielt werden. Maßgebliche Ursache hierfür ist der bisher nicht erfolgte Verkauf der Grundstücke an der von-Behring-Straße an einen Bauträger. Ein Verkaufsbeschluss wurde in der ersten Sitzungsrunde 2016 in den politischen Gremien eingeholt. Die Beurkundung des Kaufvertrages soll zeitnah erfolgen. Die Kaufpreiszahlung ist für das Geschäftsjahr 2016 geplant.

Aufwendungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Vor allem aufgrund nachträglicher Berechnung von Erschließungsbeiträgen durch die TBV für Grundstücke, die in den vergangenen Jahren veräußert wurden, entstanden Mehraufwendungen von 102 TEUR.

Es konnten nicht alle notwendigen Pflegearbeiten auf den Grundstücken durchgeführt werden. Hierdurch entstehen Einsparungen in Höhe von 6 TEUR.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Aufgrund der gegenüber dem Plan zurückbleibenden Grundstücksverkäufe bleiben die Aufwendungen aus dem Abgang von Grundstücken rd. 19 TEUR unter dem Planansatz. Außerdem reduzieren sich die Geschäftsaufwendungen um rd. 46 TEUR.

Leistungsdaten und Arbeitsschwerpunkte

Es konnten fünf schwer vermarktbar Wohnbaugrundstücke veräußert werden. Dennoch wurde auf Grund des oben genannten nicht realisierten Verkaufes der Doppelhausgrundstücke an der von-Behring-Straße das geplante Ergebnis nicht vollständig erzielt. Der Arbeitsschwerpunkt lag vornehmlich in den Vorbereitungen der Vermarktung des Baugebietes Hügelstraße. Insgesamt wurden in 2015 für alle 44 Baugrundstücke Reservierungen an Kaufinteressenten erteilt. Mit den Verkäufen der Baugrundstücke an der Hügelstraße konnten größtenteils die Erträge vom Fachbereich 8 im Haushaltsjahr 2016 generiert werden.

Zudem wurde das Grundstück Werdener Straße 4 mit einem Buchgewinn in Höhe von rund 88.000 EUR auf der Basis eines Ausschreibungsverfahrens durch den Fachbereich 8 veräußert. Im Bereich Gewerbeflächen wurde wie geplant ein Grundstück veräußert. Ein weiterer Verkauf einer Gewerbefläche konnte bisher noch nicht vollständig umgesetzt werden. Der geplante Gewerbeflächenankauf im Bereich Langenberger Straße wurde bisher noch nicht abgeschlossen. Jedoch sind die Verkaufsverhandlungen weiter vorangeschritten. Im Bereich Gewerbe lag der Arbeitsschwerpunkt in der Flächenmobilisierung (Industriestraße, Langenberger Straße) sowie in der Projektentwicklung des Marktzentrums (Stadtgalerie).

Die Abarbeitung der Arbeitsschwerpunkte wird als planmäßig angegeben.

3. Erläuterungen zur Finanzrechnung

3.1 Finanzrechnung allgemein

In 2015 wurden die Planansätze wie folgt fortgeschrieben:

Budget	Art der Auszahlungen	Ermächtigungs-übertragungen von 2014 nach 2015 in €	über- u. außerplanmäßige Auszahlungen, Mittelübertragungen in €	Erläuterungen
01 Büro des Bürgermeisters	Sonstige ordentlichen Auszahlungen	0,00	-3.441,28	interne kostenneutrale Mittelübertragung (Fortbildung/Fachliteratur)
01 Büro des Bürgermeisters	Sonstige ordentlichen Auszahlungen	0,00	354,45	Deckung für Mehrbedarf für Öffentlichkeitsarbeit und Städtepartnerschaften
01 Büro des Bürgermeisters	für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 €	0,00	-354,45	diverse Anschaffungen im Bereich Öffentlichkeitsarbeit und Städtepartnerschaften (Rahmen und Banner)
01 Büro des Bürgermeisters	für den Erwerb beweglicher Sachen über 410 €	0,00	-267,75	Anschaffung eines Routers im Bereich Integration
06 Deckungsbudget	Sonstige ordentlichen Auszahlungen	0,00	-2.599,06	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
06 Deckungsbudget	Sonstige ordentlichen Auszahlungen	0,00	4.963,06	Deckung für interne kostenneutrale Mittelübertragung Honorare
06 Deckungsbudget	Abwicklung Baumaßnahmen	0,00	450.000,00	Deckung für Mehrbedarf für die Herrichtung der Unterkunft Hixholzer Weg
06 Deckungsbudget	für den Erwerb von Finanzanlagen	-1.666.000,16	0,00	Übertragung für die Eigenkapitalzuführung an die KVV Kulturveranstaltungs GmbH für das Sportzentrum
1 Zentrale Dienste	Sonstige ordentlichen Auszahlungen	0,00	147.144,53	Deckung für interne kostenneutrale Mittelübertragung (Fortbildung/Fachliteratur)
1 Zentrale Dienste	für den Erwerb immaterieller Vermögensgegenstände	-275.000,00	0,00	Auftragsabwicklung aus dem Bereich Informationstechnik für die Office-Umstellung
1 Zentrale Dienste	für den Erwerb beweglicher Sachen über 410 €	-71.742,10	0,00	Auftragsabwicklung aus dem Bereich Informationstechnik für die Office-Umstellung (Hardware)
14 Rechnungsprüfung	Sonstige ordentlichen Auszahlungen	0,00	-3.869,53	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
2 Finanzdienste	Sonstige ordentlichen Auszahlungen	0,00	-5.880,11	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
3 Stadtentwicklung	Sonstige ordentlichen Auszahlungen	0,00	-14.898,37	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
4 Bürgerdienste	Sonstige ordentlichen Auszahlungen	0,00	-32.325,08	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
4 Bürgerdienste	für den Erwerb beweglicher Sachen über 410 €	0,00	425.000,00	Deckung für Mehrbedarf für die Herrichtung der Unterkunft Krankenhaus Neviges
4 Bürgerdienste	für den Erwerb beweglicher Sachen über 410 €	-2.029.073,13	0,00	Auftragsabwicklung für die Anschaffung von Fahrzeugen in den Bereichen Kommunaler Ordnungsdienst, Rettungsdienst und Brandschutz sowie Feuerwehrgeräte

Budget	Art der Auszahlungen	Ermächtigungs-übertragungen von 2014 nach 2015 in €	über- u. außerplanmäßige Auszahlungen, Mittelübertragungen in €	Erläuterungen
5 Jugend, Familie und Soziales	Sonstige ordentlichen Auszahlungen	0,00	-42.936,98	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
5 Jugend, Familie und Soziales	Abwicklung Baumaßnahmen	0,00	112.846,00	Deckung für interne kostenneutrale Mittelübertragung für KiTa Donnerstraße
5 Jugend, Familie und Soziales	Abwicklung Baumaßnahmen	-85.000,00	0,00	Ausbau U3-Betreuung KiTa Donnerstraße
5 Jugend, Familie und Soziales	für den Erwerb beweglicher Sachen über 410 €	0,00	-18.415,06	Mehrbedarf für die Einrichtungen für Asylbewerber
5 Jugend, Familie und Soziales	für den Erwerb beweglicher Sachen über 410 €	-27.846,00	0,00	Ausbau U3-Betreuung KiTa Donnerstraße
6 Bildung, Kultur und Sport	Sonstige ordentlichen Auszahlungen	0,00	-4.963,06	Deckung für interne kostenneutrale Mittelübertragung Honorare
6 Bildung, Kultur und Sport	Sonstige ordentlichen Auszahlungen	0,00	-28.682,26	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
6 Bildung, Kultur und Sport	für den Erwerb beweglicher Sachen über 410 €	0,00	18.415,06	Deckung für Einrichtungen für Asylbewerber
6 Bildung, Kultur und Sport	für den Erwerb beweglicher Sachen über 410 €	-79.351,24	0,00	Auftragsabwicklung für die Ausstattung von Schulen sowie für Sportanlagen
6 Bildung, Kultur und Sport	für den Erwerb beweglicher Sachen unter 410 €	-2.641,80	0,00	Auftragsabwicklung für die Ausstattung von Schulen sowie für Sportanlagen
6 Bildung, Kultur und Sport	Abwicklung Baumaßnahmen	-1.207.417,34	0,00	Übertragung für das Schloss Hardenberg (Wehranlagen)
7 Immobilienmanagement	Sonstige ordentlichen Auszahlungen	0,00	-9.360,80	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
7 Immobilienmanagement	Sonstige ordentlichen Auszahlungen	0,00	584.334,71	Deckung für Umstellung Investitionsbegriff
7 Immobilienmanagement	Abwicklung Baumaßnahmen	0,00	-584.335,71	Umstellung Investitionsbegriff
7 Immobilienmanagement	Abwicklung Baumaßnahmen		-450.000,00	Mehrbedarf für die Herrichtung der Unterkunft Hixholzer Weg
7 Immobilienmanagement	Abwicklung Baumaßnahmen	0,00	-425.000,00	Mehrbedarf für die Herrichtung der Unterkunft Krankenhaus Neviges
7 Immobilienmanagement	Abwicklung Baumaßnahmen	0,00	-89.803,29	Schulhofgestaltung Birth, gedeckt durch Mehreinzahlungen
7 Immobilienmanagement	Abwicklung Baumaßnahmen	0,00	-112.846,00	interne kostenneutrale Mittelübertragung für KiTa Donnerstraße
7 Immobilienmanagement	Abwicklung Baumaßnahmen	-233.000,00	0,00	Übertragung für die Sanierung von Gebäuden (Sportplatzgebäude Birth u.a.)
8 Wirtschaftsförderung	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.630.400,00	0,00	Grundstückserwerbsabwicklung (Stadtentwicklung)
8 Wirtschaftsförderung	Sonstige ordentlichen Auszahlungen	0,00	-3.151,06	interne kostenneutrale Mittelübertragung Fortbildung/Fachliteratur
	Summe:	-8.307.471,77	-90.072,04	
	Gesamt:		-8.397.543,81	
			2.869.520,00	zzgl. Überschuss gem. HHP 2015
			-5.528.023,81	= Fortgeschriebener Planansatz 2015

Die Finanzrechnung 2015 stellt sich zusammengefasst wie folgt dar:

	Nachrichtlich Ansatz 2015 gemäß Haus- haltsplan	Fortgeschriebener Planansatz 2015	Ist-Ergebnis 2015	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 laufender Verwaltungstätigkeit	186,7	186,7	191,1	+4,4
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-183,5	-182,9	-186,3	-3,4
Saldo lfd. Verwaltungstätigkeit	3,2	3,8	4,8	-1,0
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5,5	5,5	4,8	+0,7
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-11,5	-20,4	-9,9	+10,5
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6,0	-14,9	-5,1	+9,8
Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	19,2	19,2	17,6	-1,6
Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	44,0	+44,0
Tilgung und Gewährung von Darlehen	-13,6	-13,6	-13,3	+0,3
Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	-44,0	-44,0
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	5,6	5,6	4,4	+1,2
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	2,9	-5,5	4,1	+8,6
Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	15,2	15,2
Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln		0	-9,7	-9,7
Liquide Mittel	2,9	-5,5	+9,7	+15,2

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

Bei dieser Position ist in der Gesamtfinanzzrechnung ein Ergebnis von 191,1 Mio. € ausgewiesen (fortgeschriebener Ansatz = 186,7 Mio. €). Rechnerische Verbesserung = rd. 4,4 Mio. €. Hierzu wird auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung verwiesen.

Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

Bei den Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit ist in der Gesamtfinanzzrechnung ein Ergebnis von 186,3 Mio. € ausgewiesen (fortgeschriebener Ansatz = 182,9 Mio. €). Verschlechterung = -3,4 Mio. € (siehe Erläuterungen zur Ergebnisrechnung).

Einzahlungen/Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit stehen der Veranschlagung mit rd. - 0,7 Mio. € weniger gegenüber. Dies liegt an der zeitlichen Verschiebung von Investitionszuweisungen. Die nicht ausgeschöpften Ermächtigungen bei den Auszahlungen werden zum großen Teil in das Haushaltsjahr 2016 übertragen.

Aufnahme/Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

Zur Sicherung der Liquidität mussten im Haushaltsjahr 2015 keine neuen Kassenkredite aufgenommen werden. Es erfolgten Umschuldung i. H. v. 44 Mio. €.

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

Kredite wurden in 2015 i. H. v. rd. 4,6 Mio. € umgeschuldet, die sich bei den Ein- und Auszahlungen in der Finanzrechnung niederschlagen. 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. 8,7 Mio. € geleistet worden. Darüber hinaus wurden Rückflüsse aus Wohnungsbaudarlehen i. H. v. rd. 0,1 Mio. € verbucht.

Tilgung und Gewährung von Darlehen

Für die ordentliche Tilgungen von Investitionskrediten sind insgesamt rd. 8,4 Mio. € ausgezahlt worden.

Liquide Mittel

Fortgeschriebener Planansatz *)	= rd.	- 5.528 T€
Ist	= rd.	9.693 T€

*) Im fortgeschriebenen Planansatz ist der Anfangsbestand (01.01.2015) mit ca. + 15.251 T€, und die Änderung des Bestands an fremden Finanzmitteln mit ca. - 9.661 T€ nicht enthalten. Bei Berücksichtigung dieser Positionen ergäbe sich ein fortgeschriebener Planansatz von 62 T€).

Die Gesamtfinanzzrechnung schließt zum 31.12.2015 mit einem Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von rd. 9.693 T€ ab. Dieser Bestand ist auch in der Bilanzposition 2.4 Liquide Mittel ausgewiesen.

Der Liquiditätsbestand für die Stadt Velbert stellt sich zum 31.12.2015 wie folgt dar:

Liquiditätsbestand lt. Schlussbilanz 31.12.2015	rd.	9.693 T€
Stand der Kassenkredite zum 31.12.2015 (im Liquiditätsbestand enthalten)		105.000 T€
Nettobedarf zum 31.12.2015 im Cashpool	rd.	- 95.307 T€
Negativer Anteil aus fremde Finanzmittel und Saldo der Gesellschaften u.a. am Cashpool zum 31.12.2015	rd.	- 226 T€
Nettobedarf der Stadt Velbert zum 31.12.2015	rd.	95.081 T€

3.2 Investitionstätigkeit

Obwohl nach dem Wortlaut der Gesetzesänderung zu § 76 GO NRW (Genehmigung von Haushaltssicherungskonzepten) die Aufstellung sog. Dringlichkeitslisten für Investitionen nicht mehr zwingend vorgeschrieben ist, wurde in der Ratssitzung am 28.04.2014 beschlossen, aufgrund der immer noch defizitären Haushaltssituation diese selbst auferlegte Disziplinierung bei den Investitionen bis zu der angestrebten Entspannung der Haushaltssituation in 2017 weiter beizubehalten. In 2015 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 2015 Haushaltsmittel in Höhe von rd. 20,4 Mio. € zur Verfügung (fortgeschriebener Planansatz). Das Ist-Ergebnis 2015 liegt bei rd. 9,9 Mio. €.

Eingesetzt wurden die abgeflossenen Investitionsmittel insbesondere für folgende Maßnahmen:

Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	rd. 0,4 Mio. €
Auszahlungen für Baumaßnahmen (Brandschutzsanierungen, Baumaßnahmen an Schulen etc.)	rd. 3,7 Mio. €
Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (u. a. Fahrzeuge/Geräte, Schulausstattung, IT-Ausstattung) einschl. Erwerb von immateriellen Vermögensgegenständen	rd. 1,8 Mio. €
Eigenkapitalzuführung Gesellschaften (BVG, KVBV, KVV GmbH)	rd. 3,9 Mio. €

Da die nicht abgeflossenen Mittel zum Teil für die Weiterführung von Fortsetzungsmaßnahmen benötigt wurden, mussten entsprechende Ermächtigungen für Auszahlungen von 2015 nach 2016 übertragen werden.

3.3 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Als Zuwendungen für Investitionen waren in 2015 rd. 4,5 Mio. € veranschlagt (fortgeschriebener Planansatz). Ist-Ergebnis = rd. 2,6 Mio. €. Das Ergebnis setzt sich zusammen aus

- rd. 2,426 Mio. € Investitionspauschale,
- rd. 0,124 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 31.12.2015 schließt mit einer Bilanzsumme von rd. 541,2 Mio. € (2014 = rd. 529,5 Mio. €) ab. Die Stadt Velbert würde damit – gemessen an den Maßstäben der freien Wirtschaft – zu den „großen“ Kapitalgesellschaften zählen.

Zusammengefasst stellt sich die Bilanz 2015 der Stadt Velbert wie folgt dar:

Aktiva	Bilanz 2014 in Mio. € (%)	Bilanz 2015 in Mio. € (%)	Passiva	Bilanz 2014 in Mio. € (%)	Bilanz 2015 in Mio. € (%)
Anlagevermögen	443,9 (83,8 %)	437,5 (80,8 %)	Eigenkapital	26,0 (4,9 %)	22,1 (4,1 %)
Umlaufvermögen	84,0 (15,9 %)	100,6 (18,6 %)	Sonderposten	67,8 (12,8 %)	66,3 (12,3 %)
Aktive Rechnungsabgrenz.	1,6 (0,3 %)	3,1 (0,6 %)	Rückstellungen	114,5 (21,6 %)	121,8 (22,5 %)
			Verbindlichkeiten	321,1 (60,7 %)	331,0 (61,2 %)
			Passive Rechnungsabgrenz.	0,1 (0,0 %)	0,0 (0,0 %)
Summe	529,5 (100 %)	541,2 (100 %)		529,5 (100 %)	541,2 (100 %)

4.1 Vermögensstruktur der Bilanz 2015 (Aktiva) im Vergleich zur Bilanz 2014

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Velberter Bilanz (Aktiva) liegt mit rd. 437,5 Mio. € = 80,8 % (2014 = 443,9 Mio. € = 83,8 %) beim **Anlagevermögen**. Unter Berücksichtigung von Neuinvestitionen, Umschichtungen vom Anlage- ins Umlaufvermögen und Abschreibungen ist das Anlagevermögen damit im Vergleich zur Bilanz 2014 um rd. 6,4 Mio. € (1,6 %) gesunken. Zum Anlagevermögen zählen insbesondere

- Immaterielle Vermögensgegenstände, hier insb. Softwarelizenzen = rd. 0,2 Mio. € (2014 = rd. 0,1 Mio. €),

- Sachanlagen wie Gebäude, Grundstücke, Fahrzeuge = rd. 243,6 Mio. € (2014 = 247,1 Mio. €)
- Finanzanlagen mit den Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sowie Ausleihungen = rd. 193,8 Mio. € (2014 = 196,7 Mio. €).

Je größer der Anteil des Anlagevermögens ist, desto mehr Kapital ist langfristig gebunden. Vom Anlagevermögen entfallen 243,6 Mio. € = 55,8 % auf **Sachanlagen** (2014 = 247,1 Mio. € = 55,7 %). Hierfür entstehen in der Regel hohe Aufwendungen für Abschreibungen und Instandhaltungen, die die Ergebnisrechnung belasten.

Der Anteil der **Finanzanlagen** am Anlagevermögen beträgt rd. 193,8 Mio. € = 44,3% (2014 = 196,7 Mio. € = 44,3 %). 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. 100,6 Mio. € = 18,6 % der Bilanzsumme (2014 = 84,0 Mio. € = 15,9 %) weit weniger ins Gewicht. Zusammensetzung des Umlaufvermögens:

- Vorräte = 0,1 Mio. € (2014 = 0,2 Mio. €),
- Forderungen u. so. Vermögensgegenstände = 89,1 Mio. € (2014 = 67,0 Mio. €),
- Wertpapiere des Umlaufvermögens = 0,2 Mio. € (2014 = 0,2 Mio. €),
- liquide Mittel = 9,7 Mio. € (2014 = 15,2 Mio. €),
- kurzfristige Geldanlagen = 1,5 Mio. € (2014 = 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 3,1 Mio. € bzw. 0,6 % ausgewiesen (2014 = 1,6 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 2014 von rd. 529,5 Mio. € auf 541,2 Mio. € gestiegen.

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.

An erster Stelle steht auf der Passivseite das **Eigenkapital** (saldiert) mit 22,1 Mio. € (2014 = 26,0 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 66,3 Mio. € bzw. 12,3 % aus (2014 = 67,8 Mio. € bzw. 12,8 %).

In der Regel erfolgt die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten über die Nutzungsdauer der mit ihnen finanzierten Vermögensgegenstände.

Die Schlussbilanz weist **Rückstellungen** in Höhe von 121,8 Mio. € bzw. 22,5 % der Bilanzsumme aus (2014 = 114,5 Mio. € bzw. 21,6 %). Die Rückstellungen setzen sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Pensionsrückstellungen mit rd. 109,0 Mio. € (2014 = rd. 102,4 Mio. €),
- Rückstellungen für Deponien u. Altlasten mit rd. 0,4 Mio. € (2014 = rd. 0,4 Mio. €),
- Instandhaltungsrückstellungen mit rd. 0,0 Mio. € (2014 = 0,4 Mio. €) und
- sonstige Rückstellungen mit rd. 12,4 Mio. € (2014 = rd. 11,3 Mio. €).

Bei den **Verbindlichkeiten** in Höhe von insgesamt rd. 331,0 Mio. € = 61,2 % der Bilanzsumme (2014 = 321,1 = 60,7 %) fallen besonders ins Gewicht die

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit rd. 141,5 Mio. € (2014 = rd. 145,0 Mio. €)
- Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung mit rd. 105,0 Mio. € (2014 = rd. 105,0 Mio. €)

Hierzu wird ebenfalls auf die Erläuterungen zu 4.1 – Finanzrechnung - (liquide Mittel) verwiesen.

- Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften mit rd. 8,5 Mio. € (2014 = rd. 9,2 Mio. €). Unter dieser Bilanzposition ist ab 2011 das PPP-Projekt Martin-Luther-King-Schule ausgewiesen
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit rd. 4,5 Mio. € (2014 = rd. 2,8 Mio. €)
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen mit rd. 5,6 Mio. € (2014 = rd. 3,9 Mio. €) und
- sonstige Verbindlichkeiten mit rd. 65,9 Mio. € (2014 = rd. 55,2 Mio. €).

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Transferleistungen und sonstigen Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt rd. 75,9 Mio. € (2014 = rd. 61,9 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 in Höhe von rd. 22 TEUR vorhanden (2014 = rd. 120 TEUR).

Zur Zusammensetzung der einzelnen Bilanzpositionen und deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr wird auf die Erläuterungen im „Anhang zum Jahresabschluss zum 31.12.2015“ verwiesen.

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 (Stand Haushaltsplan 2015/2016 unter Berücksichtigung der Jahresabschlüsse 2014 und 2015):

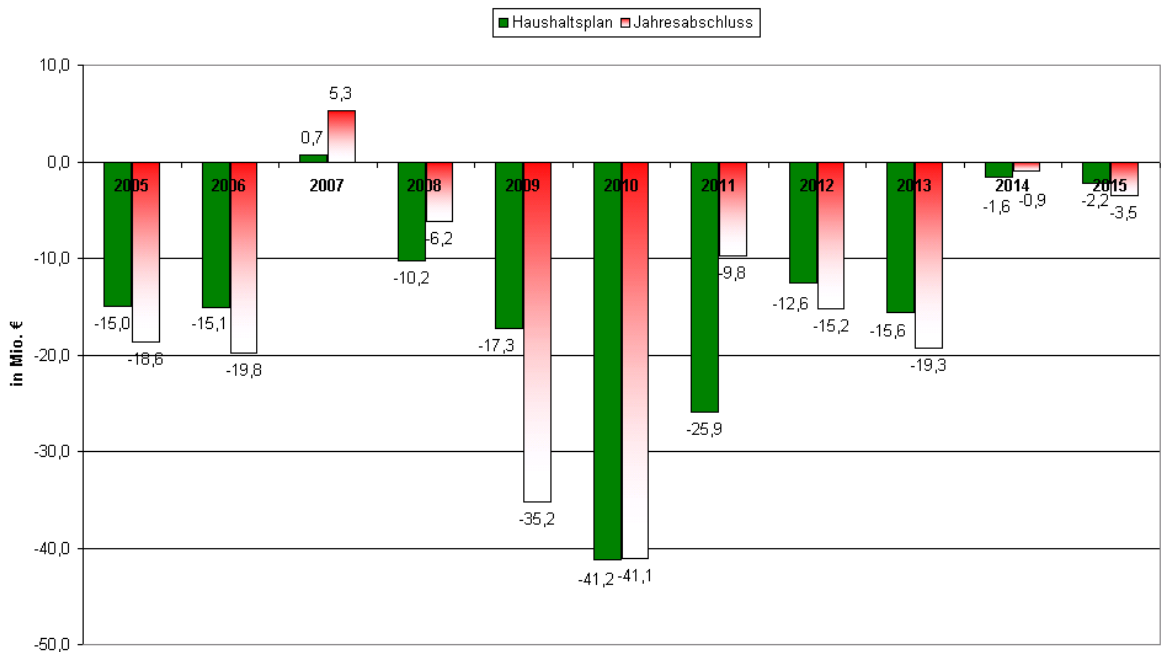
	2014 in Mio. €	2015 in Mio. €	2016 in Mio. €	2017 in Mio. €	2018 in Mio. €	2019 in Mio. €
Nachrichtlich: Einsparungen gem. fortgeschriebenem HSK 2010 ff. (einschl. zusätzl. HSK-Maßnahmen ab 2012	9,7	9,9	9,9	9,9	9,9	9,9
zzgl. weitere Maßnahmen gem. fortgeschr. Haus- haltssanierungsplan 2012 ff.	4,6	4,7	5,0	4,9	4,9	4,9
Summe Einsparungen	14,3	14,6	14,9	14,8	14,8	14,8
Jahresergebnis	-0,9	-3,7	+2,9	+2,9	+7,3	+8,8
Verrechnungen von Erträgen und Aufwen- dungen mit der allg. Rücklage	-2,2	-0,2	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1
Entwicklung der allge- meinen Rücklage	26,0	22,1	22,9	23,7	28,9	35,6

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.

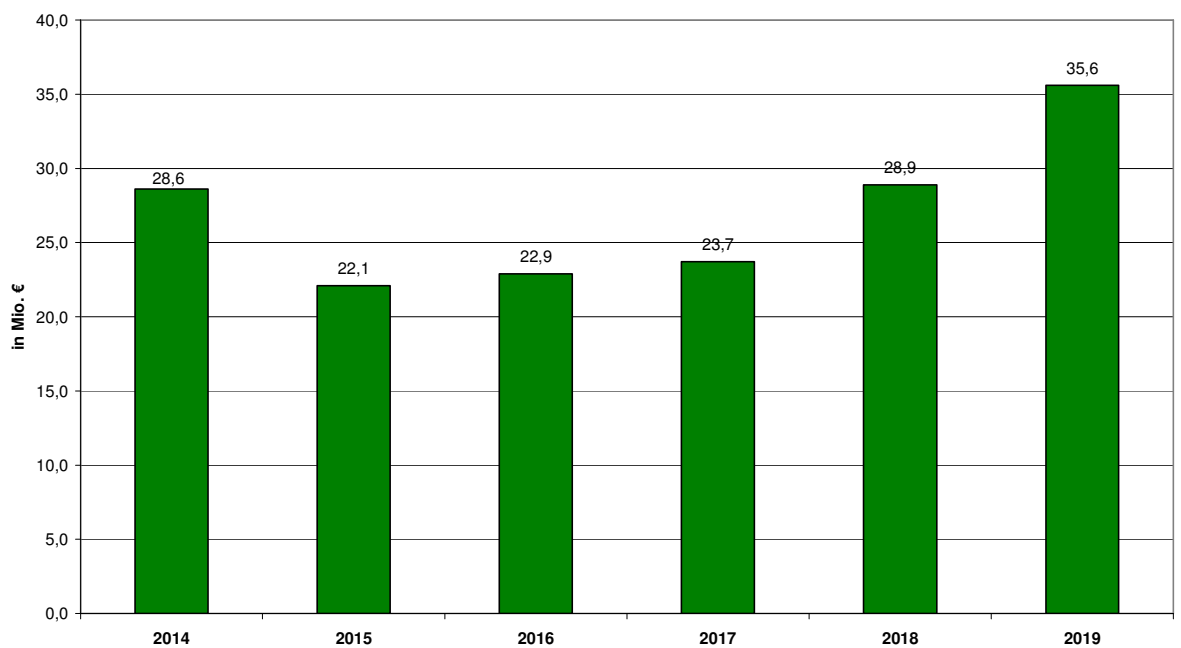
In der nachfolgenden Grafik ist dargestellt, wie sich das Ergebnis der Jahre 2005 – 2015 unter Berücksichtigung der Haushaltsentlastungen aus der Umsetzung des Haushaltssanierungsplans 2012 ff. im Vergleich zur Veranschlagung im Haushaltsplan entwickelt hat.

Vergleich Ergebnis gemäß Haushaltsplan/Jahresabschluss 2005 bis 2015



Die zweite Grafik zeigt die voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals bis 2019 (Stand Haushaltsplan 2015/2016 unter Berücksichtigung der Jahresabschlüsse 2014 und 2015).

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 08.05.2015 an die Bezirksregierung Düsseldorf über den Landrat des Kreises Mettmann nachgekommen. Die vom Rat der Stadt Velbert am 28.04.2015 beschlossene Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2015/2016 wurde angezeigt sowie die dritte Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012 bis 2017 zur Genehmigung nach § 6 Abs. 2 des Gesetzes zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspakt Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) vorgelegt. Die Genehmigungsverfügung durch die Aufsichtsbehörde erfolgte schließlich mit Datum vom 31. August 2015. Auch in dieser Genehmigungsverfügung zur 3. 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 29.09.2015 zur Kenntnis gegeben und kann im Ratsinformationssystem der Stadt Velbert unter der Vorlagennummer 392/2015 eingesehen werden. Mit Veröffentlichung im Amtsblatt der Stadt Velbert Nr. 22 vom 04.09.2015 trat die Haushaltssatzung 2015/2016 für die Haushaltsjahre schließlich in Kraft.

Gemäß der Konsolidierungsvorgabe der 3. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans bis zum Jahr 2019 beträgt diese rd. 26,286 Mio. € und umfasst insgesamt 53 Maßnahmen. Zum Berichtstermin 01.12.2015 ist in Absprache mit der Bezirksregierung Düsseldorf und bedingt durch die noch nicht abzusehende (finanzielle) Entwicklung im Bereich der Flüchtlingsunterbringung vorläufig keine 4. Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2016 ff. vorgelegt worden. Die Vorgaben des HSP wurden erfüllt, so dass keine zusätzlichen Maßnahmen erforderlich waren, um ein etwaiges Defizit zu kompensieren.

Die vierte Fortschreibung des HSP wurde der Bezirksregierung Düsseldorf am 20.05.2016 zunächst vorbehaltlich der Zustimmung des Rates in seiner Sitzung am 14.06.2016 vorgelegt. Mit Datum 17.06.2016 wurde bei der Bezirksregierung Düsseldorf ein Antrag auf Verlängerung des Zeitraums mit Konsolidierungshilfe in 2017 i. H. v. 2,4 Mio. € und ohne Konsolidierungshilfe in 2018 gestellt. Der erstmalige Ausgleichszeitpunkt mit Konsolidierungshilfe im Jahr 2016 hat weiterhin Bestand. Die Antwort der Bezirksregierung Düsseldorf steht noch aus.

3. Vorgänge von besonderer Bedeutung (auch solche, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind)

- **Haushaltswirtschaftliche Maßnahmen**

In ihrer Verfügung vom 31.08.2015 stellte die Bezirksregierung u. a. fest, dass die Haushaltsplanung der Stadt Velbert Risiken birgt und Planabweichungen zu kompensieren sind, sollte sich abzeichnen, dass sich die Erträge und Aufwendungen gegenüber den im Haushaltsplan bzw. Haushaltssanierungsplan zugrunde gelegten Annahmen verschlechtern. Gleichzeitig sind die im Haushaltssanierungsplan beschlossenen Maßnahmen verbindlich umzusetzen. Da der Bericht zum II. Quartal 2015 in einigen Bereichen bereits Mehrbelastungen im sechsstelligen Bereich verzeichnete, war hier im Sinne der Bezirksregierung frühzeitig einzugreifen und Gegensteuerungsmaßnahmen zu treffen. Aus diesem Grunde wurde im September 2015 durch den Stadtkämmerer eine restriktive Haushaltsbewirtschaftung verfügt.

Dieser negative Trend setzte sich im Jahr 2016 weiter fort. Das prognostizierte Jahresergebnis weist nach der Berichterstattung zum 31.07.2016 (mit Stand 30.06.2016) ein Defizit von 13 TEUR aus. Dies liegt hauptsächlich an den Mehraufwendungen aufgrund der hohen Flüchtlingszahlen sowie den Steigerungen im Bereich der Kinderbetreuung in Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege aufgrund neuer gesetzlicher Bestimmungen. Damit die Stadt Velbert ihrer Pflicht nachkommen kann, in 2016 den Haushalt im Ergebnis auszugleichen, hat der Stadtkämmerer mit Datum vom 28.07.2016 eine uneingeschränkte Haushaltssperre im Sinne der Vorschriften über eine vorläufige Haushaltsführung für die veranschlagten Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen erlassen. Damit ist das Eingehen neuer freiwilliger Leistungen selbst im Falle einer möglichen Kompensation durch den Verzicht auf andere freiwillige Aufgaben nicht mehr zulässig.

- **Haushaltsplan 2015/2016, 3. Und 4. 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 Eigenkapitalverzehr im mittelfristigen Planungszeitraums 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. Die vom Rat der Stadt Velbert am 28.04.2015 beschlossene Haushaltssatzung für die Haushaltsjahre 2015/2016 wurde angezeigt sowie die dritte Fortschreibung des Haushaltssanierungsplans 2012 bis 2017 zur Genehmigung nach § 6 Abs. 2 des Gesetzes zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspakt Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) vorgelegt. Die Genehmigungsverfügung durch die Aufsichtsbehörde erfolgte schließlich mit Datum vom 31. August 2015. In Abrede mit der Bezirksregierung Düsseldorf wurde die 4. Fortschreibung verspätet vorgelegt; die Genehmigung steht noch aus (s. vorherige Seite zu „2. Haushaltssanierungsplan“).

- **Anstieg der Asylbewerberzahlen**

Bereits seit dem Jahr 2012 wird ein Anstieg bei den Zuweisungen von Asylbewerbern verzeichnet. Während im Jahr 2014 rd. 200.000 Menschen in Deutschland Asyl beantragten, ging die Bundesregierung noch im Mai 2015 von 450.000 Asylbewerbern aus. Jedoch stiegen die Flüchtlingszahlen so dramatisch an, dass die Bundesregierung letztmalig im August 2015 die Zahl auf 800.000 aufstockte. Intern rechnete man sogar aufgrund der tatsächlichen Zuweisungszahlen mit 1.000.000 Asylbewerbern/Flüchtlingen. Infolge des Flüchtlingszustroms ist die Zahl der Flüchtlinge insbesondere in der zweiten Jahreshälfte 2015 erheblich angestiegen. Im Januar 2014 waren noch 200 Flüchtlinge in Velbert untergebracht, Ende Januar 2015 waren es schon 452 und im Januar 2016 waren bereits über 1.100 Personen im laufenden Bezug von Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz registriert. In diesen Zahlen nicht berücksichtigt sind die Personen, die mittlerweile anerkannt sind und daher nicht mehr im Bezug von Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz stehen.

Um den Flüchtlingsandrang bewältigen zu können, wurden durch den Bund und das Land NRW für den Bereich Asyl Gesetze geändert bzw. verabschiedet, um die finanziellen Belastungen der Kommunen in 2015 abzufedern. Seitens der Verwaltung wurde u. a. mit der oben genannten strengen Bewirtschaftungsverfügung reagiert sowie ein Belegungsmanagement eingerichtet mit dem Ziel, eine ausreichende Anzahl von Unterkunftsplätzen bereit zu stellen und möglichst die Sporthallen freizuhalten. Die Zuweisungspraxis im Jahr 2015 hat dazu geführt, dass einzelne, vorwiegend kreisfreie Kommunen ihre Aufnahmeverpflichtung gemäß Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) nur unzureichend erfüllt haben, während andere, insbesondere kreisangehörige Städte mit einer Quote von über 100 % - so auch Velbert mit einer Quote von 112,29 % - deutlich mehr belastet wurden (gemäß Verteilstatistik der Bezirksregierung Arnsberg von Nov. 2015). Dennoch würden die Städte mit einer weit niedrigeren Zuweisungsquote nach dem FlüAG-Verteilschlüssel für 2016 Finanzmittel für die Betreuung von Flüchtlingen bekommen, die vor Ort gar nicht betreut werden. Dieser Betrag würde aber in den Städten und Gemeinden fehlen, die die Quoten erfüllen bzw. über erfüllen. Zudem basierte der Verteilschlüssel auf eine veraltete Zahl an Flüchtlingen als kommunale Planungsgröße, so dass die Stadt Velbert nach Erhalt dieser Information durch die Kommunalaufsicht im Dezember 2015 befürchten musste, nicht nur die Verpflichtung eines ausgeglichenen Haushalts in 2016 nicht einhalten zu können, sondern sich auch bilanziell überschulden müsse. In einer gemeinsamen Stellungnahme teilten Bürgermeister und Kämmerer dem Städte- und Gemeindebund diese Befürchtung mit um baten darum, in den Verhandlungen mit dem Land weiter auf Erstattungen der tatsächlichen Kosten der Kommunen zu drängen. Zwischenzeitlich existiert ein Novellierungsentwurf FlüAG zur Umsetzung der Vereinbarung vom 16.12.2015. Auf Drängen der kommunalen Spitzenverbände ist dazu ergänzend eine Regelung aufgenommen worden, welche die Kassenwirksamkeit eines evtl. Abweichungsbetrages der FlüAG-Pauschale aufgrund einer Differenz zwischen der prognostizierten und der tatsächlichen Bestandszahl zum Stichtag 01.01.2016 zugunsten der Kommunen in 2016 sicherstellt. Die Stadt Velbert geht davon aus, dass die Zusage von Bund und Land zur Übernahme der entstehenden Kosten zu 100 %, eingehalten werden.

- **Auswirkung/Aufgabe Währungsfixing Schweizer Franken CHF/EUR 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 des Kurses war für den CHF-Kredit eine Buchwertkorrektur i. H. v. rd. 578 TEUR erforderlich. Das Ergebnis in den Jahren 2015 bis 2019 verschlechtert sich um weitere insgesamt 32,8 TEUR. 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. Die Stadt Velbert geht jedoch davon aus, dass die erforderliche Zuführung an die Rückstellung aufgrund des negativen Marktwertes der beiden Swaps letztmalig in 2015 erfolgen musste und ab dem Jahr 2016 sukzessive durch die fortschreitende Tilgung ertragswirksam aufgelöst werden kann.

- **Wohnungsbaugesellschaft mbH (Wobau)**

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. Zur Stärkung des Eigenkapitals ist beabsichtigt, ein Immobilienportfolio in einer Größenordnung von insg. rd. 10 Mio. € als Einlage zu übertragen. Erste Grundstücke wurden bereits in 2015 übertragen.

Gleichzeitig wird damit eine schnelle Umsetzung bereits beschlossener HSP-Maßnahmen (Nr. 11, Einsparungen im Gebäudebereich) im FB 7 erreicht und zeitnah die Entwicklung von Wohnbauflächen vorangetrieben. Bei den zu übertragenden Grundstücken handelt es sich um Grundstücke und Gebäude, die zur Wahrnehmung städtischer Aufgaben nicht mehr benötigt werden und die bereits im Rahmen der Portfolioanalyse des FB 7 als entbehrlich eingestuft wurden.

- **Fehlende Gewinnabführung der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft mbH (BVG) an die Stadt Velbert**

In 2014 hat die BVG einen Jahresverlust erzielt, der in voller Höhe zu einem Vortrag auf neue Rechnung führt. Geplant war eigentlich ein Jahresüberschuss, vor allem aufgrund der Gewinnabführung der VVH - Versorgungs- und Verkehrsgesellschaft Velbert mbH. Diese Gewinnabführung setzt sich aus den Ergebnissen der Stadtwerke Velbert GmbH (SWV) und der Verkehrsgesellschaft (VGV) der Stadt Velbert zusammen. Ausnahmsweise hat jedoch die SWV einen Verlust erzielt, da die Gesellschaft einen Abrechnungsfehler aus 2012 (im Zusammenhang mit der Abgrenzungsrechnung) in 2014 korrigieren musste. Zusammen mit dem Verlust der VGV ergibt sich für die BVG aus dem Ergebnisabführungsvertrag eine Verlustausgleichspflicht. Zudem ist in 2014 eine außerordentliche Teilwertabschreibung der Wobau-Anteile erfolgt, die das BVG-Ergebnis zusätzlich belastet hat. Auch die Zuführungen an die Kultur- und Veranstaltungs-GmbH (KVV) sowie die Entwicklungs- und Verwertungsgesellschaft mbH (EVV) wurden direkt abgeschrieben. Infolge des Verlustes hat sich das Eigenkapital der BVG verringert. Auch in den nächsten 1 – 2 Jahren ist nicht mit einer Gewinnabführung der BVG zu rechnen, da zunächst die Verluste auf Ebene der BVG aufgeholt werden sollen.

- **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. Die Varianten „Neubau“ und „Beteiligung von Investoren“ wurden einer Nachhaltigkeitsprüfung unterzogen. Ein entsprechender Beschluss wurde von der Gesellschafterversammlung/Verbandsversammlung am 27.03.2015 gefasst. In seiner Sitzung vom 28.04.2015 hat der Rat der Stadt Velbert der Beschlussfassung der Gesellschafterversammlung der Klinikum Niederberg gGmbH sowie der Beschlussfassung der Zweckverbandsversammlung zugestimmt. Im Anschluss begannen die parallelen Prüfungen zu den Finanzierungsmöglichkeiten eines Neubaus in kommunaler Trägerschaft sowie zur Fremdfinanzierung durch einen strategischen Partner im Rahmen eines strukturierten Bieterverfahrens. In seiner Sitzung vom 02.02.2016 hat der Rat der Stadt Velbert nach Beratung der Ergebnisse aus den Prüfungen zur Eigen- oder Fremdfinanzierung beschlossen, das bindende Angebot der Helios Kliniken vom 08.01.2016 anzunehmen und insbesondere einen notariell beurkundeten Anteilskaufs- und Abtretungsvertrag mit der Helios Kliniken GmbH und der FNR Klinik-Beteiligungsgesellschaft mbH zu schließen, durch den 100 Prozent der Geschäftsanteile des Zweckverbandes an der Klinikum Niederberg gGmbH auf diese übertragen werden. Die Vertreter der Stadt Velbert in der Gesellschafterversammlung der Klinikum Niederberg gGmbH wurden entsprechend angewiesen. Die Umsetzung ist am 17.02.2016 durch den Vorstandsvorsteher erfolgt. Es steht jedoch noch zum Berichtsstichtag die Erfüllung einiger aufschiebender Bedingungen aus.

Bereits in 2015 hatte sich eine Bürgerinitiative zum Erhalt des Klinikums in kommunaler Trägerschaft gebildet, die mit Schreiben vom 15.10.2015 angezeigt hatte, ein Bürgerbegehren zum Erhalt des Klinikums in öffentlicher Hand durchführen zu wollen. Nach eingehender rechtlicher Prüfung hatte jedoch der Rat der Stadt Velbert festgestellt, dass das Bürgerbegehren der Initiative zum Erhalt des Klinikum Niederberg in öffentlicher Hand am Standort Velbert/Heiligenhaus aus diversen formalen Gründen unzulässig ist.

- **Neuausrichtung der Bürgerhaus Langenberg Stiftung**

Erst in 2014 ist die ehemalige „Kriegerheimstättenstiftung“ in die „Bürgerhaus Langenberg Stiftung“ umbenannt worden, da sich der ursprüngliche Stiftungszweck seit geraumer Zeit nicht mehr verfolgen ließ. Der Personenkreis ist demographisch nicht mehr existent, so dass die Tätigkeit der Stiftung zum Erliegen gekommen ist. Der Stiftungszweck wurde deshalb geändert in „Förderung des kulturellen Lebens im und um das Bürgerhaus in Velbert Langenberg“ und sollte insbesondere verwirklicht werden durch die Förderung von musikalischen und theatralischen Aufführungen, Ausstellungen, Vorträge und Sportveranstaltungen. Allerdings führte die Überführung des Sondervermögens zu Unstimmigkeiten mit der Familie des Stifters, die einen Stiftungszweck wünschte, der in modifizierter und aktualisierter Form dem ursprünglichen entspricht. Mit Beschluss des Rates vom 08.03.2016 wurde der Stiftungszweck entsprechend geändert. Zweck der Stiftung ist nun die Förderung der Hilfe für politisch, rassistisch oder religiös Verfolgte, für vor kriegerischen Auseinandersetzungen oder den Folgen von Klimawandel Geflüchteten, Vertriebene, Kriegsoffer, Kriegshinterbliebene, Kriegsbeschädigte, Rückkehrer sowie die Förderung der Erziehung, Bildung und Volksbildung. Die Bürgerhaus Langenberg Stiftung erhielt entsprechend des geänderten Stiftungszwecks den Namen „Heimstadtstiftung Niederberg“.

- **Nachhaltige Stadtentwicklung und Steigerung der Einnahmenseite**
Die Stadt Velbert befindet sich in intensiver Umsetzung des vom Rat beschlossenen Handlungskonzeptes. Erste Förderzusagen durch die Bezirksregierung wurden erteilt. Investorengespräche haben sich dahingehend äußerst erfolgreich verdichtet, dass bezüglich des Verkaufes des Marktzentrums Stadt und Investor eine vorvertragliche Vereinbarung unterzeichnet haben. Die Beteiligten arbeiten intensiv an der Umsetzung des Grundstücksgeschäftes sowie der städtebaulichen Gestaltung. Maßgebliche Platzgestaltungen, z. B. Platz Am Offers, werden durch die Stadt ebenso mit Nachdruck weiter verfolgt. Zudem ist die Stadt in intensiven Gesprächen mit Blick auf eine etwaige Nachnutzung der seit langem leer stehenden Hertie-Immobilie. Parallel dazu werden Grundstücksbevorratungsmaßnahmen forciert, die sowohl die Gewerbeflächen- als auch die Wohnbauflächenentwicklung betreffen. Durch eine Attraktivitätssteigerung insbesondere der Innenstadt sowie eine gezielte Einwohnerförderung und entsprechende Gewerbeflächenentwicklungen verspricht sich die Stadt Velbert eine nachhaltige Steigerung der Einnahmenseite.

4. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Haushaltslage

- **Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens**

Der Haushaltsansatz 2014 für die Gewerbesteuern von 42,9 Mio. € wurde um rd. 0,8 Mio. € übertroffen, während im Haushaltsjahr 2015 die Gewerbesteuern um rd. 200 TEUR knapp unter dem Ansatz von 44,7 Mio. € blieben.

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**

Der in dieser Höhe nicht zu erwartende Mehrbedarf i. H. v. 2,1 Mio. € ist dem Grunde nach mit dem vorgelegten Gutachten der Rheinischen Versorgungskasse (RVK) von März 2016 zu den Pensions-/Beihilferückstellungen zu erklären. Der dort aufgeführte Methodenwechsel bei der Berechnungssystematik begründet die erheblichen Steigerungen. Aber auch verhältnismäßig hohe Tarifabschlüsse wie die für die Jahre 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. 72,1 Mio. € in 2014 auf rd. 67,8 Mio. € in 2015 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 2015 weiter angestiegen. Diese Entwicklung setzt sich im Finanzplanungszeitraum fort und ist vor allem auf die erheblichen Steigerungen im Asylbereich zurückzuführen.

5. Resümee/Prognose

Das erwartete Defizit gemäß Haushaltsplan 2015 lag bei rd. 2,2 Mio. €. Durch Fortschreibung der Planansätze (Ermächtigungsübertragungen von 2014 nach 2015 und über- und außerplanmäßige Aufwendungen) verschlechterte sich das Ergebnis geringfügig um 6 TEUR.

Das tatsächliche Jahresergebnis 2015 beträgt rd. 3,7 Mio. €. Dies ist insbesondere auf die Erhöhung der Personal- und Versorgungsaufwendungen und Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen zurückzuführen, auch wenn ihnen Mehrerträge von 3,5 Mio. € gegenüberstehen.

Unter Berücksichtigung des Defizits 2015 hat sich das Eigenkapital der Stadt Velbert seit Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2005 bis zum Bilanzstichtag 31.12.2015 von 190,9 Mio. € auf rd. 22,1 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 (-0,2 Mio. € in 2015).

Das Eigenkapital wird im Jahr 2016 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. 2,9 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. 22,9 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 = -0,9 Mio. € Fehlbetrag
2015 = -3,7 Mio. € Fehlbetrag
2016 = +2,9 Mio. € Überschuss
2017 = +2,9 Mio. € Überschuss
2018 = +7,3 Mio. € Überschuss
2019 = +8,8 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 22.08.2016

Aufgestellt:



(Ansgar Bensch)
Beigeordneter/Stadtkämmerer

Bestätigt:



(Dirk Lukrafka)
Bürgermeister

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 2015 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	JA 31.12. 2015	Durch- schnitt
Aufwandsdeckungsgrad	88,7%	88,7%	105,6%	98,3%	81,3%	80,1%	96,9%	94,0%	92,1%	101,6%	101,3%	93,5%

Formel:

$$\frac{\text{ordentliche Erträge} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

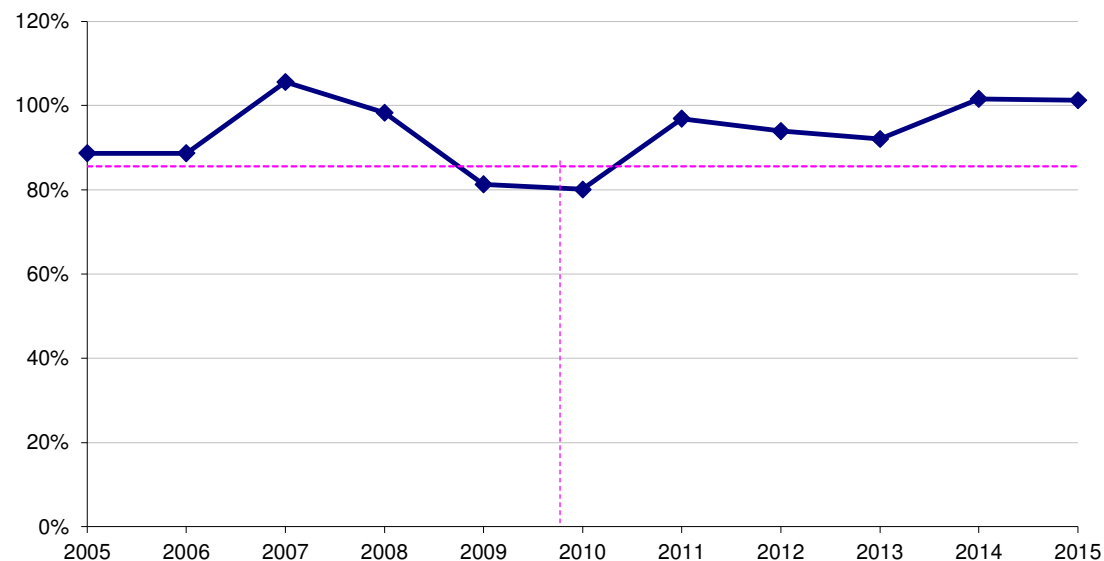
Die Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch die ordentlichen Erträge gedeckt werden können.

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 2015

Im Jahr 2015 lag mit 101,3 % der dritthöchste Aufwandsdeckungsgrad seit NKF-Einführung vor und ist zum Vorjahr fast unverändert geblieben (Maximum in 2007 mit 105,6 %). Damit können die ordentlichen Erträge die ordentlichen Aufwendungen im Jahr 2015 vollständig decken und sogar teilweise das negative Finanzergebnis kompensieren. Wünschenswert wäre jedoch ein so hoher Aufwandsdeckungsgrad, dass das negative Finanzergebnis (in 2015: ./ rd. 6,2 Mio. €) vollständig aus dem Überschuss des ordentlichen Ergebnisses gedeckt werden kann (in 2015: + rd. 2,6 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.

	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	JA 31.12. 2015	Durchschnitt
Eigenkapitalquote I	34,5%	29,4%	26,8%	27,2%	27,6%	19,6%	13,4%	11,7%	9,2%	5,5%	4,9%	4,1%	17,8%

Interkommunaler Vergleich 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

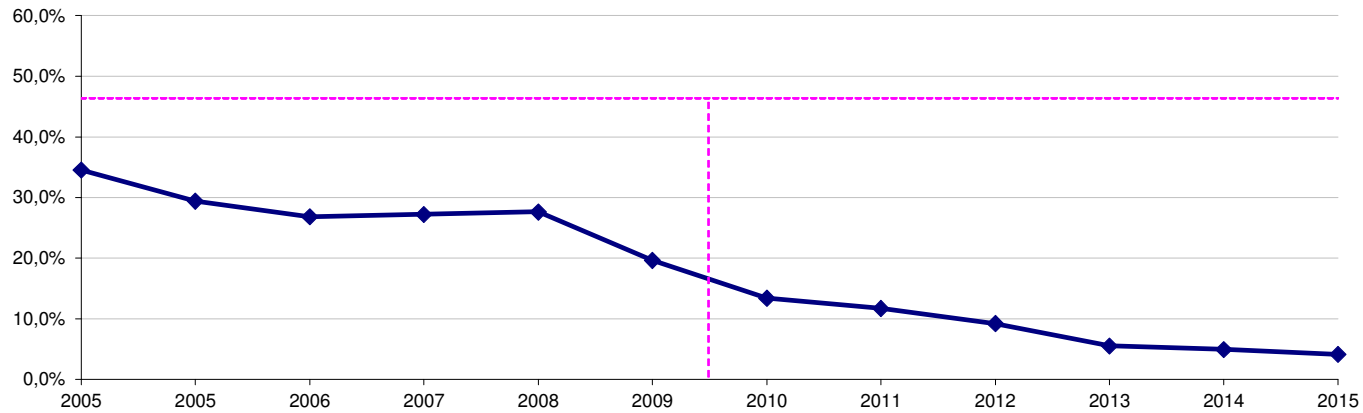
46,4%

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 2015

Die Eigenkapitalquote weist mit 4,1 % 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. €) 31.12. 2015	EK (in Mio. €) Ø EB - JA 2015
	190,9	172,2	152,3	159,7	153,5	118,4	77,3	67,9	52,7	30,4	26,0	22,1	102,0

	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	JA 31.12. 2015	Durchschnitt
Eigenkapitalquote II	47,5%	41,3%	39,1%	38,4%	39,0%	30,1%	25,2%	23,9%	21,5%	17,7%	17,2%	15,8%	29,7%

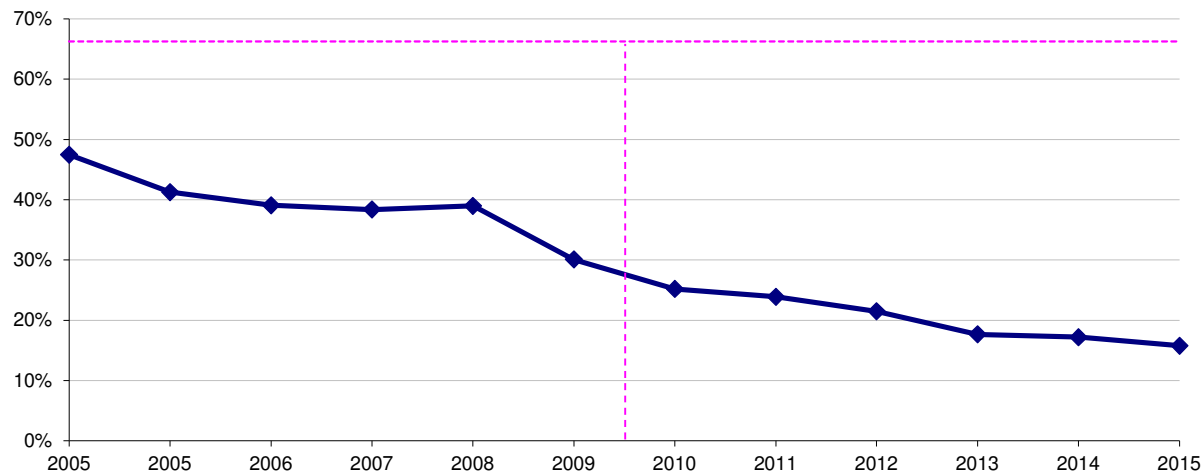
Interkommunaler Vergleich 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

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 2015

Die Eigenkapitalquote weist im Jahr 2015 mit 15,8 % 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. (in Mio. €)	wirtsch. (in Mio. €)	wirtsch. (in Mio. €)	wirtsch. (in Mio. €)	wirtsch. (in Mio. €)	wirtsch. (in Mio. €)	wirtsch. (in Mio. €)	wirtsch. (in Mio. €)	wirtsch. (in Mio. €)	wirtsch. (in Mio. €)	wirtsch. (in Mio. €)	wirtsch. (in Mio. €)	wirtsch. EK (in Mio. €)
	01.01. 2005	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	31.12. 2015	Ø EB - JA 2015
	262,9	242,2	222,2	225,2	217,4	181,4	145,8	139,4	123,3	97,6	91,1	85,0	169,5

	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	JA 31.12. 2015	Durch- schnitt
Fehlbetragsquote	9,8%	11,5%	-3,4%	3,9%	22,9%	34,7%	12,6%	22,5%	39,8%	2,0%	14,3%	15,5%

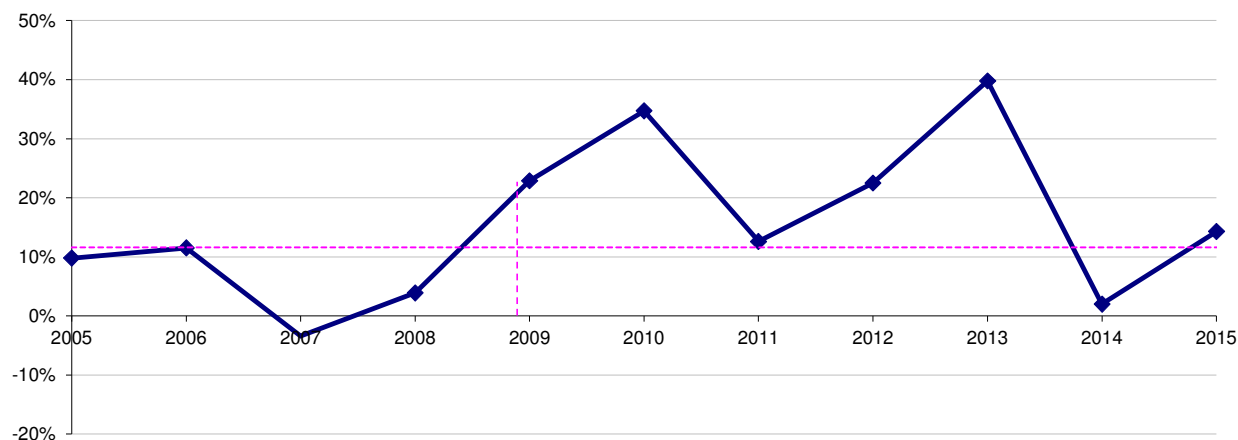
Interkommunaler Vergleich 2010/ JA 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

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 2015:

Der Jahresfehlbetrag von 3,7 Mio. € macht 14,3 % des Eigenkapitals (allg. Rücklage zum Bilanzstichtag aus. Trotz des zweibessten Ergebnisses seit Einführung des NKF liegt die Fehlbetragsquote über dem Durchschnitt im interkommunalen Vergleich, da der Eigenkapitalverzehr aus Vorjahren bereits weit fortgeschritten ist.

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 %).

<u>nachrichtlich:</u>	Jahres- fehlbetr g (in Mio. €)	Jahres- fehlbetr g (in Mio. €)	Jahres- fehlbetrag (in Mio. €)	Jahres- fehlbetrag (in Mio. €)	Jahres- fehlbetr g (in Mio. €)	Jahres- fehlbetr g (in Mio. €)	Jahres- fehlbetr g (in Mio. €)	Jahres- fehlbetr g (in Mio. €)	Jahres- fehlbetr g (in Mio. €)	Jahres- fehlbetr g (in Mio. €)	Jahres- fehlbetrag (in Mio. €)	Jahres- fehlbetrag (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	31.12. 2015	Ø EB - JA 2015
		18,6	19,8	-5,3	6,2	35,2	41,1	9,8	15,2	19,3	0,9	3,5

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	JA 31.12. 2015	Durch- schnitt
Abschreibungsintensität	3,9%	4,9%	4,7%	3,9%	3,6%	3,7%	3,8%	4,6%	3,7%	3,5%	3,3%	4,0%

Interkommunaler Vergleich 2010/ JA 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

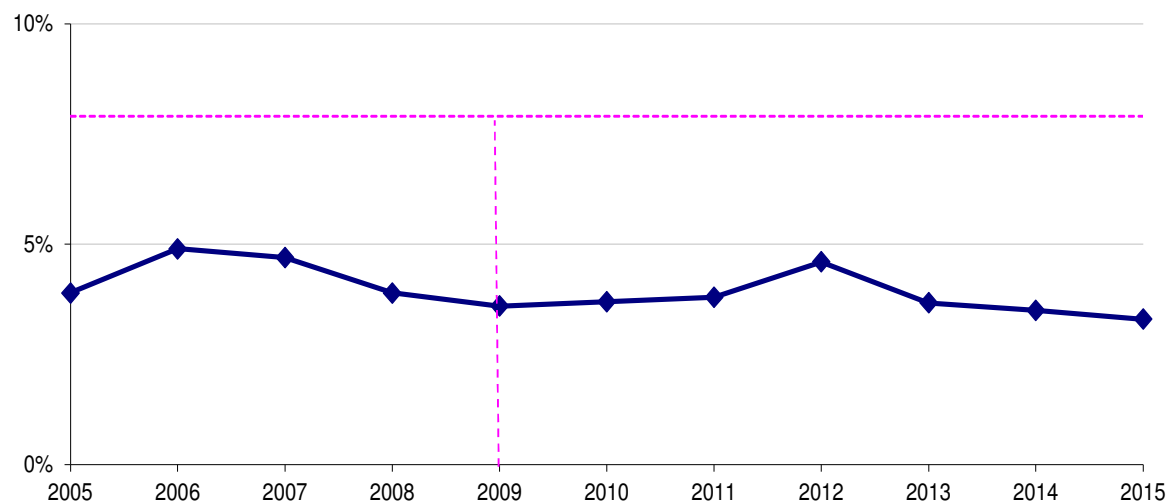
7,9%

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 2015:

Die Abschreibungsintensität ist im Zeitvergleich als relativ konstant zu beurteilen.

Der Durchschnitt der Abschreibungsintensitäten von 2005 bis 2015 beträgt 4,0 % (Minimum 3,3 % im Jahr 2015; 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.

	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	JA 31.12. 2015	Durch- schnitt
Drittfinanzquote	39,0%	52,1%	67,4%	61,7%	61,6%	63,2%	61,7%	55,3%	72,6%	75,5%	77,4%	62,5%

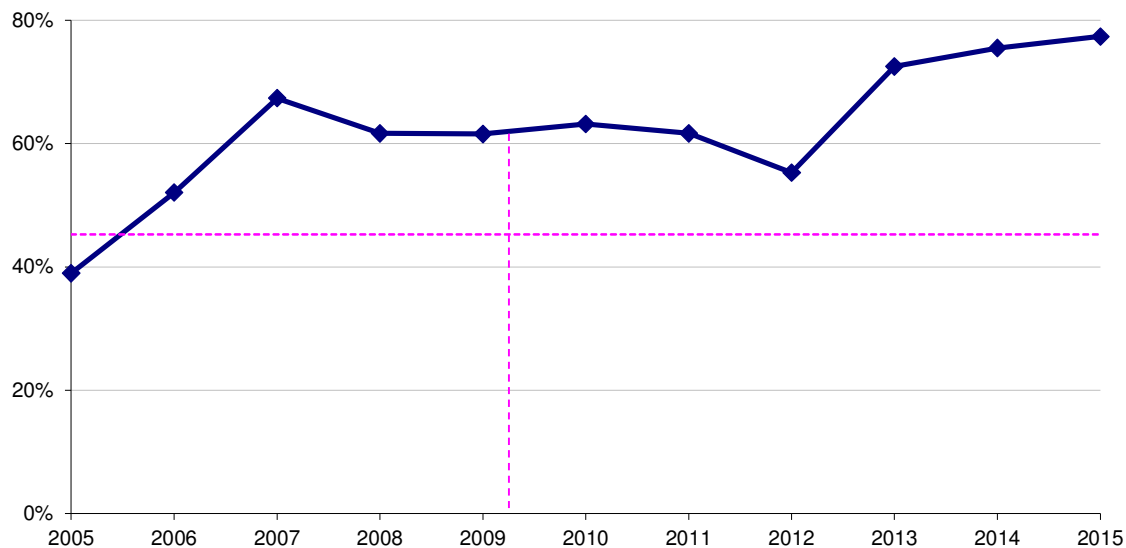
Interkommunaler Vergleich 2010/ JA 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

45,3%

Formel:

$$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von SoPos}}{\text{bilanzielle Abschreibung auf Anlageverm.}}$$

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 2015:

Die Drittfinanzquote unterliegt im Zeitvergleich Schwankungen von 39,0 % (JA 2005) bis 77,4 % (JA 2015). Der Durchschnitt der Drittfinanzquote von 2005 bis 2014 beträgt 62,5 %.

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.

	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	JA 31.12. 2015	Durch- schnitt
Investitionsquote	51,8%	127,8%	48,0%	39,4%	63,1%	81,6%	170,9%	55,0%	29,2%	37,4%	53,0%	68,8%

Interkommunaler Vergleich 2010/ JA 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

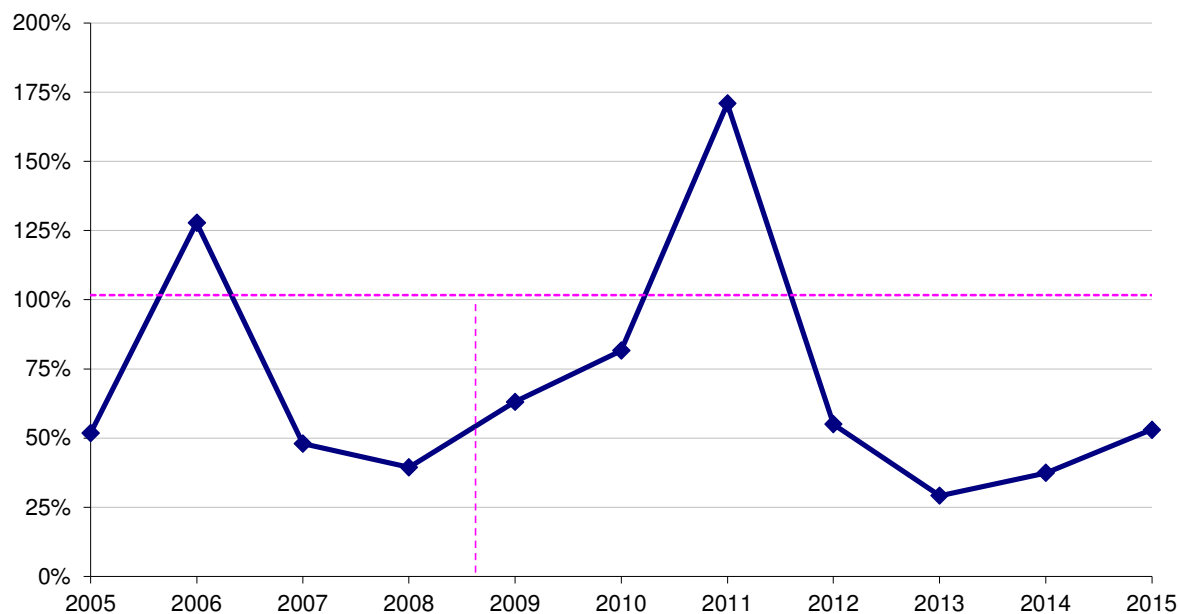
101,7%

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 2015:

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 - 2015 durchschnittlich 68,8%.

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	JA 31.12. 2015	Durch- schnitt
Anlagendeckungsgrad II	94,9%	95,0%	91,0%	86,8%	88,2%	84,8%	76,6%	74,6%	71,7%	67,8%	73,8%	67,3%	88,4%

Interkommunaler Vergleich 2010/ JA 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

94,0%

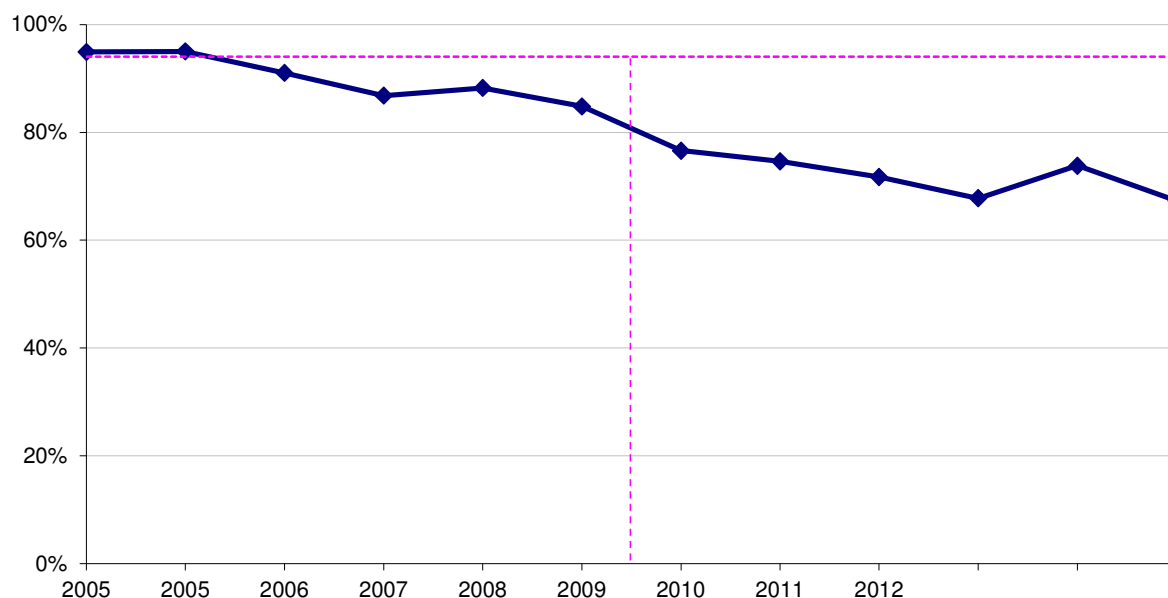
Formel:

$$\frac{(\text{EK} + \text{SoPo Zuw./ Beiträge} + \text{langfr. FK}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

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 2015

Im Zeitvergleich wird deutlich, dass der Grad der Anlagendeckung im Zeitraum von 2005 - 2015 kontinuierlich abnimmt.

Zum Bilanzstichtag sind 67,3 % des Anlagevermögens durch langfristiges Kapital finanziert; im Umkehrschluss bedeutet dies, dass rd. 32,7 % 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

	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	JA 31.12. 2015	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%	46,1%	53,1%

Interkommunaler Vergleich 2010/ JA 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

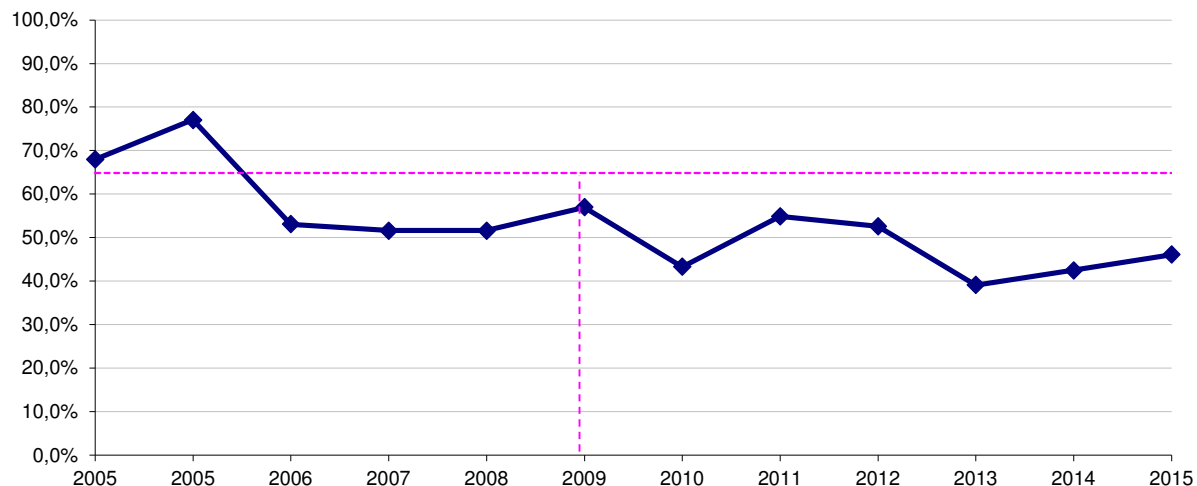
64,9%

Formel:

$$\frac{\text{Liqu. Mittel + kurzfristige Forderungen}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

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 2015

Die Liquidität II. Grades liegt mit 48,8 % knapp unter dem Durchschnitt 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 - 2015 von 53,3 % (Maximum: 2005: 77,1 %; Minimum: 2013: 39,1 %) 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.

	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	JA 31.12. 2015	Durch- schnitt
kurzfristige Verbindlichkeitenquote	5,2%	14,1%	13,6%	22,2%	15,6%	26,9%	28,9%	22,6%	22,5%	28,7%	33,0%	29,4%	21,9%

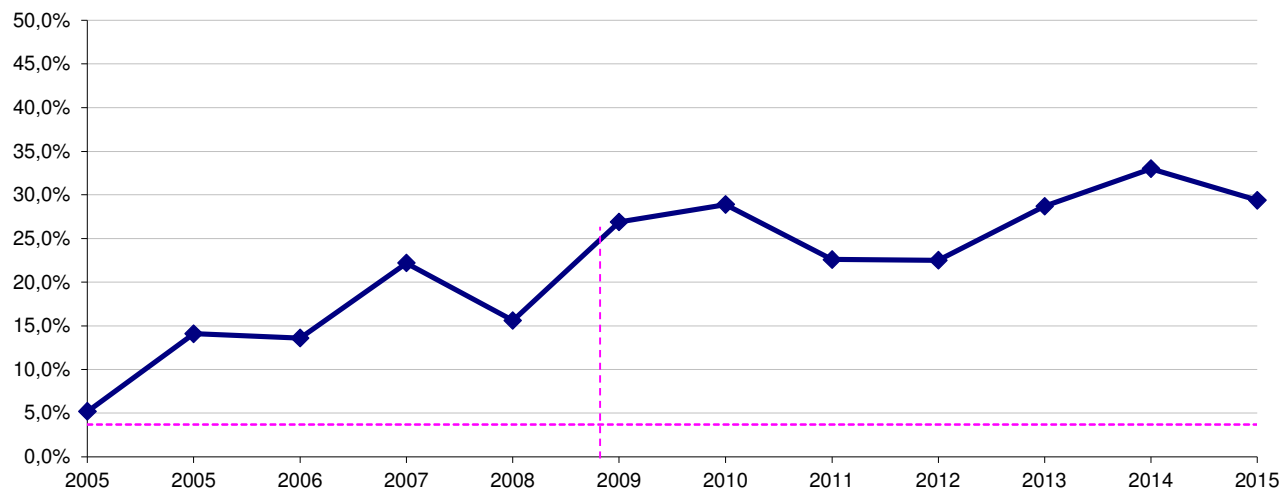
Interkommunaler Vergleich 2010/ JA 2009 (Median große kreisangehörige Städte)

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 2015

Seit der NKF-Einführung im Jahr 2005 erreichte die kurzfristige Verbindlichkeitenquote im Jahr 2014 ihr Maximum mit 33,0 % und liegt im laufenden Jahr 2015 bei 29,4%. 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.

	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	JA 31.12. 2015	Durch- schnitt
Zinslastquote	6,9%	7,2%	7,4%	7,4%	6,5%	6,7%	6,2%	5,5%	5,7%	4,8%	4,7%	6,3%

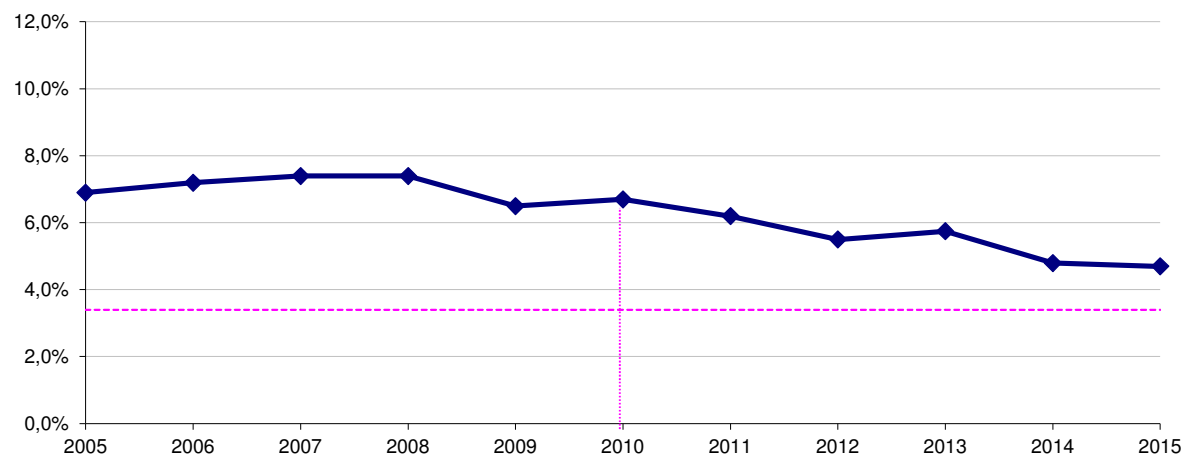
Interkommunaler Vergleich 2010 (Median große kreisangehörige Städte)

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 2015:

Die Zinslastquote ist gegenüber dem Vorjahr von 4,8 % auf 4,7 % gesunken.

Der Bestand an Investitionskrediten sank von 2014 auf 2015 um rd. 3,5 Mio. Euro und der der Liquiditätskredite gegenüber dem Vorjahr ist gleich hoch geblieben. 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).

<u>nachrichtlich:</u>	Zins- aufwand	Zins- aufwand	Zins- aufwand	Zins- aufwand	Zins- aufwand	Zins- aufwand	Zins- aufwand	Zins- aufwand	Zins- aufwand	Zins- aufwand	Zins- aufwand	Zins- aufwand
	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(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	31.12. 2015	Durch- schnitt
	10,5	11,0	11,6	12,2	11,3	12,1	10,8	10,1	10,1	8,8	9,3	10,7

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	JA 31.12. 2015	Durch- schnitt
Nettosteuerquote	60,3%	62,4%	55,8%	61,0%	54,6%	52,4%	54,2%	54,0%	57,8%	56,1%	58,0%	57,0%

Interkommunaler Vergleich 2010 (Median große kreisangehörige Städte)

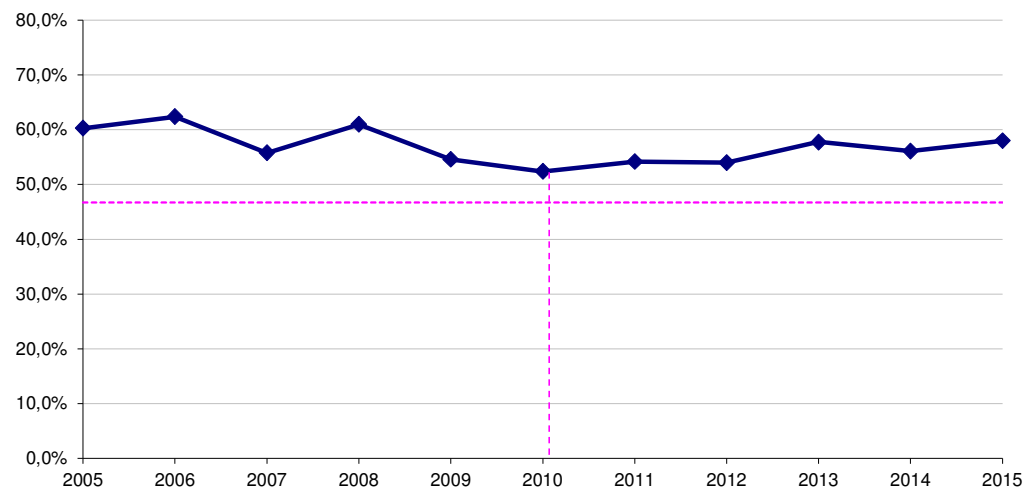
46,7%

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 2015

Die Nettosteuerquote unterliegt im Zeitverlauf moderaten Schwankungen (Maximum: 2006: 62,4 %; Minimum: 2010: 52,4 %) und beträgt im Durchschnitt von 2005 - 2015 57,0 %. 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.

<u>nachrichtlich:</u>	Steuer- erträge netto	Steuer- erträge netto	Steuer- erträge netto	Steuer- erträge netto	Steuer- erträge netto	Steuer- erträge netto	Steuer- erträge netto	Steuer- erträge netto	Steuer- erträge netto	Steuer- erträge netto	Steuer- erträge netto	Steuer- erträge netto
	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(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	31.12. 2015	Durch-
												schnitt
	77,6	80,0	88,9	94,7	74,7	73,9	88,1	89,3	90,2	100,8	115,3	88,5

	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	JA 31.12. 2015	Durch- schnitt
Zuwendungsquote	15,7%	13,8%	18,4%	20,3%	20,0%	26,3%	25,6%	26,0%	22,8%	27,3%	27,1%	22,1%

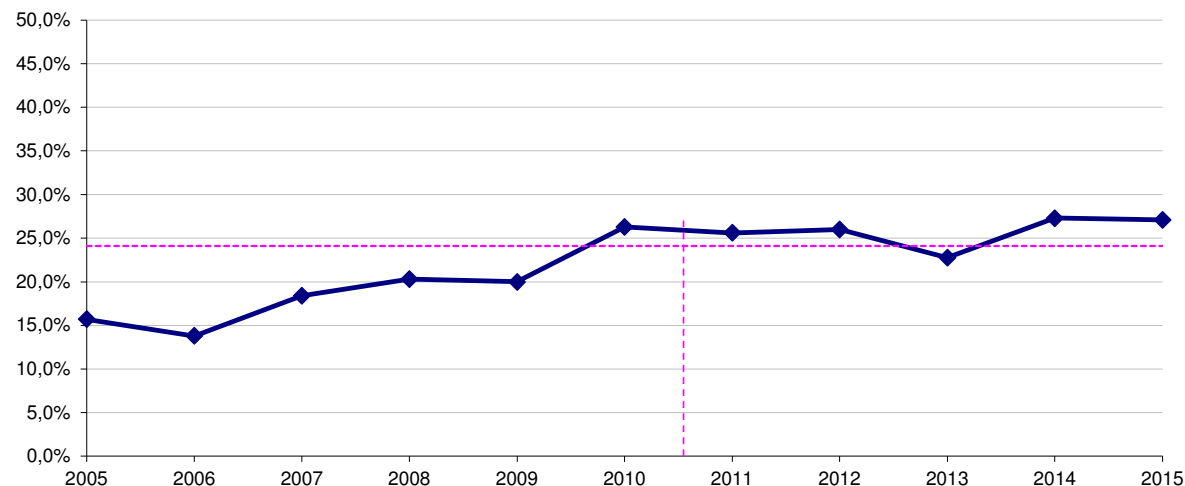
Interkommunaler Vergleich 2010 (Median große kreisangehörige Städte)

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 2015:

Die Zuwendungsquote ist von 27,3 % auf 27,1 % gesunken und liegt damit knapp unter dem Höchststand des Vorjahres.

Die durchschnittliche Zuwendungsquote der Jahre 2005 - 2015 beträgt 22,1 % (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.	Erträge aus Zuwend.	Erträge aus Zuwend.	Erträge aus Zuwend.	Erträge aus Zuwend.	Erträge aus Zuwend.	Erträge aus Zuwend.	Erträge aus Zuwend.	Erträge aus Zuwend.	Erträge aus Zuwend.	Erträge aus Zuwend.	Erträge aus Zuwend.
	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(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	31.12. 2015	Durchschnitt
	21,2	18,5	30,7	32,8	28,3	38,2	43,6	44,6	36,8	50,9	52,1	36,2

	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	JA 31.12. 2015	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%	22,3%

Interkommunaler Vergleich 2010 (Median große kreisangehörige Städte)

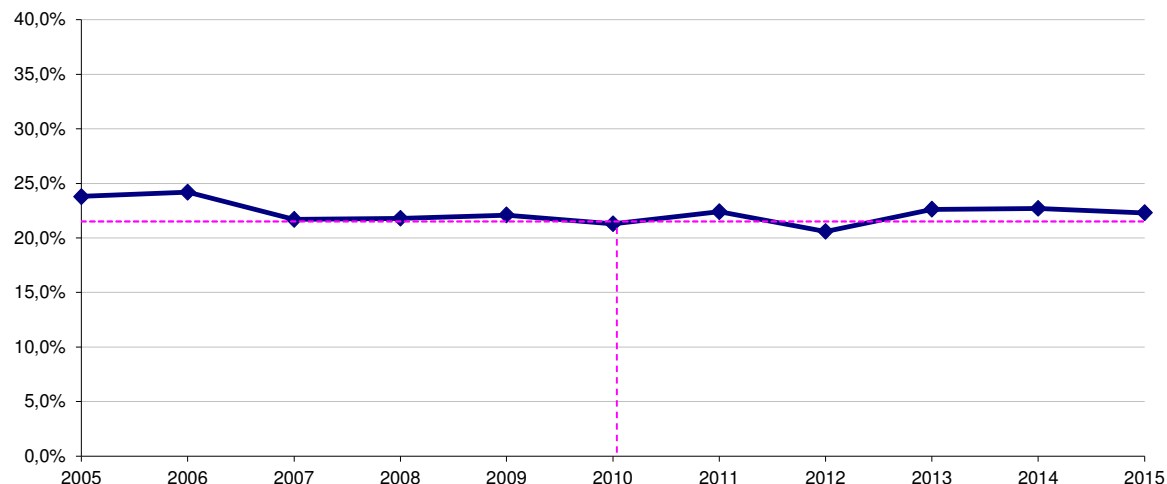
21,5%

Formel:

$$\frac{\text{Personalaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

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 2015:

Die Personalintensität ist im Zeitverlauf sehr konstant (Durchschnitt der Jahre 2005 - 2015: 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 22,3 %).

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. €)	Personal- aufwand (in Mio. €)	Personal- aufwand (in Mio. €)	Personal- aufwand (in Mio. €)	Personal- aufwand (in Mio. €)	Personal- aufwand (in Mio. €)	Personal- aufwand (in Mio. €)	Personal- aufwand (in Mio. €)	Personal- aufwand (in Mio. €)	Personal- aufwand (in Mio. €)	Personal- aufwand (in Mio. €)	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	31.12. 2015	Durch- schnitt
	36,1	36,7	34,3	35,9	38,3	38,7	39,4	37,6	39,7	41,7	42,4	38,3

	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	JA 31.12. 2015	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%	29,5%	27,5%

Interkommunaler Vergleich 2010 (Median große kreisangehörige Städte)

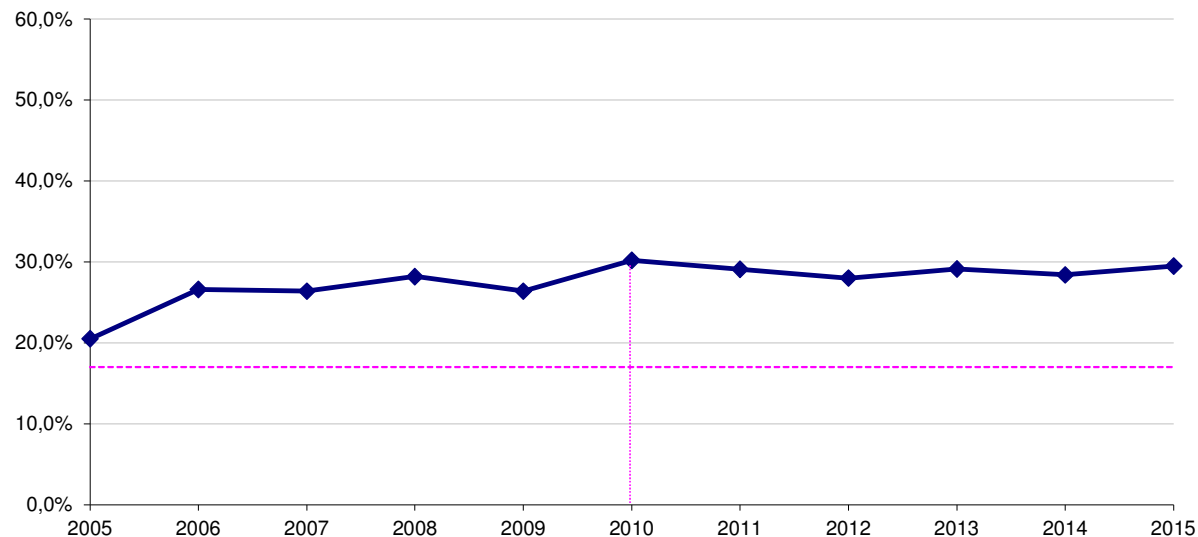
17,0%

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 2

Die Sach- und Dienstleistungsintensität ist im Zeitverlauf relativ konstant. Der Durchschnitt von 2005 - 2015 beträgt 27,5 % (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 %).

nachrichtlich:	Aufwand Sach- u. Dienstl.	Aufwand Sach- u. Dienstl.	Aufwand Sach- u. Dienstl.	Aufwand Sach- u. Dienstl.	Aufwand Sach- u. Dienstl.	Aufwand Sach- u. Dienstl.	Aufwand Sach- u. Dienstl.	Aufwand Sach- u. Dienstl.	Aufwand Sach- u. Dienstl.	Aufwand Sach- u. Dienstl.	Aufwand Sach- u. Dienstl.	Aufwand Sach- u. Dienstl.
	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(in Mio. €)	(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	31.12. 2015	Durch-
	31,2	40,4	41,7	46,4	45,7	54,9	51,1	51,2	51,1	52,1	55,5	47,4

	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	JA 31.12. 2015	Durchschnitt
Transferaufwandsquote	37,9%	37,4%	38,6%	38,9%	36,0%	37,6%	37,6%	38,4%	38,1%	37,6%	37,3%	37,8%

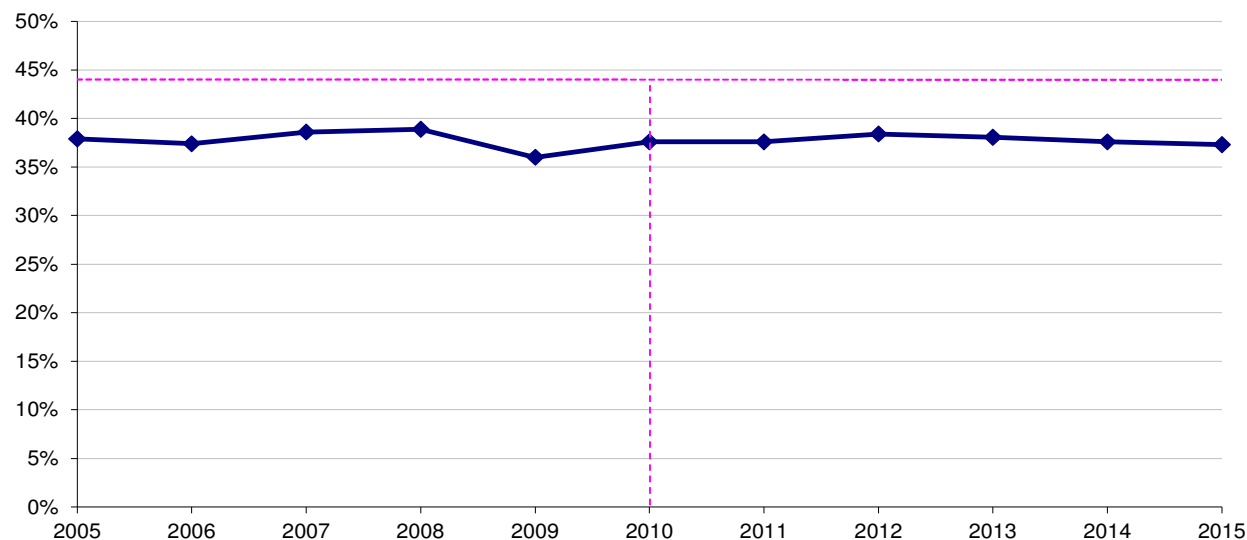
Interkommunaler Vergleich 2010 (Median große kreisangehörige Städte)

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 201

Die Transferaufwandsquote ist im Zeitverlauf relativ konstant und unterliegt nur geringen jährlichen Schwankungen. Der Durchschnitt der Transferaufwandsquote betrug von 2005 - 2015 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:	Transferaufwand (in Mio. €)	Transferaufwand (in Mio. €)	Transferaufwand (in Mio. €)	Transferaufwand (in Mio. €)	Transferaufwand (in Mio. €)	Transferaufwand (in Mio. €)	Transferaufwand (in Mio. €)	Transferaufwand (in Mio. €)	Transferaufwand (in Mio. €)	Transferaufwand (in Mio. €)	Transferaufwand (in Mio. €)	Transferaufwand (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	31.12. 2015	Durchschnitt
	57,6	56,8	60,9	63,9	62,5	68,3	66,1	70,1	66,8	69,1	70,8	64,8

Angaben gemäß § 95 GO NRW

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Lukrafka, Dirk	Bürgermeister	<p>Geschäftsführer der Kultur- und Veranstaltungs GmbH Velbert</p> <p>Geschäftsführer der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>Betriebsleiter des Kultur- und Veranstaltungsbetriebes Velbert</p> <p>Aufsichtsratsvorsitzender Stadtwerke Velbert mbH</p> <p>Mitglied des Verwaltungsrates Sparkasse HRV</p> <p>Mitglied der Zweckverbandsversammlung Sparkasse HRV</p> <p>stellv. Vorsitzender des Kuratoriums Jubiläumstiftung Sparkasse Velbert</p> <p>Vorsitzender Verwaltungsrat TBV AöR</p> <p>Mitglied der Verbandsversammlung Klinikum Niederberg</p> <p>stellv. Mitglied des Aufsichtsrates Klinikum Niederberg</p> <p>Mitglied des Kommunalbeirates Gelsenwasser</p> <p>Mitglied Kuratorium Deutsches Schloss- u. Beschlägemuseum</p> <p>Geb. Mitglied Verkehrs- u. Verschönerungsverein Langenberg e.V.</p> <p>Mitglied des Vorstandes Verein Schlüsselregion e.V.</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der EVV Entwicklungs- und Verwertungsgesellschaft d. Stadt Velbert</p> <p>Mitglied des Hauptausschusses des Städte- u. Gemeindebundes NRW</p> <p>stellv. Mitglied des Präsidiums des Städte- u. Gemeindebundes NRW</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der Wobau</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der VMG</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der KVV</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung der GKR</p> <p>Mitglied der Gesellschafterversammlung von Radio Neandertal</p>

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Lindemann, Sven	Beigeordneter bis 30.04.2015	<p>Vorstand der Technischen Betriebe Velbert AöR</p> <p>Mitglied des Aufsichtsrates der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>beratendes Mitglied des Aufsichtsrates der Beteiligungsverwaltungsgesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Velbert GmbH</p> <p>Mitglied im AR der VMG</p> <p>Vorsitzender des Aufsichtsrates der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH</p> <p>Verbandsvorsteher des Zweckverbandes Klinikum Niederberg</p> <p>Stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der DBV</p> <p>stellv. Mitglied im Gruppenausschuss Verwaltung beim Kommunalen Arbeitsgeberverband NRW</p> <p>Mitglied im Aufsichtsrat der Klinikum Niederberg gGmbH</p> <p>Landesfachbeirat Rettungsdienst 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 Versammlung 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>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> <p>stellv. Mitglied im Vorstand des BRW</p>

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Bensch, Ansgar	Beigeordneter, Stadtkämmerer seit 01.03.2015	<p>Mitglied des Aufsichtsrates der Velbert Marketing GmbH (VMG)</p> <p>stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtwerke Velbert mbH (SWV)</p> <p>Beratendes Mitglied des Aufsichtsrates der SWV</p> <p>Beratendes Mitglied des Aufsichtsrates der BVG</p> <p>stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH (Wobau)</p> <p>stellv. Mitglied im Verwaltungsrat der TBV AöR</p>

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Richter, Holger	Beigeordneter 1. Beigeordneter	<p>stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Beteiligungsverwaltungs- gesellschaft der Stadt Velbert mbH</p> <p>stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes Velbert/Heiligenhaus</p> <p>stellv. Mitglied Aufsichtsrat KVV</p> <p>stellv. Mitglied im Kuratorium für das Deutsche Schloss- und Beschlägemuseum</p> <p>stellv. Mitglied Verbandsversammlung Zweckverband Klinikum Niederberg</p>

Name, Vorname	Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Wendenburg, Andres	Beigeordneter/ Stadtbaurat bis 31.05.2015	stellv. Mitglied des Aufsichtsrates der Wohnungsbaugesellschaft Velbert mbH nebenamtlicher Geschäftsführer der Verkehrsgesellschaft der Stadt Velbert mbH (VGV) stellv. Mitglied des Verwaltungsrates der TBV AöR

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 Rechnungsprüfungsausschuss VHS Mitglied
Arshad, Shamail	Student. Hilfskraft	Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Aufsichtsrat SWV Mitglied Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Aufsichtsrat KVV stellv. Vorsitzender
Auer, Thomas	Fraktionsgeschäftsführer / Industriefachwirt	Verwaltungsrat Sparkasse Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied
aus dem Siepen, Dirk	Abteilungsleiter	Aufsichtsrat BVG Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied
Becker, Viola	Studentin	Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied Aufsichtsrat BVG Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Aufsichtsrat KVV stellv. Mitglied
Dr. Beckröge, Wolfgang	Wissenschaftlicher Angestellter	Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Aufsichtsrat SWV Mitglied Aufsichtsrat VMG stellv. Mitglied Aufsichtsrat DBV stellv. Mitglied
Dr. Bender, Reinhard	HNO-Arzt	Zweckverband VHS Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Bicerik, Kadir	Werkzeugmacher	Aufsichtsrat Wobau Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied
Böll, Gerno	Diplom-Sozialarbeiter / - pädagoge	Aufsichtsrat KVV, Mitglied Aufsichtsrat BVG Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Zweckverband VHS Mitglied
Bolz, Manfred	Selbständiger Unternehmensberater – Kommunikation und Vertrieb -	Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Aufsichtsrat SWV Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Aufsichtsrat Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Aufsichtsrat DBV Mitglied
Cleve, Torsten	Dipl. Mathematiker (wissenschaftlicher Mitarbeiter)	Zweckverband VHS stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied
Conze, Anton	Student	Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Aufsichtsrat KVV stellv. Mitglied Aufsichtsrat VMG stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied
Dabrock-Kalb	Erzieherin	Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied
Demircan, Cem	Diplom- Wirtschaftsinformatiker	Verwaltungsrat TBV AöR beratendes Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied
Djuric, Brigitte	Hausfrau	Aufsichtsrat Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Engel, Frank	Techniker	Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Aufsichtsrat SWV stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wobau Mitglied Aufsichtsrat DBV Mitglied
Engel, Holger	Kaufmann	Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Aufsichtsrat VMG Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR 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 stellv. Mitglied
Greco, Thomas	Landschaftsgärtner	Zweckverband VHS Mitglied
Hagling, Brigitte	Hausfrau	Zweckverband VHS stellv. Mitglied Aufsichtsrat KVV Mitglied
Hilgers, Thorsten	Geschäftsführer	Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied Aufsichtsrat BVG Mitglied Aufsichtsrat Wobau Mitglied Aufsichtsrat SWV stellv. Mitglied Aufsichtsrat KVV Mitglied
Hofmann, Rene	Senior Key Account	Aufsichtsrat Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Hübinger, Rainer	Studienrat	Aufsichtsrat SWV Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Aufsichtsrat DBV Mitglied
Kanschä Dr., Esther	Chemikerin	Aufsichtsrat VMG Mitglied Aufsichtsrat BVG Mitglied Aufsichtsrat KVV stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse stellv. Mitglied Aufsichtsrat Klinikum Niederberg stellv. Mitglied
Kitzrow, Hartmut	Dipl.-Betriebswirt	Zweckverband Sparkasse Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied
Küppers, Hans	Versandmitarbeiter	Aufsichtsrat Wobau Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Aufsichtsrat SWV stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied
Küppersbusch, Edgar	Industriekaufmann	Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Aufsichtsrat KVV stellv. Mitglied Zweckverband VHS Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. beratendes Mitglied
Ludwig, Stefan	Techn. Angestellter	Aufsichtsrat BVG Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied
Martin, Wolfgang	Vermögensberater	Aufsichtsrat BVG Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied Aufsichtsrat KVV Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Meulenkamp, Ute	Selbst. Kauffrau	Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied Aufsichtsrat VMG Mitglied Aufsichtsrat KVV Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Aufsichtsrat DBV Mitglied
Münchow, Volker	Landtagsabgeordneter	Aufsichtsrat BVG Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied
Mundt, Hans-Werner	Techn. Angestellter	Zweckverband VHS stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied
Niebuhr, Knut	Zahnarzt	Aufsichtsrat Wobau Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Zweckverband VHS stellv. Vorsitzender Verbandsversammlung Rechnungsprüfungsausschuss VHS Vorsitzender Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Aufsichtsrat KVV Mitglied
Oentrich, Peter	Geschäftsführer	Aufsichtsrat SWV Mitglied Aufsichtsrat BVG Mitglied Zweckverband Sparkasse stellv. Mitglied
Otterbeck, Rolf	Rentner	Zweckverband Sparkasse Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Aufsichtsrat SWV stellv. Mitglied
Piechotta, Christoph	Fachinformatiker	Zweckverband Sparkasse Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
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 Rechnungsprüfungsausschuss VHS Mitglied
Rotert, Karola	Dipl-Geographin	Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied
Schaubruch, Otto	Rentner	Aufsichtsrat KVV stellv. Mitglied Aufsichtsrat SWV stellv. Mitglied Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied
Schiweck, Jörg	Kaufm. Angestellter	Aufsichtsrat Wobau stellv. Mitglied Zweckverband VHS Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Aufsichtsrat SWV stellv. Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied
Schmidt, Michael	Versicherungsfachmann	Aufsichtsrat SWV Mitglied Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Vorsitzender Aufsichtsrat KVV stellv. Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Aufsichtsrat VMG stellv. Mitglied Aufsichtsrat DBV Mitglied
Schmitz, Hermann-Josef	Betriebswirt	Aufsichtsrat Wobau Mitglied Aufsichtsrat KVV Vorsitzender Verwaltungsrat Sparkasse stellv. Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Schmitz, Klaus	Rentner	Aufsichtsrat SWV Mitglied Zweckverband VHS Vorsitzender Verbandsversammlung Aufsichtsrat KVV stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse stellv. Mitglied
Schneider, Hans-Dieter	Dipl.-Kaufmann/ Bankkaufmann	Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Aufsichtsrat KVV Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied
Schneider, Karsten	Anwendungsentwickler und IT-Berater	Aufsichtsrat BVG Aufsichtsratsvorsitzender Verwaltungsrat TBV AöR stellv. Mitglied Aufsichtsrat KVV stellv. Mitglied Aufsichtsrat SWV stellv. Mitglied
Schwarz, Martin	Elektrotechnikermeister	Verwaltungsrat TBV AöR stellv. beratendes Mitglied
Schween, Ingrid	Sozialarbeiterin	Zweckverband VHS Mitglied
Spiekermann, Sonja	Buchhändlerin	Verwaltungsrat TBV AöR Mitglied Aufsichtsrat KVV Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Zweckverband Sparkasse Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied
Stiegelmeier, Helmut	Kaufmann	Aufsichtsrat SWV 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 stellv. Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Vorständen, Aufsichtsräten oder sonstigen Organen juristischer Personen oder Vereinigungen
Weise, Emil	Sparkassen-Betriebswirt	Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Verwaltungsrat Sparkasse Mitglied
Wilke, Ralf	Lehrer	Aufsichtsrat der Klinikum Niederberg Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg Mitglied Aufsichtsrat BVG stellv. Mitglied
Zöllner, Martin	IT-Leiter	Aufsichtsrat SWV stellv. Mitglied Zweckverband Klinikum Niederberg stellv. Mitglied Zweckverband VHS stellv. Mitglied Aufsichtsrat DBV Mitglied