



JAHRESABSCHLUSS 2015

- Ergebnisrechnung 2015
 - Gesamtergebnisrechnung
 - Gesamtergebnisrechnung mit Kontennachweis

- Finanzrechnung 2015
 - Gesamtfinanzrechnung
 - Gesamtfinanzrechnung mit Kontennachweis

- Teilrechnungen 2015
 - Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen auf Produktbereichsebene

- Schlussbilanz zum 31.12.2015

- Anhang 2015
 - Anhang
 - Anlagenspiegel
 - Forderungsspiegel
 - Verbindlichkeitspiegel
 - Lagebericht

Stadt Wassenberg
Gesamtergebnisrechnung
 Übersicht

		Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015
1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.488.572,08	11.990.200,00	13.305.124,26	1.314.924,26
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.773.230,91	11.586.700,00	12.511.194,77	924.494,77
3	Sonstige Transfererträge	5.358,64	10.800,00	16.287,18	5.487,18
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.367.487,59	5.631.300,00	5.640.521,66	9.221,66
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.226.720,52	234.100,00	862.993,02	628.893,02
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	655.652,37	357.300,00	553.446,35	196.146,35
7	Sonstige ordentliche Erträge	1.685.748,53	813.900,00	947.058,14	133.158,14
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	31.202.770,64	30.624.300,00	33.836.625,38	3.212.325,38
11	Personalaufwendungen	3.453.888,54	3.655.500,00	3.670.469,73	14.969,73
12	Versorgungsaufwendungen	748.656,91	473.000,00	570.572,38	97.572,38
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.805.404,97	8.966.000,00	9.904.935,32	938.935,32
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.780.827,99	3.767.000,00	3.761.150,45	-5.849,55
15	Transferaufwendungen	13.459.356,69	13.737.100,00	14.654.853,29	917.753,29
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	837.529,81	994.370,00	1.002.717,55	8.347,55
17	Ordentliche Aufwendungen	31.085.664,91	31.592.970,00	33.564.698,72	1.971.728,72
18	Ordentliches Ergebnis	117.105,73	-968.670,00	271.926,66	1.240.596,66
19	Finanzerträge	375.241,91	363.200,00	273.312,05	-89.887,95
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	213.979,51	205.000,00	192.358,01	-12.641,99
21	Finanzergebnis	161.262,40	158.200,00	80.954,04	-77.245,96
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	278.368,13	-810.470,00	352.880,70	1.163.350,70
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Jahresergebnis	278.368,13	-810.470,00	352.880,70	1.163.350,70

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	7.770,00	0,00	14.154,00	14.154,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	8.412,25	0,00	22.775,90	22.775,90
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	2.818,32	2.818,32
31	Verrechnungssaldo	-642,25	0,00	-11.440,22	-11.440,22

Stadt Wassenberg
Gesamtergebnisrechnung
Kontennachweis

		Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015
401100	Grundsteuer A	30.010,85	30.300,00	31.729,75	1.429,75
401200	Grundsteuer B	2.093.129,17	2.099.000,00	2.156.139,37	57.139,37
401300	Gewerbsteuer	2.679.885,49	2.630.000,00	3.743.619,78	1.113.619,78
402100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.616.241,74	6.037.200,00	6.169.974,17	132.774,17
402200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	281.306,40	388.200,00	351.218,52	-36.981,48
403100	Vergnügungssteuer	131.004,79	138.000,00	148.815,66	10.815,66
403200	Hundesteuer	93.167,88	81.000,00	85.373,15	4.373,15
405100	Familienleistungsausgleich	563.825,76	586.500,00	618.253,86	31.753,86
1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.488.572,08	11.990.200,00	13.305.124,26	1.314.924,26
411100	Schlüsselzuweisungen vom Land	7.690.926,00	8.554.000,00	8.552.480,00	-1.520,00
414000	Zuweisungen lfd. (Bund)	0,00	0,00	415.120,02	415.120,02
414010	Zuweisungen lfd. (Investitionsförderfonds)	0,00	0,00	11.526,19	11.526,19
414100	Zuweisungen lfd. (Land)	711.983,50	754.500,00	1.079.126,94	324.626,94
414120	Zuweisungen lfd. (Schulpauschale)	260.271,04	130.900,00	312.661,07	181.761,07
414200	Zuweisungen lfd. (Kreis)	568.643,13	596.100,00	580.247,06	-15.852,94
414300	Zuweisungen lfd. (Zweckverbände)	0,00	0,00	400,00	400,00
414400	Zuweisungen lfd. (Sozialversicherungen)	500,00	0,00	500,00	500,00
414600	Zuschüsse lfd. (sonst.öffentl.SR)	4.000,00	0,00	5.940,02	5.940,02
414700	Zuschüsse lfd. (privater Bereich)	10.887,00	5.000,00	4.751,00	-249,00
414800	Zuschüsse lfd. (übriger Bereich)	2.950,00	500,00	1.958,00	1.458,00
416100	Auflösung SoPo aus Zuwendungen	1.523.070,24	1.545.700,00	1.546.484,47	784,47
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.773.230,91	11.586.700,00	12.511.194,77	924.494,77
421100	Kostenbeiträge, Aufwendungsersatz	0,00	100,00	8.440,47	8.340,47
421200	Übergegangene Unterhaltsansprüche	0,00	100,00	0,00	-100,00
421300	Leistungen von Sozialleistungsträgern	687,34	1.500,00	3.215,28	1.715,28
421900	Sonstige Ersatzleistungen	1.746,38	1.100,00	1.376,43	276,43
429110	Aus- und Fortbildung staatl. Lehrkräfte	2.924,92	8.000,00	3.255,00	-4.745,00
3	Sonstige Transfererträge	5.358,64	10.800,00	16.287,18	5.487,18
431100	Verwaltungsgebühren	144.097,91	148.100,00	153.821,45	5.721,45
432110	Abfallbeseitigungsgebühren	863.565,19	871.200,00	791.272,61	-79.927,39
432120	Schmutzwassergebühren	2.193.277,22	2.396.200,00	2.436.283,72	40.083,72
432121	Niederschlagswassergebühren	1.305.561,59	1.321.000,00	1.351.122,00	30.122,00
432122	Kleineinleitergebühren	3.987,08	5.100,00	4.742,86	-357,14
432130	Straßenreinigungsgebühren	16.886,69	18.000,00	19.605,03	1.605,03
432131	Winterdienstgebühren	14.460,01	18.700,00	11.760,80	-6.939,20
432140	Grabnutzungsgebühren	172.881,51	195.000,00	149.376,23	-45.623,77
432141	Bestattungsgebühren	73.292,00	73.500,00	71.825,00	-1.675,00
432150	Hallennutzungsgebühren	4.578,29	8.100,00	4.564,00	-3.536,00
432151	Raumnutzungsgebühren	88.002,37	81.500,00	175.668,31	94.168,31
432160	Feuerwehrkostenersätze	60.481,53	27.500,00	28.675,57	1.175,57
432190	Sonstige Benutzungsgebühren	14.574,50	14.100,00	16.999,19	2.899,19
437100	Auflösung Sonderposten für Beiträge	410.394,03	420.300,00	424.418,59	4.118,59
438100	Auflösung Sonderposten Gebührenausschlag	1.447,67	33.000,00	386,30	-32.613,70
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.367.487,59	5.631.300,00	5.640.521,66	9.221,66
441100	Mieten	65.430,13	29.900,00	29.341,84	-558,16
441110	Pachten	86.500,07	84.200,00	82.564,96	-1.635,04
442100	Buchgewinne Verkauf Umlaufvermögen	1.029.601,94	75.000,00	686.531,07	611.531,07
442110	Sonstige Verkaufserlöse	2.831,35	1.800,00	2.169,40	369,40
442120	Erträge aus Energieerzeugung	42.357,03	43.200,00	62.385,75	19.185,75
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.226.720,52	234.100,00	862.993,02	628.893,02

Stadt Wassenberg
Gesamtergebnisrechnung
Kontennachweis

		Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015
448000	Kostenerstattungen (Bund)	8.774,33	0,00	210.981,75	210.981,75
448100	Kostenerstattungen (Land)	81.145,42	95.500,00	44.682,56	-50.817,44
448200	Kostenerstattungen (Kreis)	214.018,82	32.000,00	67.772,96	35.772,96
448300	Kostenerstattungen (Zweckverbände)	4.338,98	0,00	11.410,40	11.410,40
448400	Kostenerstattungen (Sozialversicherung)	10.989,54	0,00	0,00	0,00
448500	Kostenerstattungen (verb. Unternehmen)	126.702,77	121.300,00	99.701,19	-21.598,81
448700	Kostenerstattungen (privater Bereich)	105.298,75	5.000,00	3.720,46	-1.279,54
448800	Kostenerstattungen (übriger Bereich)	104.383,76	103.500,00	115.177,03	11.677,03
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	655.652,37	357.300,00	553.446,35	196.146,35
451100	Konzessionsabgaben	631.168,20	704.700,00	594.218,56	-110.481,44
452100	Erstattung von Umsatzsteuer	2.294,77	0,00	10.577,83	10.577,83
452120	Erstattung von Körperschaftsteuer	0,00	0,00	1.223,49	1.223,49
456130	Verwarnungs-/Bußgelder (ruhend. Verkehr)	2.649,00	4.000,00	18.745,53	14.745,53
456190	Sonstige Verwarnungs-/Bußgelder	1.369,60	1.300,00	10.053,25	8.753,25
456200	Säumniszuschläge, Beitreibungsgebühren	46.136,79	45.000,00	46.240,59	1.240,59
456210	Stundungs- und Verzugszinsen	3.034,00	8.000,00	1.632,82	-6.367,18
457100	Auflösung sonstige Sonderposten	1.562,00	1.600,00	1.562,00	-38,00
458200	Auflösung/Herabsetzung Rückstellungen	749.542,49	0,00	177.643,41	177.643,41
459100	Andere sonstige ordentliche Erträge	201.184,69	27.700,00	31.315,53	3.615,53
459110	Erstattungen aus Versicherungsschäden	11.450,65	0,00	20.023,40	20.023,40
459120	Erstattung ordnungsbehödl. Maßnahmen	1.989,34	500,00	3.447,73	2.947,73
459130	Erstattungsansprüche Pensionsrückst.	33.367,00	21.100,00	30.374,00	9.274,00
7	Sonstige ordentliche Erträge	1.685.748,53	813.900,00	947.058,14	133.158,14
471100	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
472100	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	31.202.770,64	30.624.300,00	33.836.625,38	3.212.325,38

Stadt Wassenberg
Gesamtergebnisrechnung
Kontennachweis

		Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015
501100	Dienstbezüge Beamte	680.812,51	706.200,00	670.996,86	-35.203,14
501110	Leistungszulagen Beamte	0,00	12.300,00	7.529,20	-4.770,80
501200	Dienstbezüge tarifl. Beschäftigte	1.661.580,52	1.888.400,00	1.839.310,35	-49.089,65
501210	Leistungszulagen tarifl. Beschäftigte	30.594,25	44.800,00	30.491,38	-14.308,62
501220	Unfallversicherung tarifl. Beschäftigte	10.652,63	12.200,00	10.862,36	-1.337,64
501900	Dienstbezüge sonst. Beschäftigte	59.527,89	54.300,00	61.078,43	6.778,43
502200	Versorgungskasse tarifl. Beschäftigte	132.499,94	170.500,00	140.478,78	-30.021,22
502900	Versorgungskasse sonst. Beschäftigte	3.681,69	5.300,00	4.227,13	-1.072,87
503200	Sozialversicherung tarifl. Beschäftigte	322.023,81	380.200,00	348.535,60	-31.664,40
503900	Sozialversicherung sonst. Beschäftigte	12.243,83	11.500,00	13.248,15	1.748,15
504100	Beihilfen u.dgl.	20.870,12	48.600,00	135.698,32	87.098,32
504110	Ärztl. Untersuchungen, Schutzimpfungen	3.172,35	6.600,00	8.472,17	1.872,17
505100	Zuführung Pensionsrückst. Beschäftigte	425.714,00	249.400,00	299.709,00	50.309,00
506100	Zuführung Beihilferückst. Beschäftigte	90.515,00	65.200,00	99.832,00	34.632,00
11	Personalaufwendungen	3.453.888,54	3.655.500,00	3.670.469,73	14.969,73
511200	Versorgungsbezüge tarifl. Beschäftigte	409,32	500,00	413,40	-86,60
512100	Versorgungskasse Beamte	60.766,46	24.100,00	47.329,59	23.229,59
515100	Zuführung Pensionsrückst. Versorg.empf.	452.855,54	337.100,00	370.191,94	33.091,94
516100	Zuführung Beihilferückst. Versorg.empf.	213.013,59	97.100,00	122.118,45	25.018,45
517100	Erstattungsverpflicht. Pensionsrückst.	21.612,00	14.200,00	30.519,00	16.319,00
12	Versorgungsaufwendungen	748.656,91	473.000,00	570.572,38	97.572,38
521500	Instandhaltung Grundstücke/Gebäude	58.399,53	58.000,00	348.006,47	290.006,47
521600	Instandhaltung Infrastrukturvermögen	98.000,00	0,00	90.089,52	90.089,52
521800	Zuführung Instandhalt.rückstellung	72.651,58	0,00	595.500,00	595.500,00
524100	Unterhaltung Grundstücke/Gebäude	171.535,25	189.800,00	163.349,07	-26.450,93
524110	Gebäudereinigung	287.189,13	295.000,00	298.379,24	3.379,24
524120	Energie und Wasser Grundstücke/Gebäude	359.064,62	318.200,00	333.421,88	15.221,88
524130	Bewachung Grundstücke/Gebäude	2.766,65	2.800,00	3.923,26	1.123,26
524140	Versicherungen Grundstücke/Gebäude	51.828,82	68.700,00	52.870,70	-15.829,30
524150	Bewirtschaftung Grundstücke/Gebäude	37.867,25	39.600,00	45.167,50	5.567,50
524200	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	209.795,40	239.000,00	243.951,04	4.951,04
524220	Energie und Wasser Infrastrukturvermögen	176.994,69	226.600,00	167.148,56	-59.451,44
525100	Unterhaltung Fahrzeuge	23.521,56	18.100,00	24.902,35	6.802,35
525120	Kraftstoffe Fahrzeuge	13.291,38	13.500,00	11.535,82	-1.964,18
525140	Versicherungen Fahrzeuge	10.255,63	10.500,00	11.389,18	889,18
525141	Kfz-Steuern	727,00	1.100,00	1.024,82	-75,18
525500	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	59.267,05	92.210,00	84.012,61	-8.197,39
527100	Lernmittel	57.811,01	159.940,00	56.924,41	-103.015,59
527900	Sonstige besondere Aufwendungen	115.135,35	81.710,00	89.915,17	8.205,17
527910	Repräsentation, Ehrungen, Jubiläen	14.742,77	16.800,00	13.577,59	-3.222,41
527920	Lehr- und Unterrichtsmittel	96.889,50	82.980,00	80.549,13	-2.430,87
527930	Bädernutzung	16.316,00	19.200,00	17.257,50	-1.942,50
527940	Kostenerstattungen für Schulmilch	0,00	600,00	0,00	-600,00
527950	Schulveranstaltungen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00
527970	Betriebskostenanteil Ganztagsbetreuung	816.231,29	849.300,00	849.261,50	-38,50
527980	Kosten der Essensausgabe	29.197,84	23.700,00	19.260,19	-4.439,81
529100	Sonstige Dienstleistungen	12.701,65	5.300,00	6.680,28	1.380,28
529110	Dienstleistungen von verb. Unternehmen	2.993.422,05	3.008.500,00	3.122.668,71	114.168,71
529120	Kosten der Datenverarbeitung	69.283,99	96.500,00	78.257,78	-18.242,22
529130	Beiträge an Wasserverbände	2.089.355,96	2.106.700,00	2.108.189,16	1.489,16
529140	Schülerbeförderung	783.394,06	824.300,00	795.616,47	-28.683,53
529150	Planungsaufwendungen	36.095,05	75.860,00	110.050,98	34.190,98
529160	Sicherheitsdienstleistungen	34.172,91	34.000,00	74.554,43	40.554,43
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.805.404,97	8.966.000,00	9.904.935,32	938.935,32
571110	Abschreibung Immaterielles Vermögen	14.038,49	14.000,00	13.008,14	-991,86
571120	Abschreibung Sachanlagen	3.766.789,50	3.753.000,00	3.748.142,31	-4.857,69
14	Bilanzielle Abschreibungen	3.780.827,99	3.767.000,00	3.761.150,45	-5.849,55

Stadt Wassenberg
Gesamtergebnisrechnung
Kontennachweis

		Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015
531500	Zuschüsse lfd. (verb.Unternehmen)	900.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00
531800	Zuschüsse lfd. (übriger Bereich)	351.564,42	360.400,00	351.331,80	-9.068,20
533110	Leistungen in bes. Fällen (§ 2 AsylbLG)	72.433,95	78.000,00	116.736,67	38.736,67
533120	Kosten der Unterkunft (§ 3 AsylbLG)	73.661,74	66.300,00	158.509,62	92.209,62
533130	Persönlicher Bedarf (§ 3 (1) AsylbLG)	68.558,34	60.500,00	167.081,68	106.581,68
533140	Notwendiger Bedarf (§ 3 (2) AsylbLG)	93.470,86	85.800,00	227.070,18	141.270,18
533150	Krankenhilfe (§ 4 AsylbLG)	69.602,09	60.000,00	194.389,85	134.389,85
533160	Arbeitsgelegenheiten (§ 5 AsylbLG)	4.624,20	8.000,00	11.589,02	3.589,02
533170	Bildung und Teilhabe (§ 3 (3) AsylbLG)	0,00	0,00	2.767,77	2.767,77
533900	Sonstige Leistungen (§ 6 AsylbLG)	26.076,46	25.000,00	20.420,96	-4.579,04
534100	Gewerbesteuerumlage	224.041,98	224.000,00	315.744,46	91.744,46
534200	Beteiligung Fonds Deutsche Einheit	217.640,79	217.600,00	306.723,18	89.123,18
534210	Einheitslastenbeteiligung	0,00	60.000,00	112.429,45	52.429,45
537400	Allgemeine Kreisumlage	7.404.471,62	7.852.300,00	7.851.817,21	-482,79
537500	Mehrbelastung Kreisjugendamt	3.602.520,38	3.796.000,00	3.999.948,26	203.948,26
537610	Mehrbelastung Kreisgymnasium	25.900,11	29.200,00	11.852,36	-17.347,64
537620	Mehrbelastung Kreismusikschule	45.140,19	36.600,00	26.980,13	-9.619,87
537630	Mehrbelastung Förderschule	0,00	0,00	37.750,20	37.750,20
537910	Förderschulzweckverbandsumlage	80.402,38	72.000,00	31.923,20	-40.076,80
539100	Sonstige Transferaufwendungen	2.655,55	2.000,00	2.249,00	249,00
539120	Weiterleitung von Pachtzins an Dritte	1.609,71	2.600,00	1.207,29	-1.392,71
539130	Weiterleitung von Zuwendungen	2.700,00	2.300,00	4.444,00	2.144,00
539140	Aus- und Fortbildung staatl. Lehrkräfte	2.924,92	8.000,00	3.255,00	-4.745,00
539170	Krankenhausumlage	189.357,00	190.500,00	198.632,00	8.132,00
15	Transferaufwendungen	13.459.356,69	13.737.100,00	14.654.853,29	917.753,29
541100	Sonstige Personalaufwendungen	7.683,37	9.900,00	4.331,82	-5.568,18
541110	Fortbildungsaufwendungen	14.601,31	23.100,00	16.598,99	-6.501,01
541111	Fortbildungsaufwendungen (Land)	3.000,83	3.000,00	2.160,99	-839,01
541120	Ausbildungsaufwendungen	5.664,50	16.000,00	13.185,50	-2.814,50
541130	Dienst- und Schutzbekleidung	13.928,79	16.000,00	22.192,22	6.192,22
542100	Aufwendungen für ehrenamtl. Tätigkeiten	157.879,08	159.300,00	150.455,10	-8.844,90
542110	Verdienstausfälle/Vergütungen Feuerwehr	6.464,65	4.500,00	4.484,91	-15,09
542200	Mieten/Pachten für Grundstücke/Gebäude	7.190,08	6.600,00	7.590,40	990,40
542210	Mieten für Ausrüstungsgegenstände	1.569,37	1.600,00	1.569,37	-30,63
542300	Leasing von Ausrüstungsgegenständen	8.721,08	10.000,00	9.460,56	-539,44
542310	Leasing von Fahrzeugen	5.554,92	5.600,00	5.872,65	272,65
542400	Contracting von Anlagen	0,00	117.100,00	116.916,05	-183,95
543100	Geschäftsaufwendungen	45.330,39	30.070,00	20.861,90	-9.208,10
543110	Bürobedarf	23.907,40	32.160,00	21.780,60	-10.379,40
543120	Bücher und Zeitschriften	20.503,43	31.120,00	20.647,03	-10.472,97
543130	Festnetzaufwendungen	16.226,26	22.350,00	17.483,35	-4.866,65
543131	Mobilfunkaufwendungen	3.118,21	3.800,00	4.776,10	976,10
543132	Rundfunkbeiträge	1.875,83	2.500,00	1.832,40	-667,60
543133	Porto- und Zustellungsaufwendungen	26.757,88	25.100,00	23.929,60	-1.170,40
543140	Dienstfahrten und -reisen	10.861,14	16.370,00	12.343,52	-4.026,48
543150	Rechtsberatung u. Verfahrensaufwendungen	36.980,49	13.900,00	11.268,96	-2.631,04
543151	Jahresabschluss- u. Prüfaufwendungen	42.925,60	41.400,00	38.997,80	-2.402,20
543160	Mitgliedsbeiträge	20.653,33	23.500,00	22.813,91	-686,09
543170	Öffentliche Bekanntmachungen	2.353,13	3.200,00	2.252,06	-947,94
543180	Aufwendungen für Ausweisdokumente	57.814,86	65.000,00	64.006,88	-993,12
544100	Sonstige Steuern	6.355,98	0,00	5.088,59	5.088,59
544110	Sonstige Versicherungsaufwendungen	210.099,76	215.600,00	212.871,95	-2.728,05
544111	Aufwendungen für Schadensfälle	0,00	0,00	4.674,00	4.674,00
544900	Abwasserabgabe (Abführung an das Land)	232,63	42.400,00	100.642,19	58.242,19
544910	Abwasserabgabe (Kläranlage)	27.128,52	38.000,00	26.804,06	-11.195,94
547400	Niederschlagung von Forderungen	32.739,80	0,00	28.494,22	28.494,22
547500	Pauschalwertberichtigung von Forderungen	10.105,66	0,00	148,66	148,66
549100	Verfügungsmittel des Bürgermeisters	2.693,99	3.700,00	2.696,00	-1.004,00
549200	Fraktionszuwendungen	3.606,12	3.700,00	3.485,21	-214,79
549910	Ausgleichsabgabe nach dem SchwbG	3.001,42	7.800,00	0,00	-7.800,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	837.529,81	994.370,00	1.002.717,55	8.347,55

Stadt Wassenberg
Gesamtergebnisrechnung
 Kontennachweis

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	2015

17	Ordentliche Aufwendungen	31.085.664,91	31.592.970,00	33.564.698,72	1.971.728,72
18	Ordentliches Ergebnis	117.105,73	-968.670,00	271.926,66	1.240.596,66
461600	Zinserträge (sonst.öffentl.SR)	657,29	3.000,00	1.158,88	-1.841,12
465100	Gewinnanteile	348.657,85	350.100,00	245.777,63	-104.322,37
469100	Sonstige Finanzerträge	28,77	100,00	19,54	-80,46
469110	Verzinsung der Gewerbesteuer	25.898,00	10.000,00	26.356,00	16.356,00
19	Finanzerträge	375.241,91	363.200,00	273.312,05	-89.887,95
551100	Zinsaufwendungen (Land)	356,67	100,00	96,06	-3,94
551600	Zinsaufwendungen (sonst.öffentl.SR)	121.136,88	120.700,00	108,35	-120.591,65
551700	Zinsaufwendungen (Kreditinstitute)	89.787,96	82.200,00	187.166,60	104.966,60
559900	Sonstige Finanzaufwendungen	2.698,00	2.000,00	4.987,00	2.987,00
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	213.979,51	205.000,00	192.358,01	-12.641,99
21	Finanzergebnis	161.262,40	158.200,00	80.954,04	-77.245,96
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	278.368,13	-810.470,00	352.880,70	1.163.350,70
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Jahresergebnis	278.368,13	-810.470,00	352.880,70	1.163.350,70

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	7.770,00	0,00	14.154,00	14.154,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	8.412,25	0,00	22.775,90	22.775,90
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	2.818,32	2.818,32
31	Verrechnungssaldo	-642,25	0,00	-11.440,22	-11.440,22

Stadt Wassenberg
Gesamtfinanzrechnung
Übersicht

		Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015
1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.328.847,67	11.990.200,00	13.333.957,09	1.343.757,09
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.998.591,07	9.910.100,00	10.622.059,02	711.959,02
3	Sonstige Transfereinzahlungen	5.220,35	10.800,00	17.553,80	6.753,80
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.958.598,56	5.178.000,00	5.348.802,18	170.802,18
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	150.419,61	159.100,00	185.287,71	26.187,71
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	682.432,97	357.300,00	436.417,76	79.117,76
7	Sonstige ordentliche Einzahlungen	1.330.010,18	791.200,00	853.027,49	61.827,49
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	372.870,77	363.100,00	271.095,75	-92.004,25
9	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.826.991,18	28.759.800,00	31.068.200,80	2.308.400,80
10	Personalauszahlungen	2.972.632,68	3.340.900,00	3.234.418,00	-106.482,00
11	Versorgungsauszahlungen	577.827,06	610.300,00	717.269,83	106.969,83
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.961.848,61	9.025.000,00	9.253.239,56	228.239,56
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	242.779,13	209.800,00	199.179,70	-10.620,30
14	Transferauszahlungen	13.462.551,71	13.737.100,00	14.420.234,66	683.134,66
15	Sonstige Auszahlungen	767.781,53	979.370,00	964.408,35	-14.961,65
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.985.420,72	27.902.470,00	28.788.750,10	886.280,10
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	841.570,46	857.330,00	2.279.450,70	1.422.120,70
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.521.899,27	1.277.400,00	1.608.615,97	331.215,97
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.606.447,00	200.000,00	1.056.903,68	856.903,68
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.364,97	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	230.584,20	239.000,00	601.225,38	362.225,38
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	3.362.295,44	1.716.400,00	3.266.745,03	1.550.345,03
24	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	91.193,81	70.000,00	88.725,81	18.725,81
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.163.464,08	3.823.500,00	1.881.134,72	-1.942.365,28
26	Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	578.567,03	190.000,00	268.774,46	78.774,46
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	23.000,00	11.500,00	11.500,00	0,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.856.224,92	4.095.000,00	2.250.134,99	-1.844.865,01
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-493.929,48	-2.378.600,00	1.016.610,04	3.395.210,04
32	Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	347.640,98	-1.521.270,00	3.296.060,74	4.817.330,74
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	506.667,90	1.416.100,00	1.400.959,94	-15.140,06
35	Saldo der Finanzierungstätigkeit	-506.667,90	-1.416.100,00	-1.400.959,94	15.140,06
36	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-159.026,92	-2.937.370,00	1.895.100,80	4.832.470,80
37	Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.015.239,59	1.856.200,00	1.856.212,67	12,67
38	Liquide Mittel	1.856.212,67	-1.081.170,00	3.751.313,47	4.832.483,47

Stadt Wassenberg
Gesamtfinanzrechnung
Kontennachweis

		Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015
601100	Grundsteuer A	36.008,57	30.300,00	30.357,16	57,16
601200	Grundsteuer B	2.095.838,08	2.099.000,00	2.153.567,43	54.567,43
601300	Gewerbesteuer	2.630.892,98	2.630.000,00	3.707.741,72	1.077.741,72
602100	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	5.493.159,37	6.037.200,00	6.245.980,25	208.780,25
602200	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	280.418,55	388.200,00	352.830,07	-35.369,93
603100	Vergnügungssteuer	130.980,97	138.000,00	138.010,63	10,63
603200	Hundesteuer	91.109,59	81.000,00	85.919,88	4.919,88
605100	Familienleistungsausgleich	570.439,56	586.500,00	619.549,95	33.049,95
1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.328.847,67	11.990.200,00	13.333.957,09	1.343.757,09
611100	Schlüsselzuweisungen vom Land	7.690.926,00	8.554.000,00	8.552.480,00	-1.520,00
614000	Zuweisungen lfd. (Bund)	0,00	0,00	381.796,02	381.796,02
614100	Zuweisungen lfd. (Land)	707.923,50	754.500,00	1.107.263,12	352.763,12
614200	Zuweisungen lfd. (Kreis)	581.404,57	596.100,00	567.540,86	-28.559,14
614300	Zuweisungen lfd. (Zweckverbände)	0,00	0,00	400,00	400,00
614400	Zuweisungen lfd. (Sozialversicherungen)	500,00	0,00	500,00	500,00
614600	Zuschüsse lfd. (sonst.öffentl.SR)	4.000,00	0,00	5.940,02	5.940,02
614700	Zuschüsse lfd. (privater Bereich)	10.887,00	5.000,00	4.181,00	-819,00
614800	Zuschüsse lfd. (übriger Bereich)	2.950,00	500,00	1.958,00	1.458,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.998.591,07	9.910.100,00	10.622.059,02	711.959,02
621100	Kostenbeiträge, Aufwendungsersatz	0,00	100,00	8.440,47	8.340,47
621200	Übergegangene Unterhaltsansprüche	420,00	100,00	400,00	300,00
621300	Leistungen von Sozialleistungsträgern	232,00	1.500,00	3.670,62	2.170,62
621900	Sonstige Ersatzleistungen	843,43	1.100,00	1.787,71	687,71
629110	Aus- und Fortbildung staatl. Lehrkräfte	3.724,92	8.000,00	3.255,00	-4.745,00
3	Sonstige Transfereinzahlungen	5.220,35	10.800,00	17.553,80	6.753,80
631100	Verwaltungsgebühren	145.977,96	148.100,00	155.199,15	7.099,15
632110	Abfallbeseitigungsgebühren	886.894,77	871.200,00	877.892,86	6.692,86
632120	Schmutzwassergebühren	2.185.362,75	2.396.200,00	2.429.777,81	33.577,81
632121	Niederschlagswassergebühren	1.304.268,21	1.321.000,00	1.347.399,96	26.399,96
632122	Kleineinleitergebühren	3.911,28	5.100,00	4.411,80	-688,20
632130	Straßenreinigungsgebühren	15.938,91	18.000,00	19.633,24	1.633,24
632131	Winterdienstgebühren	26.565,53	18.700,00	16.686,18	-2.013,82
632140	Grabnutzungsgebühren	169.859,96	195.000,00	206.219,66	11.219,66
632141	Bestattungsgebühren	68.932,47	73.500,00	77.178,71	3.678,71
632150	Hallennutzungsgebühren	4.578,29	8.100,00	5.349,00	-2.751,00
632151	Raumnutzungsgebühren	86.522,63	81.500,00	154.345,04	72.845,04
632160	Feuerwehrkostenersätze	45.598,64	27.500,00	38.098,12	10.598,12
632190	Sonstige Benutzungsgebühren	14.187,16	14.100,00	16.610,65	2.510,65
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.958.598,56	5.178.000,00	5.348.802,18	170.802,18
641100	Mieten	67.789,98	29.900,00	30.203,34	303,34
641110	Pachten	76.851,83	84.200,00	89.169,79	4.969,79
642110	Sonstige Verkaufserlöse	567,80	1.800,00	1.584,40	-215,60
642120	Einzahlungen aus Energieerzeugung	5.210,00	43.200,00	64.330,18	21.130,18
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	150.419,61	159.100,00	185.287,71	26.187,71
648000	Kostenerstattungen (Bund)	18.830,71	0,00	108.203,10	108.203,10
648100	Kostenerstattungen (Land)	63.845,18	95.500,00	41.456,21	-54.043,79
648200	Kostenerstattungen (Kreis)	217.698,88	32.000,00	68.746,13	36.746,13
648300	Kostenerstattungen (Zweckverbände)	24.435,51	0,00	9.698,07	9.698,07
648400	Kostenerstattungen (Sozialversicherung)	12.428,76	0,00	0,00	0,00
648500	Kostenerstattungen (verb.Unternehmen)	125.704,43	121.300,00	100.699,53	-20.600,47
648700	Kostenerstattungen (privater Bereich)	113.909,30	5.000,00	2.758,06	-2.241,94
648800	Kostenerstattungen (übriger Bereich)	105.580,20	103.500,00	104.856,66	1.356,66
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	682.432,97	357.300,00	436.417,76	79.117,76

Stadt Wassenberg
Gesamtfinanzrechnung
 Kontennachweis

		Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015
651100	Konzessionsabgaben	1.052.720,49	704.700,00	723.428,72	18.728,72
652100	Erstattung von Umsatzsteuer	2.570,87	0,00	11.145,27	11.145,27
652120	Erstattung von Körperschaftsteuer	0,00	0,00	1.223,49	1.223,49
656130	Verwarnungs-/Bußgelder (ruhend. Verkehr)	2.412,07	4.000,00	17.709,53	13.709,53
656190	Sonstige Verwarnungs-/Bußgelder	879,40	1.300,00	6.507,84	5.207,84
656200	Säumniszuschläge, Beitreibungsgebühren	55.639,23	45.000,00	46.133,52	1.133,52
656210	Stundungs- und Verzugszinsen	2.735,72	8.000,00	2.006,67	-5.993,33
659100	Sonstige Einzahlungen aus lfd. Verwaltung	178.329,45	27.700,00	17.615,30	-10.084,70
659110	Erstattungen aus Versicherungsschäden	8.756,68	0,00	14.839,88	14.839,88
659120	Erstattung ordnungsbehödl. Maßnahmen	2.101,19	500,00	3.447,73	2.947,73
659998	Sonstige Ein-/Auszahlungen Verwahrbücher	21.937,56	0,00	8.969,54	8.969,54
659999	Sonstige Einzahlungen	1.927,52	0,00	0,00	0,00
7	Sonstige ordentliche Einzahlungen	1.330.010,18	791.200,00	853.027,49	61.827,49
661600	Zinseinzahlungen (sonst.öffentl.SR)	660,07	3.000,00	1.317,56	-1.682,44
665100	Gewinnanteile	348.657,85	350.100,00	245.777,63	-104.322,37
669110	Verzinsung der Gewerbesteuer	23.552,85	10.000,00	24.000,56	14.000,56
8	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	372.870,77	363.100,00	271.095,75	-92.004,25
9	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.826.991,18	28.759.800,00	31.068.200,80	2.308.400,80

Stadt Wassenberg
Gesamtfinanzrechnung
Kontennachweis

		Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015
701100	Dienstbezüge Beamte	703.717,04	706.200,00	635.069,24	-71.130,76
701110	Leistungszulagen Beamte	0,00	12.300,00	0,00	-12.300,00
701200	Dienstbezüge tarifl. Beschäftigte	1.671.503,17	1.888.400,00	1.843.757,86	-44.642,14
701210	Leistungszulagen tarifl. Beschäftigte	30.594,25	44.800,00	30.589,00	-14.211,00
701220	Unfallversicherung tarifl. Beschäftigte	10.652,67	12.200,00	10.862,36	-1.337,64
701900	Dienstbezüge sonst. Beschäftigte	59.527,89	54.300,00	61.078,43	6.778,43
702200	Versorgungskasse tarifl. Beschäftigte	133.089,93	170.500,00	140.450,84	-30.049,16
702900	Versorgungskasse sonst. Beschäftigte	3.681,69	5.300,00	4.227,13	-1.072,87
703200	Sozialversicherung tarifl. Beschäftigte	325.375,99	380.200,00	349.568,74	-30.631,26
703900	Sozialversicherung sonst. Beschäftigte	10.338,12	11.500,00	13.248,15	1.748,15
704100	Beihilfen u.dgl.	21.100,21	48.600,00	137.402,88	88.802,88
704110	Ärztl. Untersuchungen, Schutzimpfungen	3.051,72	6.600,00	8.163,37	1.563,37
10	Personalauszahlungen	2.972.632,68	3.340.900,00	3.234.418,00	-106.482,00
711200	Versorgungsbezüge tarifl. Beschäftigte	409,32	500,00	413,40	-86,60
712100	Versorgungskasse Beamte	504.961,00	508.500,00	645.589,00	137.089,00
714100	Beihilfen u.dgl. Versorgungsempfänger	72.456,74	101.300,00	71.267,43	-30.032,57
11	Versorgungsauszahlungen	577.827,06	610.300,00	717.269,83	106.969,83
721500	Instandhaltung Grundstücke/Gebäude	95.852,55	58.000,00	410.091,55	352.091,55
721600	Instandhaltung Infrastrukturvermögen	138.478,85	59.000,00	163.254,64	104.254,64
724100	Unterhaltung Grundstücke/Gebäude	161.329,36	189.800,00	168.287,90	-21.512,10
724110	Gebäudereinigung	293.440,21	295.000,00	296.713,50	1.713,50
724120	Energie und Wasser Grundstücke/Gebäude	362.219,03	318.200,00	323.710,93	5.510,93
724130	Bewachung Grundstücke/Gebäude	2.701,93	2.800,00	3.419,00	619,00
724140	Versicherungen Grundstücke/Gebäude	51.711,48	68.700,00	52.835,29	-15.864,71
724150	Bewirtschaftung Grundstücke/Gebäude	38.593,99	39.600,00	46.674,46	7.074,46
724200	Unterhaltung Infrastrukturvermögen	217.381,42	239.000,00	265.546,32	26.546,32
724220	Energie und Wasser Infrastrukturvermögen	258.115,55	226.600,00	143.227,09	-83.372,91
725100	Unterhaltung Fahrzeuge	23.291,04	18.100,00	26.149,29	8.049,29
725120	Kraftstoffe Fahrzeuge	14.151,52	13.500,00	11.765,77	-1.734,23
725140	Versicherungen Fahrzeuge	10.003,24	10.500,00	11.389,18	889,18
725141	Kfz-Steuern	727,00	1.100,00	1.304,00	204,00
725500	Unterhaltung sonst. bewegl. Vermögen	65.704,00	92.210,00	82.561,32	-9.648,68
727100	Lernmittel	57.818,01	159.940,00	56.951,81	-102.988,19
727900	Sonstige besondere Auszahlungen	125.383,40	81.710,00	89.498,60	7.788,60
727910	Repräsentation, Ehrungen, Jubiläen	14.772,55	16.800,00	13.750,06	-3.049,94
727920	Lehr- und Unterrichtsmittel	35.706,33	82.980,00	42.086,87	-40.893,13
727930	Bädernutzung	16.819,50	19.200,00	17.089,50	-2.110,50
727940	Kostenerstattungen für Schulmilch	0,00	600,00	0,00	-600,00
727950	Schulveranstaltungen	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00
727970	Betriebskostenanteil Ganztagsbetreuung	835.142,66	849.300,00	837.431,79	-11.868,21
727980	Kosten der Essensausgabe	18.499,60	23.700,00	19.394,01	-4.305,99
729100	Sonstige Dienstleistungen	44.841,98	5.300,00	10.197,22	4.897,22
729110	Dienstleistungen von verb. Unternehmen	2.988.936,29	3.008.500,00	3.048.922,05	40.422,05
729120	Kosten der Datenverarbeitung	72.347,90	96.500,00	80.423,49	-16.076,51
729130	Beiträge an Wasserverbände	2.131.725,68	2.106.700,00	2.110.525,19	3.825,19
729140	Schülerbeförderung	783.609,27	824.300,00	768.011,77	-56.288,23
729150	Planungsauszahlungen	60.600,44	75.860,00	91.338,55	15.478,55
729160	Sicherheitsdienstleistungen	34.443,83	34.000,00	53.188,41	19.188,41
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.961.848,61	9.025.000,00	9.253.239,56	228.239,56
751100	Zinsauszahlungen (Land)	454,89	200,00	192,98	-7,02
751600	Zinsauszahlungen (sonst.öffentl.SR)	133.291,14	121.600,00	108,35	-121.491,65
751700	Zinsauszahlungen (Kreditinstitute)	101.792,10	86.000,00	194.142,37	108.142,37
751800	Zinsauszahlungen (sonst.inländ.Bereich)	7.241,00	0,00	4.736,00	4.736,00
759900	Sonstige Finanzauszahlungen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	242.779,13	209.800,00	199.179,70	-10.620,30

Stadt Wassenberg
Gesamtfinanzrechnung
Kontennachweis

		Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015
731500	Zuschüsse lfd. (verb.Unternehmen)	900.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00
731800	Zuschüsse lfd. (übriger Bereich)	258.891,98	360.400,00	369.509,63	9.109,63
733110	Leistungen in bes. Fällen (§ 2 AsylbLG)	87.705,43	78.000,00	110.052,98	32.052,98
733120	Kosten der Unterkunft (§ 3 AsylbLG)	67.991,56	66.300,00	145.945,39	79.645,39
733130	Persönlicher Bedarf (§ 3 (1) AsylbLG)	75.255,34	60.500,00	194.445,43	133.945,43
733140	Notwendiger Bedarf (§ 3 (2) AsylbLG)	102.289,50	85.800,00	264.588,00	178.788,00
733150	Krankenhilfe (§ 4 AsylbLG)	62.881,67	60.000,00	149.354,84	89.354,84
733160	Arbeitsgelegenheiten (§ 5 AsylbLG)	4.441,50	8.000,00	10.271,79	2.271,79
733170	Bildung und Teilhabe (§ 3 (3) AsylbLG)	0,00	0,00	2.555,10	2.555,10
733900	Sonstige Leistungen (§ 6 AsylbLG)	27.709,04	25.000,00	21.575,10	-3.424,90
734100	Gewerbesteuerumlage	190.339,82	224.000,00	312.189,34	88.189,34
734200	Beteiligung Fonds Deutsche Einheit	325.902,41	217.600,00	303.269,65	85.669,65
734210	Einheitslastenbeteiligung	0,00	60.000,00	79.260,26	19.260,26
737400	Allgemeine Kreisumlage	7.404.471,62	7.852.300,00	7.851.817,21	-482,79
737500	Mehrbelastung Kreisjugendamt	3.602.520,38	3.796.000,00	3.808.119,45	12.119,45
737610	Mehrbelastung Kreisgymnasium	25.900,11	29.200,00	18.871,04	-10.328,96
737620	Mehrbelastung Kreismusikschule	45.140,19	36.600,00	36.566,79	-33,21
737910	Förderschulzweckverbandsumlage	80.402,38	72.000,00	31.923,20	-40.076,80
739100	Sonstige Transferauszahlungen	2.517,15	2.000,00	2.378,75	378,75
739120	Weiterleitung von Pachtzins an Dritte	1.609,71	2.600,00	1.609,71	-990,29
739130	Weiterleitung von Zuwendungen	3.500,00	2.300,00	4.044,00	1.744,00
739140	Aus- und Fortbildung staatl. Lehrkräfte	3.724,92	8.000,00	3.255,00	-4.745,00
739170	Krankenhausumlage	189.357,00	190.500,00	198.632,00	8.132,00
14	Transferauszahlungen	13.462.551,71	13.737.100,00	14.420.234,66	683.134,66
741100	Sonstige Personalauszahlungen	7.371,52	9.900,00	4.944,36	-4.955,64
741110	Fortbildungsauszahlungen	14.888,28	23.100,00	16.571,33	-6.528,67
741111	Fortbildungsauszahlungen (Land)	3.000,83	3.000,00	2.160,99	-839,01
741120	Ausbildungsauszahlungen	5.656,80	16.000,00	13.055,60	-2.944,40
741130	Dienst- und Schutzbekleidung	14.180,52	16.000,00	22.275,85	6.275,85
742110	Auszahlungen für ehrenamtl. Tätigkeiten	156.260,48	159.300,00	154.102,44	-5.197,56
742110	Verdienstausfälle/Vergütungen Feuerwehr	5.710,81	4.500,00	4.039,92	-460,08
742200	Mieten/Pachten für Grundstücke/Gebäude	6.640,08	6.600,00	9.190,43	2.590,43
742210	Mieten für Ausrüstungsgegenstände	1.569,37	1.600,00	1.569,37	-30,63
742300	Leasing von Ausrüstungsgegenständen	9.386,77	10.000,00	8.721,08	-1.278,92
742310	Leasing von Fahrzeugen	5.554,92	5.600,00	5.872,65	272,65
742400	Contracting von Anlagen	0,00	117.100,00	116.916,05	-183,95
743100	Geschäftsauszahlungen	45.091,31	30.070,00	21.737,53	-8.332,47
743110	Bürobedarf	24.964,89	32.160,00	21.112,35	-11.047,65
743120	Bücher und Zeitschriften	22.667,11	31.120,00	20.442,30	-10.677,70
743130	Festnetzauszahlungen	18.493,41	22.350,00	18.029,76	-4.320,24
743131	Mobilfunkauszahlungen	3.040,14	3.800,00	4.653,11	853,11
743132	Rundfunkbeiträge	1.851,87	2.500,00	1.832,56	-667,44
743133	Porto- und Zustellungsauszahlungen	25.787,41	25.100,00	22.998,53	-2.101,47
743140	Dienstfahrten und -reisen	12.055,37	16.370,00	11.255,52	-5.114,48
743150	Rechtsberatung u. Verfahrensauszahlungen	21.116,12	13.900,00	11.645,29	-2.254,71
743151	Jahresabschluss- u. Prüfaufauszahlungen	28.558,40	26.400,00	24.679,00	-1.721,00
743160	Mitgliedsbeiträge	20.141,33	23.500,00	22.697,91	-802,09
743170	Öffentliche Bekanntmachungen	2.600,31	3.200,00	2.191,31	-1.008,69
743180	Auszahlungen für Ausweisdokumente	57.539,69	65.000,00	64.249,53	-750,47
744100	Sonstige Steuern	2.565,21	0,00	7.824,94	7.824,94
744110	Sonstige Versicherungsauszahlungen	210.102,32	215.600,00	212.819,97	-2.780,03
744900	Abwasserabgabe (Abführung an das Land)	232,63	42.400,00	100.642,19	58.242,19
744910	Abwasserabgabe (Kläranlage)	27.128,52	38.000,00	26.804,06	-11.195,94
749100	Verfügungsmittel des Bürgermeisters	2.743,99	3.700,00	2.671,00	-1.029,00
749200	Fraktionszuwendungen	3.606,12	3.700,00	3.700,00	0,00
749910	Ausgleichsabgabe nach dem SchwbG	3.800,00	7.800,00	3.001,42	-4.798,58
749998	Sonstige Auszahlungen (Verwahrbücher)	3.475,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	767.781,53	979.370,00	964.408,35	-14.961,65
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.985.420,72	27.902.470,00	28.788.750,10	886.280,10
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	841.570,46	857.330,00	2.279.450,70	1.422.120,70

Stadt Wassenberg
Gesamtfinanzrechnung
Kontennachweis

		Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	2015
681000	Zuweisungen inv. (Bund)	251.000,00	0,00	0,00	0,00
681100	Zuweisungen inv. (Land)	10.766,44	0,00	300.000,00	300.000,00
681110	Zuweisungen inv. (Investitionspauschale)	634.383,23	655.500,00	663.348,16	7.848,16
681120	Zuweisungen inv. (Schulpauschale)	525.328,00	536.900,00	536.948,00	48,00
681130	Zuweisungen inv. (Sportpauschale)	47.278,00	47.400,00	47.441,00	41,00
681140	Zuweisungen inv. (Feuerschutzpauschale)	38.132,58	37.600,00	38.204,81	604,81
681600	Zuschüsse inv. (sonst.öffentl.SR)	0,00	0,00	6.250,00	6.250,00
681700	Zuschüsse inv. (privater Bereich)	15.011,02	0,00	16.424,00	16.424,00
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.521.899,27	1.277.400,00	1.608.615,97	331.215,97
682100	Verkaufserlöse Grundstücke/Gebäude	1.606.447,00	200.000,00	1.049.103,68	849.103,68
683100	Verkaufserlöse bewegl. Vermögen >410 €	0,00	0,00	7.800,00	7.800,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.606.447,00	200.000,00	1.056.903,68	856.903,68
684000	Verkaufserlöse Finanzanlagen	3.364,97	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.364,97	0,00	0,00	0,00
688100	Beiträge und ähnliche Entgelte	187.353,33	164.000,00	593.779,60	429.779,60
688110	Kostenersätze u.ä.	43.230,87	75.000,00	7.445,78	-67.554,22
21	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	230.584,20	239.000,00	601.225,38	362.225,38
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	3.362.295,44	1.716.400,00	3.266.745,03	1.550.345,03
782100	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	91.193,81	70.000,00	88.725,81	18.725,81
24	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	91.193,81	70.000,00	88.725,81	18.725,81
785100	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	814.747,72	39.000,00	23.444,64	-15.555,36
785200	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	2.315.297,59	3.590.700,00	1.857.690,08	-1.733.009,92
785300	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen	33.418,77	193.800,00	0,00	-193.800,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.163.464,08	3.823.500,00	1.881.134,72	-1.942.365,28
783100	Erwerb von Vermögensgegenständen >410 €	512.012,95	124.900,00	151.632,15	26.732,15
783200	Erwerb von Vermögensgegenständen <410 €	66.554,08	65.100,00	117.142,31	52.042,31
26	Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	578.567,03	190.000,00	268.774,46	78.774,46
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
789100	Sonstige Investitionsauszahlungen	23.000,00	11.500,00	11.500,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	23.000,00	11.500,00	11.500,00	0,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.856.224,92	4.095.000,00	2.250.134,99	-1.844.865,01
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-493.929,48	-2.378.600,00	1.016.610,04	3.395.210,04
32	Finanzmittelüberschuß/-fehlbetrag	347.640,98	-1.521.270,00	3.296.060,74	4.817.330,74

Stadt Wassenberg
Gesamtfinanzrechnung
 Kontennachweis

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	2015

33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
792100	Tilgung Invest.kredite (Land)	34.921,24	34.500,00	34.461,01	-38,99
792600	Tilgung Invest.kredite (sonst.öff.SR)	292.500,07	1.201.100,00	0,00	-1.201.100,00
792700	Tilgung invest.kredite (Kreditinstitute)	179.246,59	180.500,00	1.366.498,93	1.185.998,93
34	Tilgung und Gewährung von Darlehen	506.667,90	1.416.100,00	1.400.959,94	-15.140,06
35	Saldo der Finanzierungstätigkeit	-506.667,90	-1.416.100,00	-1.400.959,94	15.140,06
36	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-159.026,92	-2.937.370,00	1.895.100,80	4.832.470,80
37	Anfangsbestand an Finanzmittel	2.015.239,59	1.856.200,00	1.856.212,67	12,67
38	Liquide Mittel	1.856.212,67	-1.081.170,00	3.751.313,47	4.832.483,47

1 **Teilergebnisrechnung**
Innere Verwaltung

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.369,45	39.300,00	41.920,63	2.620,63
3	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	745,10	700,00	977,50	277,50
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.151.664,19	158.300,00	772.117,04	613.817,04
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.296,09	33.000,00	39.207,29	6.207,29
7	Sonstige ordentliche Erträge	367.525,68	88.400,00	209.719,42	121.319,42
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	1.614.600,51	319.700,00	1.063.941,88	744.241,88
11	Personalaufwendungen	1.424.904,46	1.551.200,00	1.600.989,27	49.789,27
12	Versorgungsaufwendungen	748.656,91	473.000,00	570.572,38	97.572,38
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	212.246,01	223.100,00	183.312,28	-39.787,72
14	Bilanzielle Abschreibungen	121.470,05	121.300,00	123.291,63	1.991,63
15	Transferaufwendungen	6.809,71	8.800,00	4.207,29	-4.592,71
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	407.215,49	448.800,00	395.363,85	-53.436,15
17	Ordentliche Aufwendungen	2.921.302,63	2.826.200,00	2.877.736,70	51.536,70
18	Ordentliches Ergebnis	-1.306.702,12	-2.506.500,00	-1.813.794,82	692.705,18
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	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.306.702,12	-2.506.500,00	-1.813.794,82	692.705,18
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen -	-1.306.702,12	-2.506.500,00	-1.813.794,82	692.705,18
27	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	873.783,49	1.427.900,00	365.683,02	-1.062.216,98
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	511.889,80	827.800,00	-143.301,60	-971.101,60
29	Teilergebnis	-944.808,43	-1.906.400,00	-1.304.810,20	601.589,80

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	3.495,00	0,00	3.495,00	3.495,00
	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	8.404,71	0,00	8.404,71	8.404,71
	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnungssaldo	-4.909,71	0,00	-4.909,71	-4.909,71

1 **Teilfinanzrechnung**
Innere Verwaltung

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	245.196,61	184.300,00	198.674,92	14.374,92
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.249.513,68	2.669.400,00	2.694.544,68	25.144,68
	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.004.317,07	-2.485.100,00	-2.495.869,76	-10.769,76
1	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	27.614,67	25.400,00	44.293,12	18.893,12
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.606.447,00	200.000,00	1.044.563,68	844.563,68
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	1.634.061,67	225.400,00	1.088.856,80	863.456,80
7	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	69.712,39	0,00	58.341,89	58.341,89
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.810,60	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	25.945,68	25.400,00	46.640,99	21.240,99
10	Auszahlungen für Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	98.468,67	25.400,00	104.982,88	79.582,88
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	1.535.593,00	200.000,00	983.873,92	783.873,92
	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-468.724,07	-2.285.100,00	-1.511.995,84	773.104,16

2 **Teilergebnisrechnung**
Sicherheit und Ordnung

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.311,38	90.900,00	93.237,55	2.337,55
3	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	189.996,04	162.000,00	165.807,52	3.807,52
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.025,00	1.500,00	1.629,00	129,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.999,05	3.000,00	2.060,99	-939,01
7	Sonstige ordentliche Erträge	11.105,25	5.800,00	33.237,78	27.437,78
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	295.436,72	263.200,00	295.972,84	32.772,84
11	Personalaufwendungen	505.354,19	388.600,00	417.318,05	28.718,05
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	207.258,73	184.800,00	190.844,00	6.044,00
14	Bilanzielle Abschreibungen	95.903,93	110.200,00	109.527,03	-672,97
15	Transferaufwendungen	2.655,55	2.300,00	2.249,00	-51,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	152.840,52	157.100,00	162.387,29	5.287,29
17	Ordentliche Aufwendungen	964.012,92	843.000,00	882.325,37	39.325,37
18	Ordentliches Ergebnis	-668.576,20	-579.800,00	-586.352,53	-6.552,53
19	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-668.576,20	-579.800,00	-586.352,53	-6.552,53
23	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen -	-668.576,20	-579.800,00	-586.352,53	-6.552,53
27	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	38.660,23	9.600,00	90.513,91	80.913,91
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100.035,76	221.300,00	186.500,44	-34.799,56
29	Teilergebnis	-729.951,73	-791.500,00	-682.339,06	109.160,94

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	7.500,00	0,00	3.573,00	3.573,00
	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	7.847,00	0,00	2.354,57	2.354,57
	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnungssaldo	-347,00	0,00	1.218,43	1.218,43

2 **Teilfinanzrechnung**
Sicherheit und Ordnung

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	214.805,79	172.500,00	210.318,82	37.818,82
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	692.076,88	685.000,00	674.031,89	-10.968,11
	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-477.271,09	-512.500,00	-463.713,07	48.786,93
1	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	322.517,21	93.600,00	88.691,53	-4.908,47
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	11.070,00	11.070,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	322.517,21	93.600,00	99.761,53	6.161,53
7	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.207,50	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	445.326,08	56.000,00	51.688,30	-4.311,70
10	Auszahlungen für Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	482.533,58	56.000,00	51.688,30	-4.311,70
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-160.016,37	37.600,00	48.073,23	10.473,23
	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-637.287,46	-474.900,00	-415.639,84	59.260,16

3 **Teilergebnisrechnung**
Schulträgeraufgaben

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.234.369,61	1.104.500,00	1.344.329,60	239.829,60
3	Sonstige Transfererträge	2.924,92	8.000,00	3.255,00	-4.745,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.652,29	3.300,00	1.275,00	-2.025,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	38.853,93	40.200,00	55.104,76	14.904,76
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.830,83	71.200,00	81.789,94	10.589,94
7	Sonstige ordentliche Erträge	31.576,36	1.600,00	27.677,96	26.077,96
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	1.410.207,94	1.228.800,00	1.513.432,26	284.632,26
11	Personalaufwendungen	420.947,02	440.900,00	441.759,34	859,34
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.583.306,81	2.800.350,00	2.976.476,19	176.126,19
14	Bilanzielle Abschreibungen	614.590,57	595.800,00	596.552,84	752,84
15	Transferaufwendungen	89.702,30	86.400,00	43.072,20	-43.327,80
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	159.226,57	263.120,00	243.643,23	-19.476,77
17	Ordentliche Aufwendungen	3.867.773,27	4.186.570,00	4.301.503,80	114.933,80
18	Ordentliches Ergebnis	-2.457.565,33	-2.957.770,00	-2.788.071,54	169.698,46
19	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	79.451,64	72.900,00	69.376,74	-3.523,26
21	Finanzergebnis	-79.451,64	-72.900,00	-69.376,74	3.523,26
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.537.016,97	-3.030.670,00	-2.857.448,28	173.221,72
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen -	-2.537.016,97	-3.030.670,00	-2.857.448,28	173.221,72
27	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	3.300,00	0,00	4.225,00	4.225,00
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	59.549,89	86.900,00	70.344,70	-16.555,30
29	Teilergebnis	-2.593.266,86	-3.117.570,00	-2.923.567,98	194.002,02

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	1.026,00	1.026,00
	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	3.673,00	3.673,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	2.818,32	0,00	2.818,32	2.818,32
	Verrechnungssaldo	-2.818,32	0,00	-5.465,32	-5.465,32

3 Teilfinanzrechnung
Schulträgeraufgaben

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	721.576,45	720.400,00	798.148,08	77.748,08
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.317.764,29	3.664.470,00	3.448.957,42	-215.512,58
	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.596.187,84	-2.944.070,00	-2.650.809,34	293.260,66
1	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	372.475,87	238.400,00	381.918,59	143.518,59
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	372.475,87	238.400,00	381.918,59	143.518,59
7	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	2.835,25	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.413,94	39.000,00	20.560,24	-18.439,76
9	Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	77.508,26	68.500,00	39.054,94	-29.445,06
10	Auszahlungen für Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	112.757,45	107.500,00	59.615,18	-47.884,82
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	259.718,42	130.900,00	322.303,41	191.403,41
	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tilgung und Gewährung von Darlehen	135.648,84	136.800,00	136.521,88	-278,12
	Saldo der Finanzierungstätigkeit	-135.648,84	-136.800,00	-136.521,88	278,12
	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.472.118,26	-2.949.970,00	-2.465.027,81	484.942,19

4 **Teilergebnisrechnung**
Kultur und Wissenschaft

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	409,00	1.100,00	1.166,66	66,66
3	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.769,00	4.400,00	3.249,00	-1.151,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	58,50	100,00	43,00	-57,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	231,34	231,34
7	Sonstige ordentliche Erträge	1.309,34	0,00	-326,34	-326,34
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	4.545,84	5.600,00	4.363,66	-1.236,34
11	Personalaufwendungen	11.993,39	16.800,00	7.956,54	-8.843,46
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.492,51	38.400,00	31.849,71	-6.550,29
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.428,00	2.600,00	2.775,66	175,66
15	Transferaufwendungen	26.214,08	28.400,00	26.249,89	-2.150,11
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.412,43	2.000,00	1.308,28	-691,72
17	Ordentliche Aufwendungen	70.540,41	88.200,00	70.140,08	-18.059,92
18	Ordentliches Ergebnis	-65.994,57	-82.600,00	-65.776,42	16.823,58
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	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-65.994,57	-82.600,00	-65.776,42	16.823,58
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen -	-65.994,57	-82.600,00	-65.776,42	16.823,58
27	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	9.300,00	0,00	-9.300,00
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	9.389,36	21.000,00	13.561,98	-7.438,02
29	Teilergebnis	-75.383,93	-94.300,00	-79.338,40	14.961,60

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	152,00	152,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	-152,00	-152,00

4 **Teilfinanzrechnung**
Kultur und Wissenschaft

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.827,50	5.000,00	5.360,34	360,34
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	57.009,15	85.600,00	78.729,02	-6.870,98
	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-54.181,65	-80.600,00	-73.368,68	7.231,32
1	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	12.975,66	12.975,66
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	0,00	0,00	12.975,66	12.975,66
7	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	12.975,66	12.975,66
10	Auszahlungen für Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	12.975,66	12.975,66
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-54.181,65	-80.600,00	-73.368,68	7.231,32

5 **Teilergebnisrechnung**
Soziale Leistungen

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	128.409,27	170.300,00	840.003,64	669.703,64
3	Sonstige Transfererträge	2.433,72	2.800,00	13.032,18	10.232,18
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	83.402,37	76.500,00	172.208,31	95.708,31
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.514,44	6.400,00	5.638,33	-761,67
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.819,33	0,00	11.452,31	11.452,31
7	Sonstige ordentliche Erträge	1.845,20	1.000,00	7445,04	6.445,04
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	250.424,33	257.000,00	1.049.779,81	792.779,81
11	Personalaufwendungen	129.106,37	133.700,00	163.053,49	29.353,49
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	258.865,06	205.800,00	765.928,95	560.128,95
14	Bilanzielle Abschreibungen	23.846,27	24.200,00	24.798,62	598,62
15	Transferaufwendungen	416.927,64	392.100,00	907.065,75	514.965,75
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.158,06	5.900,00	7.125,49	1.225,49
17	Ordentliche Aufwendungen	832.903,40	761.700,00	1.867.972,30	1.106.272,30
18	Ordentliches Ergebnis	-582.479,07	-504.700,00	-818.192,49	-313.492,49
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	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-582.479,07	-504.700,00	-818.192,49	-313.492,49
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen -	-582.479,07	-504.700,00	-818.192,49	-313.492,49
27	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	8.407,80	108.100,00	54.133,11	-53.966,89
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	122.604,65	183.600,00	196.772,00	13.172,00
29	Teilergebnis	-696.675,92	-580.200,00	-960.831,38	-380.631,38

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	1.119,00	1.119,00
	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	1.719,00	1.719,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	-600,00	-600,00

5 **Teilfinanzrechnung**
Soziale Leistungen

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	260.774,19	244.100,00	1.004.162,40	760.062,40
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	819.848,14	721.200,00	1.623.231,58	902.031,58
	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-559.073,95	-477.100,00	-619.069,18	-141.969,18
1	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.341,27	9.000,00	96.991,39	87.991,39
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	6.341,27	9.000,00	96.991,39	87.991,39
7	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.341,27	9.000,00	1068,33	-7.931,67
9	Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	80153,12	80.153,12
10	Auszahlungen für Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.341,27	9.000,00	81.221,45	72.221,45
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	15.769,94	15.769,94
	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-559.073,95	-477.100,00	-603.299,24	-126.199,24

6 **Teilergebnisrechnung**
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	628.052,15	651.200,00	638.009,55	-13.190,45
3	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	1.457,00	1.457,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.096,25	29.500,00	38.626,98	9.126,98
7	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.181,87	3.181,87
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	658.148,40	680.700,00	681.275,40	575,40
11	Personalaufwendungen	524.203,28	667.900,00	577.467,26	-90.432,74
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	218.745,35	209.590,00	231.774,47	22.184,47
14	Bilanzielle Abschreibungen	74.350,19	68.600,00	68.429,60	-170,40
15	Transferaufwendungen	294.990,68	300.000,00	296.726,55	-3.273,45
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.329,04	7.950,00	8.696,14	746,14
17	Ordentliche Aufwendungen	1.123.618,54	1.254.040,00	1.183.094,02	-70.945,98
18	Ordentliches Ergebnis	-465.470,14	-573.340,00	-501.818,62	71.521,38
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	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-465.470,14	-573.340,00	-501.818,62	71.521,38
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen -	-465.470,14	-573.340,00	-501.818,62	71.521,38
27	Ertäge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	45.166,60	33.700,00	44.541,26	10.841,26
29	Teilergebnis	-510.636,74	-607.040,00	-546.359,88	60.680,12

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	270,00	0,00	3.940,00	3.940,00
	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	71,25	0,00	6.176,62	6.176,62
	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnungssaldo	198,75	0,00	-2.236,62	-2.236,62

6 **Teilfinanzrechnung**
Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	608.724,65	624.100,00	599.979,39	-24.120,61
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	942.279,24	1.185.440,00	1.091.174,28	-94.265,72
	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-333.554,59	-561.340,00	-491.194,89	70.145,11
1	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.549,52	17.600,00	26.888,20	9.288,20
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	270,00	270,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	9.549,52	17.600,00	27.158,20	9.558,20
7	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	12.523,90	17.600,00	24.613,48	7.013,48
10	Auszahlungen für Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.523,90	17.600,00	24.613,48	7.013,48
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.974,38	0,00	2.544,72	2.544,72
	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-336.528,97	-561.340,00	-488.650,17	72.689,83

8 **Teilergebnisrechnung**
Sportförderung

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	45.078,00	33.600,00	34.372,15	772,15
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	30,05	30,05
7	Sonstige ordentliche Erträge	988,91	0,00	0,00	0,00
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	46.066,91	33.600,00	34.402,20	802,20
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	207.918,67	196.400,00	209.259,89	12.859,89
14	Bilanzielle Abschreibungen	103.340,00	73.100,00	73.919,15	819,15
15	Transferaufwendungen	7.484,66	7.400,00	6.405,36	-994,64
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.573,91	1.800,00	1.712,73	-87,27
17	Ordentliche Aufwendungen	320.317,24	278.700,00	291.297,13	12.597,13
18	Ordentliches Ergebnis	-274.250,33	-245.100,00	-256.894,93	-11.794,93
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	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-274.250,33	-245.100,00	-256.894,93	-11.794,93
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen -	-274.250,33	-245.100,00	-256.894,93	-11.794,93
27	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	421,32	2.500,00	755,75	-1.744,25
29	Teilergebnis	-274.671,65	-247.600,00	-257.650,68	-10.050,68

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	14,00	14,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	-14,00	-14,00

8 Teilfinanzrechnung
Sportförderung

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	698,21	0,00	10,00	10,00
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	212.514,67	205.600,00	219.471,76	13.871,76
	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-211.816,46	-205.600,00	-219.461,76	-13.861,76
1	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	24.453,55	24.453,55
9	Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	24.453,55	24.453,55
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-24.453,55	-24.453,55
	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-211.816,46	-205.600,00	-243.915,31	-38.315,31

9 **Teilergebnisrechnung**
Räumliche Planung und Entwicklung

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00
3	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.928,88	5.000,00	1.421,28	-3.578,72
7	Sonstige ordentliche Erträge	52.276,00	0,00	55.000,00	55.000,00
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	54.204,88	5.000,00	86.421,28	81.421,28
11	Personalaufwendungen	105.702,97	87.700,00	104.371,82	16.671,82
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.333,05	75.860,00	87.039,68	11.179,68
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	661,12	1.700,00	6.202,82	4.502,82
17	Ordentliche Aufwendungen	142.697,14	165.260,00	197.614,32	32.354,32
18	Ordentliches Ergebnis	-88.492,26	-160.260,00	-111.193,04	49.066,96
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	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-88.492,26	-160.260,00	-111.193,04	49.066,96
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen -	-88.492,26	-160.260,00	-111.193,04	49.066,96
27	Ertäge aus internen Leistungsbeziehungen	7.272,74	7.500,00	7.503,09	3,09
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.966,18	32.700,00	27.236,62	-5.463,38
29	Teilergebnis	-96.185,70	-185.460,00	-130.926,57	54.533,43

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00

9 **Teilfinanzrechnung**
Räumliche Planung und Entwicklung

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.360,98	5.000,00	25.431,28	20.431,28
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	136.364,23	140.160,00	166.708,42	26.548,42
	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-127.003,25	-135.160,00	-141.277,14	-6.117,14
1	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	271.360,94	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	271.360,94	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	731.729,21	10.000,00	803,25	-9.196,75
9	Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	731.729,21	10.000,00	803,25	-9.196,75
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-460.368,27	-10.000,00	-803,25	9.196,75
	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-587.371,52	-145.160,00	-142.080,39	3.079,61

10 **Teilergebnisrechnung**
Bauen und Wohnen

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.928,33	2.000,00	1.928,00	-72,00
3	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.002,00	9.100,00	9.390,00	290,00
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	155.420,00	0,00	0,00	0,00
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	166.350,33	11.100,00	11.318,00	218,00
11	Personalaufwendungen	102.643,54	97.600,00	103.991,61	6.391,61
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.926,33	8.100,00	2.848,84	-5.251,16
14	Bilanzielle Abschreibungen	2.062,00	2.100,00	2.062,00	-38,00
15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.969,86	1.500,00	730,90	-769,10
17	Ordentliche Aufwendungen	112.601,73	109.300,00	109.633,35	333,35
18	Ordentliches Ergebnis	53.748,60	-98.200,00	-98.315,35	-115,35
19	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	93,85	100,00	89,88	-10,12
21	Finanzergebnis	-93,85	-100,00	-89,88	10,12
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	53.654,75	-98.300,00	-98.405,23	-105,23
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen -	53.654,75	-98.300,00	-98.405,23	-105,23
27	Ertäge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.809,83	51.900,00	43.330,98	-8.569,02
29	Teilergebnis	29.844,92	-150.200,00	-141.736,21	8.463,79

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00

10 **Teilfinanzrechnung**
Bauen und Wohnen

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	164.511,50	9.100,00	9.468,49	368,49
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	133.839,37	89.200,00	81.424,35	-7.775,65
	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	30.672,13	-80.100,00	-71.955,86	8.144,14
1	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tilgung und Gewährung von Darlehen	395,97	400,00	399,94	-0,06
	Saldo der Finanzierungstätigkeit	-395,97	-400,00	-399,94	0,06
	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	30.276,16	-80.500,00	-72.355,80	8.144,20

11 Teilergebnisrechnung Ver- und Entsorgung		Rechnungs-	fortgeschriebener	lst	Vergleich
		ergebnis	Ansatz	2015	Ansatz/Ist
		2014	2015	2015	
1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	371.418,00	370.800,00	369.261,00	-1.539,00
3	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.501.573,15	4.761.200,00	4.717.117,81	-44.082,19
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	638.163,56	708.700,00	600.508,90	-108.191,10
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	5.511.154,71	5.840.700,00	5.686.887,71	-153.812,29
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	2.949.354,80	3.012.500,00	3.010.928,17	-1.571,83
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.368.440,25	1.373.900,00	1.369.401,57	-4.498,43
15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.933,48	86.800,00	134.120,04	47.320,04
17	Ordentliche Aufwendungen	4.351.728,53	4.473.200,00	4.514.449,78	41.249,78
18	Ordentliches Ergebnis	1.159.426,18	1.367.500,00	1.172.437,93	-195.062,07
19	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	50.656,38	45.800,00	46.978,84	1.178,84
21	Finanzergebnis	-50.656,38	-45.800,00	-46.978,84	-1.178,84
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	1.108.769,80	1.321.700,00	1.125.459,09	-196.240,91
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen -	1.108.769,80	1.321.700,00	1.125.459,09	-196.240,91
27	Ertäge aus internen Leistungsbeziehungen	1.267.684,50	1.269.000,00	1.312.847,05	43.847,05
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	66.729,63	77.200,00	66.121,90	-11.078,10
29	Teilergebnis	2.309.724,67	2.513.500,00	2.372.184,24	-141.315,76

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00

11 **Teilfinanzrechnung**
Ver- und Entsorgung

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.450.487,26	5.305.200,00	5.395.952,27	90.752,27
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.083.071,83	3.145.100,00	3.197.618,83	52.518,83
	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.367.415,43	2.160.100,00	2.198.333,44	38.233,44
1	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	462.000,00	0,00	-462.000,00
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	85.710,12	75.000,00	73.741,00	-1.259,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	85.710,12	537.000,00	73.741,00	-463.259,00
7	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.008.333,37	919.900,00	458.175,23	-461.724,77
9	Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.008.333,37	919.900,00	458.175,23	-461.724,77
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-922.623,25	-382.900,00	-384.434,23	-1.534,23
	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tilgung und Gewährung von Darlehen	200.217,80	658.900,00	658.792,51	-107,49
	Saldo der Finanzierungstätigkeit	-200.217,80	-658.900,00	-658.792,51	107,49
	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.244.574,38	1.118.300,00	1.155.106,70	36.806,70

12 **Teilergebnisrechnung**
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	422.257,83	434.800,00	430.685,06	-4.114,94
3	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	316.592,33	329.200,00	330.489,79	1.289,79
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	278.190,88	116.000,00	272.897,71	156.897,71
7	Sonstige ordentliche Erträge	403.632,22	0,00	3.157,82	3.157,82
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	1.420.673,26	880.000,00	1.037.230,38	157.230,38
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	1.047.292,46	1.026.900,00	1.204.638,04	177.738,04
14	Bilanzielle Abschreibungen	1.152.934,42	1.171.500,00	1.165.356,71	-6.143,29
15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.965,44	100,00	89,75	-10,25
17	Ordentliche Aufwendungen	2.202.192,32	2.198.500,00	2.370.084,50	171.584,50
18	Ordentliches Ergebnis	-781.519,06	-1.318.500,00	-1.332.854,12	-14.354,12
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	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-781.519,06	-1.318.500,00	-1.332.854,12	-14.354,12
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen -	-781.519,06	-1.318.500,00	-1.332.854,12	-14.354,12
27	Ertäge aus internen Leistungsbeziehungen	27.365,72	33.300,00	38.199,08	4.899,08
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.210.545,64	1.211.100,00	1.255.379,07	44.279,07
29	Teilergebnis	-1.964.698,98	-2.496.300,00	-2.550.034,11	-53.734,11

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00

12 **Teilfinanzrechnung**
Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	325.746,57	156.600,00	214.660,62	58.060,62
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.169.983,84	1.086.000,00	1.066.791,30	-19.208,70
	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-844.237,27	-929.400,00	-852.130,68	77.269,32
1	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	293.044,34	73.700,00	711.226,27	637.526,27
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	144.874,08	164.000,00	527.484,38	363.484,38
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	437.918,42	237.700,00	1.238.710,65	1.001.010,65
7	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	15.838,98	20.000,00	10.198,44	-9.801,56
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.286.170,65	2.455.800,00	1.294.392,45	-1.161.407,55
9	Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.302.009,63	2.475.800,00	1.304.590,89	-1.171.209,11
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-864.091,21	-2.238.100,00	-65.880,24	2.172.219,76
	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-1.708.328,48	-3.167.500,00	-918.010,92	2.249.489,08

13 **Teilergebnisrechnung**
Natur- und Landschaftspflege

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	99.017,93	106.900,00	106.558,93	-341,07
3	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	260.428,81	283.000,00	236.606,73	-46.393,27
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.095,16	27.600,00	28.293,49	693,49
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.968,08	8.500,00	39.006,57	30.506,57
7	Sonstige ordentliche Erträge	2.294,77	0,00	4.568,38	4.568,38
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	437.804,75	426.000,00	415.034,10	-10.965,90
11	Personalaufwendungen	0,00	0,00	3.710,04	3.710,04
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	920.054,50	875.400,00	916.227,04	40.827,04
14	Bilanzielle Abschreibungen	162.027,35	163.100,00	164.731,64	1.631,64
15	Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.703,20	5.600,00	9.535,20	3.935,20
17	Ordentliche Aufwendungen	1.084.785,05	1.044.100,00	1.094.203,92	50.103,92
18	Ordentliches Ergebnis	-646.980,30	-618.100,00	-679.169,82	-61.069,82
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	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-646.980,30	-618.100,00	-679.169,82	-61.069,82
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	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen -	-646.980,30	-618.100,00	-679.169,82	-61.069,82
27	Ertäge aus internen Leistungsbeziehungen	123.466,97	113.000,00	119.977,38	6.977,38
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	151.522,41	127.700,00	146.767,19	19.067,19
29	Teilergebnis	-675.035,74	-632.800,00	-705.959,63	-73.159,63

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	276,00	276,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	724,00	724,00

13 **Teilfinanzrechnung**
Natur- und Landschaftspflege

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	314.057,69	319.800,00	371.688,64	51.888,64
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	942.655,18	881.000,00	957.332,85	76.332,85
	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-628.597,49	-561.200,00	-585.644,21	-24.444,21
1	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	15.756,14	3.500,00	32.219,54	28.719,54
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	15.756,14	3.500,00	33.219,54	29.719,54
7	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	2.807,19	50.000,00	20.185,48	-29.814,52
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	64.798,81	180.000,00	81.681,67	-98.318,33
9	Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	2.380,88	13.500,00	2.223,97	-11.276,03
10	Auszahlungen für Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	23.000,00	11.500,00	11.500,00	0,00
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	92.986,88	255.000,00	115.591,12	-139.408,88
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-77.230,74	-251.500,00	-82.371,58	169.128,42
	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-705.828,23	-812.700,00	-668.015,79	144.684,21

15 **Teilergebnisrechnung**
Wirtschaft und Tourismus

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.683,96	27.300,00	27.242,00	-58,00
3	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.326,50	1.900,00	1.943,00	43,00
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	509,30	0,00	167,40	167,40
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.522,98	91.100,00	66.721,89	-24.378,11
7	Sonstige ordentliche Erträge	837,50	400,00	1.254,49	854,49
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	134.880,24	120.700,00	97.328,78	-23.371,22
11	Personalaufwendungen	229.033,32	271.100,00	249.852,31	-21.247,69
12	Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.610,69	108.800,00	93.808,06	-14.991,94
14	Bilanzielle Abschreibungen	59.434,96	60.600,00	60.304,00	-296,00
15	Transferaufwendungen	905.500,00	505.500,00	507.000,00	1.500,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.363,68	12.000,00	12.351,90	351,90
17	Ordentliche Aufwendungen	1.339.942,65	958.000,00	923.316,27	-34.683,73
18	Ordentliches Ergebnis	-1.205.062,41	-837.300,00	-825.987,49	11.312,51
19	Finanzerträge	348.598,64	350.000,00	245.718,42	-104.281,58
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Finanzergebnis	348.598,64	350.000,00	245.718,42	-104.281,58
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-856.463,77	-487.300,00	-580.269,07	-92.969,07
23	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen -	-856.463,77	-487.300,00	-580.269,07	-92.969,07
27	Ertäge aus internen Leistungsbeziehungen	1.405,02	1.700,00	1.208,46	-491,54
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	39.269,33	107.700,00	90.531,10	-17.168,90
29	Teilergebnis	-894.328,08	-593.300,00	-669.591,71	-76.291,71

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	1,00	1,00
	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	6,00	6,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	-5,00	-5,00

15 **Teilfinanzrechnung**
Wirtschaft und Tourismus

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	459.694,74	448.400,00	320.655,95	-127.744,05
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.348.366,39	847.900,00	800.610,28	-47.289,72
	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-888.671,65	-399.500,00	-479.954,33	-80.454,33
1	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.410,46	0,00	12.424,00	12.424,00
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	3.364,97	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	7.775,43	0,00	12.424,00	12.424,00
7	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	218.800,00	0,00	-218.800,00
9	Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	8.540,96	0,00	11.424,00	11.424,00
10	Auszahlungen für Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	8.540,96	218.800,00	11.424,00	-207.376,00
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	-765,53	-218.800,00	1.000,00	219.800,00
	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Saldo der Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-889.437,18	-618.300,00	-478.954,33	139.345,67

16 **Teilergebnisrechnung**
Allgemeine Finanzwirtschaft

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.488.572,08	11.990.200,00	13.305.124,26	1.314.924,26
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.690.926,00	8.554.000,00	8.552.480,00	-1.520,00
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	18.773,74	8.000,00	1.632,82	-6.367,18
8	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Ordentliche Erträge	19.198.271,82	20.552.200,00	21.859.237,08	1.307.037,08
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	11.709.072,07	12.406.200,00	12.861.877,25	455.677,25
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.177,01	0,00	19.449,93	19.449,93
17	Ordentliche Aufwendungen	11.751.249,08	12.406.200,00	12.881.327,18	475.127,18
18	Ordentliches Ergebnis	7.447.022,74	8.146.000,00	8.977.909,90	831.909,90
19	Finanzerträge	26.643,27	13.200,00	27.593,63	14.393,63
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	83.777,64	86.200,00	75.912,55	-10.287,45
21	Finanzergebnis	-57.134,37	-73.000,00	-48.318,92	24.681,08
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	7.389.888,37	8.073.000,00	8.929.590,98	856.590,98
23	Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Ergebnis - vor Berücksichtigung interner Leistungsbeziehungen -	7.389.888,37	8.073.000,00	8.929.590,98	856.590,98
27	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	4.553,93	5.700,00	4.251,29	-1.448,71
28	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Teilergebnis	7.394.442,30	8.078.700,00	8.933.842,27	855.142,27

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage

	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00

Rechnungs- ergebnis	fortgeschriebener Ansatz	Ist	Vergleich Ansatz/Ist
2014	2015	2015	

	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.048.529,04	20.565.300,00	21.913.920,94	1.348.620,94
	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.880.133,83	12.496.200,00	12.688.354,78	192.154,78
	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.168.395,21	8.069.100,00	9.225.566,16	1.156.466,16
1	Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	198.828,85	354.200,00	200.987,67	-153.212,33
2	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten	198.828,85	354.200,00	200.987,67	-153.212,33
7	Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Auszahlungen für Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Auszahlungen für Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo aus Investitionstätigkeit	198.828,85	354.200,00	200.987,67	-153.212,33
	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tilgung und Gewährung von Darlehen	170.405,29	620.000,00	605.245,61	-14.754,39
	Saldo der Finanzierungstätigkeit	-170.405,29	-620.000,00	-605.245,61	14.754,39
	Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	7.196.818,77	7.803.300,00	8.821.308,22	1.018.008,22

Schlussbilanz der Stadt

AKTIVA	<i>Schlussbilanz 31.12.2015</i>	<i>Schlussbilanz 31.12.2014</i>
1. Anlagevermögen	158.207.505,47 €	159.659.560,56 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	70.639,00 €	78.572,37 €
1.2 Sachanlagen	153.918.567,16 €	155.359.890,10 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.921.184,11 €	6.947.288,04 €
1.2.1.1 Grünflächen	2.776.691,22 €	2.791.802,53 €
1.2.1.2 Ackerland	1.638.950,75 €	1.666.782,54 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.398.783,88 €	1.381.944,71 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.106.758,26 €	1.106.758,26 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	42.095.036,12 €	42.840.824,58 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.309.048,90 €	3.354.549,40 €
1.2.2.2 Schulen	25.312.615,40 €	25.828.595,79 €
1.2.2.3 Wohnbauten	0,00 €	0,00 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	13.473.371,82 €	13.657.679,39 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	100.639.158,47 €	101.707.649,54 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.433.982,20 €	8.387.014,88 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	99.599,00 €	100.816,00 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00 €	0,00 €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	40.163.854,78 €	40.991.994,12 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	51.941.722,49 €	52.227.824,54 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	0,00 €	0,00 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00 €	0,00 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	889.396,04 €	886.242,42 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	961.908,92 €	963.059,00 €
1.2.6.1 Maschinen und technische Anlagen	222.239,92 €	188.559,00 €
1.2.6.2 Fahrzeuge	739.669,00 €	774.500,00 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.509.905,20 €	1.453.193,92 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	901.978,30 €	561.632,60 €
1.3 Finanzanlagen	4.218.299,31 €	4.221.098,09 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.640.903,39 €	1.640.903,39 €
1.3.2 Beteiligungen	2.489.439,42 €	2.492.257,74 €
1.3.3 Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	86.616,50 €	86.596,96 €
1.3.5 Ausleihungen	1.340,00 €	1.340,00 €
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	1.340,00 €	1.340,00 €
2. Umlaufvermögen	6.385.169,13 €	4.424.765,70 €
2.1 Vorräte	815.509,58 €	1.140.550,43 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	815.509,58 €	1.140.550,43 €
2.1.1.1 Betriebsstoffe	31.383,66 €	30.434,46 €
2.1.1.2 Vermarktbares Grundvermögen	784.125,92 €	1.110.115,97 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.818.346,08 €	1.428.002,60 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	995.205,23 €	686.875,90 €
2.2.1.1 Forderungen aus Gebühren	115.183,05 €	138.977,95 €
2.2.1.2 Forderungen aus Beiträgen	60.851,97 €	108.039,28 €
2.2.1.3 Forderungen aus Steuern	332.663,41 €	369.129,72 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	8.506,43 €	14.610,35 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	478.000,37 €	56.118,60 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	823.140,85 €	741.126,70 €
2.2.2.1 gegen den privaten Bereich	194.117,63 €	283.268,31 €
2.2.2.2 gegen den öffentlichen Bereich	629.023,22 €	456.860,05 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	998,34 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €
2.4 Liquide Mittel	3.751.313,47 €	1.856.212,67 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	190.282,90 €	74.185,80 €
	164.782.957,50 €	164.158.512,06 €

Wassenberg zum 31.12.2015

<u>PASSIVA</u>	<i>Schlussbilanz 31.12.2015</i>	<i>Schlussbilanz 31.12.2014</i>
1. Eigenkapital	68.989.375,28 €	68.647.934,80 €
1.1 Allgemeine Rücklage	65.328.487,01 €	65.339.927,23 €
1.2 Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3 Ausgleichsrücklage	3.308.007,57 €	3.029.639,44 €
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	352.880,70 €	278.368,13 €
2. Sonderposten	72.496.380,00 €	73.204.156,64 €
2.1 für Zuwendungen	54.341.925,24 €	55.067.049,03 €
2.2 für Beiträge	17.873.014,22 €	17.948.452,22 €
2.3 für den Gebührenaussgleich	191.927,54 €	97.580,39 €
2.4 Sonstige Sonderposten	89.513,00 €	91.075,00 €
3. Rückstellungen	13.384.081,32 €	12.417.423,74 €
3.1 Pensionsrückstellungen	10.770.162,00 €	10.728.614,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	35.000,00 €	0,00 €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.223.442,17 €	778.289,96 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	1.355.477,15 €	910.519,78 €
4. Verbindlichkeiten	7.288.944,16 €	7.306.406,17 €
4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.731.883,12 €	6.132.843,06 €
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
4.2.2 von Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
4.2.3 von Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00 €	4.047.054,53 €
4.2.5 von Kreditinstituten	4.731.883,12 €	2.085.788,53 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	602.677,13 €	440.014,09 €
4.5.1 gegenüber dem privaten Bereich	338.977,63 €	191.870,42 €
4.5.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	159.397,72 €	163.774,03 €
4.5.3 gegenüber verbundenen Unternehmen	104.301,78 €	84.369,64 €
4.5.4 gegenüber Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
4.5.5 gegenüber Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	144.581,63 €	12.936,59 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	361.199,43 €	381.507,13 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	1.448.602,85 €	339.105,30 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.624.176,74 €	2.582.590,71 €
5.1 Grabnutzungsgebühren	2.618.085,79 €	2.572.983,81 €
5.2 Sonstige passive Rechnungsabgrenzung	6.090,95 €	9.606,90 €
	164.782.957,50 €	164.158.512,06 €



Jahresabschluss zum 31.12.2015



Anhang

1. Vorbemerkungen

Der neunte Jahresabschluss der Stadt Wassenberg nach der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Jahr 2007 besteht aus den Komponenten Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilrechnungen und Anhang.

In der Bilanz wird eine systematische Gegenüberstellung von Vermögen und Vermögensfinanzierung vorgenommen, die Ergebnisrechnung stellt die Erträge den Aufwendungen des Haushaltsjahres gegenüber und ermittelt so das Jahresergebnis, die Finanzrechnung stellt die Zahlungsströme (Einzahlungen und Auszahlungen) dar und ist Basis der Finanzstatistiken. Insgesamt wird ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt Wassenberg vermittelt. Hierbei werden die (kaufmännischen) Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung zu Grunde gelegt, soweit nicht die spezialgesetzlichen Regelungen des gemeindlichen Haushaltswesens Abweichungen davon erforderlich machen.

Die Bilanz wird in Kontenform aufgestellt und muss die vorgeschriebenen Posten in der kommunalspezifischen Gliederung enthalten. Die Mindestgliederung der Aktiv- und Passivseite der Bilanz ergibt sich aus § 41 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) NRW.

Zum Jahresabschluss gehört dieser Anhang, der aus einem Erläuterungsbericht, dem Anlagenspiegel, dem Forderungsspiegel, dem Rückstellungs- sowie dem Verbindlichkeitspiegel besteht und in dem die gewählten Ansatz- und Bewertungsmethoden beschrieben werden.

Nach der Aufstellung des Jahresabschlusses bedarf dieser der Prüfung durch den Rechnungsprüfungsausschuss, der sich hierzu eines Wirtschaftsprüfers bedient, und der Feststellung durch Beschluss des Rates. Er unterliegt auch der überörtlichen Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW.

Im kaufmännischen Rechnungswesen haben sich im Laufe der Zeit bestimmte Regeln und Grundsätze entwickelt, die als Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) von der Rechtsprechung, Verwaltung und Praxis geprägt wurden. Die GoB sind teilweise gesetzlich bestimmt, insbesondere durch das Handelsgesetzbuch und die Abgabenordnung. Wesentliche GoB finden sich in den §§ 238 ff. HGB, insbesondere §§ 246 - 251 HGB (Ansatzvorschriften) und §§ 252 - 256 HGB (Bewertungsvorschriften), sowie §§ 145, 146 AO. Es handelt sich dabei um einen unbestimmten Rechtsbegriff, der sich ständig fortentwickelt. Die GoB umfassen den gesamten Bereich der kaufmännischen Rechnungslegung. Dazu gehören nicht nur die Führung der Bücher, sondern auch der Jahresabschluss mit Bilanzierung und Bewertung und die Inventur.

Die GoB gelten rechtsverbindlich und rechtsformunabhängig für alle Kaufleute und liegen auch dem kommunalen Finanzmanagement zu Grunde, soweit in Gesetz oder Rechtsverordnung nichts anderes bestimmt ist. Soweit die GoB in den Vorschriften der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung nicht konkretisiert werden, gelten sie sinngemäß wie im privatrechtlichen Bereich.

2. Angaben zur Bilanz und Bewertung

2.1 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Bilanz der Stadt Wassenberg wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften der Gemeindeordnung (GO) NRW und der GemHVO NRW aufgestellt.

Die Schlussbilanz zum 31.12.2015 enthält sämtliche **Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten**. Die jeweiligen Bilanzansätze sind zum Bilanzstichtag vorsichtig und überwiegend einzeln bewertet worden. Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt gewordenen Risiken, die am Bilanzstichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen.

1. Das **Sachanlagevermögen**, welches in der Eröffnungsbilanz zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten im Wesentlichen auf der Grundlage von Wiederbeschaffungszeitwerten angesetzt worden war, wurde um die planmäßigen Abschreibungen vermindert. Zugänge wurden mit den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten angesetzt. Vereinfachungsverfahren wurden angewandt. Gruppenwerte wurden im Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung in der Eröffnungsbilanz gebildet. Sie werden planmäßig abgeschrieben.

Eine Überprüfung der Werte des Sachanlagevermögens fand mit der Inventur im Jahre 2015 statt.

Der Buchwert der festgestellten Inventarabgänge ist mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet worden. Die Buchwerte der festgestellten Zugänge durch Schenkungen von Dritten sind durch die betragsgleiche Bildung von Sonderposten erfasst worden; sonstige festgestellte Inventarzugänge sind als sonstige Erträge erfasst worden.

Die planmäßigen Abschreibungen sind nach der voraussichtlichen Nutzungsdauer der Vermögensgegenstände und entsprechend den gesetzlichen Vorschriften linear vorgenommen worden.

Außerplanmäßige Abschreibungen wurden nicht vorgenommen.

Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler sind mit ihren Anschaffungs- und Herstellungskosten, darüber hinaus aus Vereinfachungsgründen mit einem Erinnerungswert erfasst.

Bewegliche Gegenstände des Anlagevermögens zwischen 60,00 € und 410,00 € (geringwertige Wirtschaftsgüter) werden aktiviert sowie planmäßig über die volle Nutzungsdauer abgeschrieben.

Die geleisteten Anzahlungen und Anlagen im Bau beziehen sich zum 31.12.2015 im Wesentlichen auf Tiefbaumaßnahmen. Größte Positionen sind hierbei der Straßenausbau an der Ringstraße (rd. 0,262 Mio. €), der Parkplatzbau an der Roermonder Straße (rd. 0,210 Mio. €) und der Straßenbau an der Limburger Straße (rd. 0,150 Mio. €). Auf sonstige Tiefbauanlagen im Bau u. a. im Erschließungsgebiet Kasparsweide und zum Bau eines Regenklärbeckens in Myhl entfallen rd. 0,272 Mio. €.

Hochbauanlagen im Bau bestehen in lediglich geringfügiger Höhe zum Ausbau der EDV-Infrastruktur an der Betty-Reis-Gesamtschule.

Die Bilanzposition der Anlagen im Bau erhöht sich von rd. 0,562 Mio. € im Vorjahr auf nunmehr rd. 0,902 Mio. € zum Schluss des Haushaltsjahres 2015.

2. Die Bewertung der **Finanzanlagen** erfolgte in der Eröffnungsbilanz nach der Eigenkapitalspiegelbildmethode bzw. nach dem Ertragswertverfahren. Diese Werte sind im NKF den Anschaffungskosten gleichzusetzen.

Die Anteile an verbundenen Unternehmen beinhalten den Geschäftsanteil (100,00 %) am Stadtbetrieb Wassenberg, AÖR und der Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg GmbH (74,61 %).

Die Bewertung der jeweiligen Geschäftsanteile (Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Heinsberg -WFG-, Biogas Wassenberg Verwaltungs- GmbH, Biogas Wassenberg GmbH & Co. KG und Förderschulzweckverband Heinsberg – Waldfeucht – Wassenberg) erfolgte mit dem anteiligen Wert des Eigenkapitals zum 31.12.2006. Für die Kreiswerke Heinsberg GmbH, an der die Stadt Wassenberg ebenfalls beteiligt ist, erfolgte die Bewertung nach dem Ertragswertverfahren.

Die Stadt Wassenberg besitzt zum 31. Dezember 2015 mindestens den fünften Anteil am Kapital der folgenden Gesellschaften:

Name	Sitz	Beteiligungs- quote	Eigenkapital 31.12.2015	Ergebnis 2015
Stadtbetrieb Wassenberg	Wassenberg	100,00 %	1.060.685,87 € (vorläufig)	-662.455,93 € (vorläufig)
Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg GmbH	Wassenberg	74,61 %	1.095.222,80 €	-50.618,01 €
Summe			2.155.908,67 €	-713.073,94 €

Der Förderschulzweckverband Heinsberg – Waldfeucht – Wassenberg wurde zum 31.12.2015 aufgelöst. Die Förderschule geht nunmehr in die Trägerschaft des Kreises Heinsberg über. Der Restwert der Beteiligung in Höhe von 2.818,32 € wurde mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Weitere Einzelheiten zum Anlagevermögen gehen aus dem diesem Anhang beigefügten Anlagenspiegel hervor.

3. Das **vermarktbares Grundvermögen** hat sich durch vorgenommene Verkäufe und Umbuchungen von rd. 1,110 Mio. € im Vorjahr um insgesamt rd. 0,326 € auf nunmehr rd. 0,784 Mio. € reduziert.
4. Die **öffentlich-rechtlichen Forderungen und die sonstigen Forderungen** wurden zum Nennwert angesetzt. Einzelheiten sind aus dem beigefügten Forderungsspiegel ersichtlich.

Seit dem Jahr 2010 werden Pauschalwertberichtigungen auf Forderungen durchgeführt. Durch eine kaum veränderte Forderungsausfallquote in der Referenzperiode (2013 bis 2015) erhöht sich die Pauschalwertberichtigung im Jahr 2015 auch nur geringfügig von zuvor 25.582,77 € um 148,66 € auf nunmehr 25.731,43 €.

5. **Als liquide Mittel** wurden Kassenbestände und Guthaben bei Kreditinstituten ausgewiesen.
6. Als **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.
Hier werden insbesondere die Beamtenbesoldungen und die Versorgungskassenumlage des Monats Januar abgebildet, die bereits im Monat Dezember des Vorjahres zahlungswirksam werden.
7. Als **allgemeine Rücklage** ist der Unterschiedsbetrag zwischen dem Vermögen der Stadt Wassenberg (= Aktivseite) und der Ausgleichsrücklage, den Sonderposten, den Rückstellungen, den Schulden sowie dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

Gemäß der Neufassung des § 43 Abs. 3 GemHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang von Anlagevermögen nicht ergebniswirksam zu erfassen, sondern direkt mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Im Jahr 2015 wurden Erträge in Höhe von 14.154,00 € und Aufwendungen in Höhe von insgesamt 25.594,22 € mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Die Erträge und Aufwendungen beziehen sich im Wesentlichen auf die Ergebnisse der körperlichen Inventur im Jahr 2015, den Verkauf eines Altfahrzeuges der Verwaltung, dem Verkauf von Teilflächen zur Errichtung von Glasfaserverteilern und auf den Abgang des Beteiligungswertes am Förderschulzweckverband.

Mit der Novellierung des § 43 Abs. 3 GemHVO NRW fällt die zuvor hier separat ausgewiesene Deckungsrücklage für die gebildeten Ermächtigungsübertragungen weg.

Im Jahresabschluss 2015 sind insgesamt Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 3.369.700,00 € für investive Maßnahmen und in Höhe von 199.150,00 € für ergebniswirksame Maßnahmen gebildet worden.

8. Die **Ausgleichsrücklage** wurde mit einem Drittel der Höhe der durchschnittlichen jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen der drei dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangegangenen Haushaltsjahre gebildet.
Der Überschuss des Jahres 2015 in Höhe von 352.880,70 € wird der Ausgleichsrücklage zugeführt. Die Ausgleichsrücklage erhöht sich somit nach dem Jahresabschluss 2015 auf insgesamt 3.660.888,27 €.
9. Die **Sonderposten** beinhalten vereinnahmte Investitionspauschalen und zweckgebundene Zuwendungen sowie vereinnahmte Beiträge und investive Leistungen Dritter. Ertragswirksame Auflösungen der Sonderposten für Zuwendungen erfolgten im Jahr 2015 in Höhe von 1.546.484,47 €.

Die Erfassung der Sonderposten für Beiträge resultiert aus dem Kommunalabgabengesetz und dem Baugesetzbuch. Ertragswirksame Auflösungen der Sonderposten für Beiträge erfolgten im Jahr 2015 in Höhe von 424.418,59 €.

Sonstige Sonderposten wurden für den aus dem Schulbudget der Betty-Reis-Gesamtschule finanzierten Anteil der Baukosten für das Medien- und Selbstlernzentrum im Jahr 2009 sowie für den Neubau eines Lehrerzimmers mit Toilettenanlage im Jahr 2013 gebildet; ertragswirksame Auflösungen erfolgten im Jahr 2015 in Höhe von 1.562,00 €.

10. Die **Rückstellungen** wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbare Risiken und ungewisse Verpflichtungen, die bis zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung bekannt geworden sind und bereits am Bilanzstichtag vorlagen, gebildet.

Die Werte für die Pensionsrückstellungen wurden ausschließlich auf Grundlage eines Gutachtens der Rheinischen Versorgungskassen ermittelt; diese Summen werden in voller Höhe als Rückstellungen angesetzt.

Die Rückstellungen nach dem Teilwertberechnungsverfahren beinhalten neben den künftigen Versorgungslasten der Stadt Wassenberg auch die Ansprüche auf Beihilfen nach § 88 Landesbeamtenengesetz.

Bei den Berechnungen sind die biometrischen Grundlagen der Richttafel 2005 G von Dr. Klaus Heubeck unter Anwendung eines Rechnungszinsfußes von 5,00 % berücksichtigt worden. Seit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements ist deutlich geworden, dass die gemäß Gutachten der Rheinischen Versorgungskassen gebildeten Rückstellungen nicht ausreichend sind, um die tatsächlichen Pensionsaufwendungen abzudecken. Dies ist darin begründet, dass in den Gutachten nicht die tatsächlichen zukünftigen Erfüllungsansprüche berechnet werden und von einem Zinssatz von 5,00 % ausgegangen wird.

Der Bestand der Pensions- und Beihilferückstellungen beträgt zum 31.12.2015 demnach 10.770.162,00 €. Bei einem für die Abbildung der tatsächlichen Ansprüche geeigneteren Zinssatz von 3,50 % müssten die Rückstellungen zum gleichen Zeitpunkt bereits 12.799.660,00 € betragen. Auf Grund der gegenwärtigen Rechtslage ist jedoch ausschließlich die Verwendungen eines Zinssatzes von 5,00 % zulässig; eine individuelle Abweichung ist – obwohl zur Abbildung und Abdeckung der tatsächlichen Pensionslasten besser geeignet – nicht zulässig.

Für frühere Bürgermeister, Stadtdirektoren und deren Hinterbliebene sind 1.219.265,00 € an Pensions- und Beihilferückstellungen bilanziert. Pensionszahlungen (einschl. Beihilfen) für diese Gruppe wurden im Jahr 2015 in Höhe von 120.986,05 € geleistet.

Erstmalig gebildet wurde im Jahr 2015 die Position der Rückstellungen für Deponien und Altlasten. Betroffen ist hier das Grundstück des ehemaligen Kindergartens Orsbeck, wo im Folgejahr Aufwendungen für die Beseitigung von Altlasten in Höhe von voraussichtlich 35.000,00 € anfallen werden.

Die Instandhaltungsrückstellungen berücksichtigen Aufwendungen für die unterlassene Instandsetzung der städtischen Gebäude und der Straßen.

Im Jahr 2015 wurden Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 112.553,43 € insbesondere für Straßeninstandsetzungsmaßnahmen sowie auch für die Instandsetzung der Fahrstuhlanlage im Verwaltungsgebäude und die Sanierung der Dachflächen an der Friedhofshalle Effeld in Anspruch genommen.

Auflösungen von Restbeträgen von nicht in Anspruch genommenen Instandhaltungsrückstellungen sind nur in geringfügigem Umfang erfolgt.

Zuführungen zu den Instandhaltungsrückstellungen erfolgten in Höhe von 560.500,00 €. Hiervon entfallen 254.000,00 € auf notwendige Instandsetzungsmaßnahmen in den städtischen Schulen, weitere 208.000,00 € auf Sanierungsmaßnahmen städtischer Straßen sowie 98.500,00 € auf weitere voraussichtliche notwendige Maßnahmen im Asylbereich.

Insgesamt erhöht sich diese Bilanzposition daher von zuvor 778.289,96 € auf nunmehr 1.223.442,17 €.

Die sonstigen Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 GemHVO NRW umfassen im Wesentlichen Verpflichtungen aus Überstunden, Urlaubsansprüchen und Altersteilzeitarbeitsverhältnissen sowie Erstellung und Prüfung der Bilanz, Drohverluste aus Rechtsstreitigkeiten sowie Zahlungsverpflichtungen gegenüber dem Land und dem Kreis, u. a. aus den Abrechnungen der Einheitslasten und der Jugendamtsumlage. Dabei wurden alle erkennbaren Risiken berücksichtigt.

Die in Höhe von 55.000 € gebildete Rückstellung für geltend gemachte Schadensersatzansprüche zum Bebauungsplan Nr. 28 "Bahnhofstraße/ Nautikstraße" konnte aufgelöst werden, da nach einer rechtlichen Klärung des Sachverhalts kein Schadensersatzanspruch gegen die Stadt Wassenberg besteht.

Sonstige Rückstellungen wurden neu gebildet für die Abrechnung der Einheitslasten 2014 (112.429,45 €) sowie für die Abrechnung der Mehrbelastung für das Jugendamt 2015 (90.000,00 €), deren Eingang im späteren Verlauf des Jahres 2016 erwartet wird. Weiter wurden neue Rückstellungen für ein Altersteilzeitarbeitsverhältnis (36.786,67 €) und für notwendige Aufwendungen zur Erstellung eines Brandschutzbedarfsplanes (20.000,00 €) gebildet.

Auf Grund des Dienstherrnwechsels einer Beamtin wurden zudem weitere Umbuchungen aus den Pensionsrückstellungen (196.021,00 €) zur Deckung zukünftiger Erstattungsverpflichtungen vorgenommen.

Insgesamt werden für solche Erstattungsverpflichtungen nunmehr 580.393,00 € zurückgestellt. Die Höhe der Rückstellungen wird wie bei den Pensions- und Beihilferückstellungen durch ein Gutachten der Rhein. Versorgungskassen ermittelt. Analog zu den Pensions- und Beihilferückstellungen wird auch hier von einem Zinssatz von 5,0% ausgegangen. Bei Anwendung des geeigneteren Zinssatzes von 3,5% müssten hier bereits 733.687,00 € zurückgestellt werden.

Die übrigen sonstigen Rückstellungen beziehen sich im Wesentlichen auf dauerhafte Sachverhalte, bei denen Inanspruchnahme, Auflösung und Zuführung nicht zu wesentlichen Veränderungen dieser Bilanzposition oder des Jahresergebnisses führen.

Insgesamt erhöht sich diese Bilanzposition von 910.519,78 € im Vorjahr auf nunmehr 1.355.477,15 € zum Schluss des Haushaltsjahres 2015.

Die Rückstellungen werden in Rückstellungsspiegeln gesondert dargestellt.

11. Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Verbindlichkeiten in fremder Währung waren während des Haushaltsjahres 2015 und zum Bilanzstichtag nicht vorhanden.
Bei den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten ist zunächst zu beachten, dass eine Verschiebung zwischen den Positionen für Verbindlichkeiten von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen und von Kreditinstituten erfolgt ist. Diese Änderungen sind rein in den statistischer Vorgaben begründet; Änderungen in den tatsächlichen Kreditverhältnissen liegen nicht vor.
Auf Grund der günstigen Liquiditätsslage konnten die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten im Jahr 2015 durch reguläre Tilgungen wie auch durch weitere Sondertilgungen von zuvor rd. 6,133 Mio. € auf nunmehr rd. 4,732 Mio. € reduziert werden.
Neue Investitionskredite wurden im Jahr 2015 wie in den Vorjahren nicht aufgenommen.
Einzelheiten sind aus dem beigefügten Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.
12. Als **passive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Hier wurden insbesondere die vereinnahmten Friedhofsgebühren der Grabnutzung ausgewiesen, die Erträge in Folgejahren darstellen.

2.2 Sonstige Angaben

1. Leasing- und leasingähnliche Verträge:

Zum Bilanzstichtag bestehen folgende **Leasing-** und leasingähnliche Verträge gem. § 44 Abs. 2 (8) GemHVO sowie sonstige finanzielle Verpflichtungen:

Fällig in 1 Jahr:	121 T€
Fällig in 1 bis 5 Jahren:	468 T€
Fällig nach 5 Jahren:	1.004 T€

Der wesentliche Anteil dieser Verpflichtungen entfällt auf die vertraglichen Aufwendungen für das Contracting der Blockheizkraftwerkanlagen in den städtischen Gebäuden.

2. Es bestehen finanzielle Verpflichtungen, anteilige Aufwendungen für Kindergärten, Schulkinderbetreuung und Tageseinrichtungen zu übernehmen, soweit die von den einzelnen Einrichtungen erwirtschafteten Erträge und erhaltene Zuwendungen nicht ausreichen, um die Kosten zu decken.

3. Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB: Bürgschaft für die Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg GmbH (ESW) in Höhe von 1.022.600,00 Euro; zum Stichtag war keine Verpflichtung gegeben.

2.3 Besondere Angaben zu Inventurvereinfachungsverfahren gem. § 29 GemHVO NRW

Gemäß den gesetzlichen Regelungen ist die körperliche Inventur alle fünf Jahre durchzuführen. Die körperliche Inventur in allen städtischen Einrichtungen ist planmäßig im Jahr 2015 vorgenommen worden.

Mittelfristig ist die Umstellung auf ein Model der versetzten Inventur geplant, bei der jährlich das Inventar eines Fünftels der städtischen Einrichtungen überprüft wird.

2.4 Besondere Angaben zu Bewertungsvereinfachungen gem. § 34 GemHVO NRW

Es wurden folgende Festwerte gebildet:

Lehr- und Lernmittel (einschl. Büchereien) der Schulen und Kindertagesstätten, EDV-Ausstattung Rathaus, Ausrüstung der Feuerwehr und für das Straßeninventar (Verkehrszeichen, Poller u. ä.).

2.5 Bruttoanlagenspiegel

Die Aufgliederung der Anlagenwerte ist aus dem Anlagenspiegel zu entnehmen.

2.6 Angaben und Erläuterungen zu Rückstellungen

Die Rückstellungen werden gesondert in Rückstellungsspiegeln dargestellt, auf die an dieser Stelle verwiesen wird.

2.7 Betrag der Verbindlichkeiten und Sicherungsrechte

Die Verbindlichkeiten werden gesondert im Verbindlichkeitspiegel dargestellt, auf den an dieser Stelle verwiesen wird.

Sicherheiten für Verbindlichkeiten wurden nicht gegeben.

3. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Ergebnissituation hat sich seit der Planung des Haushalts 2015 insgesamt deutlich verbessert. Die Haushaltsplanung des Jahres 2015 hat einen geplanten Jahresfehlbetrag in Höhe von 639.200,00 € ausgewiesen. Gemäß der Ergebnisrechnung des Jahres 2015 erfolgt eine erhebliche Ergebnisverbesserung um 992.080,70 €, so dass sich statt eines Jahresfehlbetrags ein Jahresüberschuss von 352.880,70 € ergibt.

Gemäß den gesetzlichen Vorgaben wird in der Ergebnisrechnung statt des Ansatzes der Haushaltsplanung 2015 der sogenannte "fortgeschriebene Ansatz" ausgewiesen, d. h. der Haushaltsansatz der Planung 2015 zzgl. der dem Rat der Stadt Wassenberg angezeigten ergebniswirksamen Ermächtigungsübertragungen.

Weitere Veränderungen des fortgeschriebenen Ansatzes durch eine Nachtragshaushalts-satzung sind im Jahr 2015 nicht erfolgt.

Bei einem ursprünglich geplanten Jahresfehlbetrag von 639.200,00 € ergibt sich nunmehr zzgl. der Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 171.270,00 € im fortgeschriebenen Ansatz des Jahres 2015 ein Fehlbetrag in Höhe von 810.470,00 €. Der Jahresüberschuss der Ergebnisrechnung 2015 in Höhe von 352.880,70 € bedeutet hier eine Verbesserung des Jahresergebnisses um 1.163.350,70 €.

Die Hauptursachen der Verbesserung des Jahresergebnisses gegenüber der Haushaltsplanung liegen in den gestiegenen ordentlichen Erträgen, insbesondere auf Grund der positiven Entwicklung der Gewerbesteuer, aber auch aus weiteren Erlösen aus dem Verkauf von Grundstücken des Umlaufvermögens sowie aus Kostenerstattungen und Auflösungen von Rückstellungen.

Die ordentlichen Erträge haben sich im Jahr 2015 gegenüber der Haushaltsplanung somit um rd. 3,212 Mio. € verbessert.

Hierdurch können auch teilweise erhebliche Mehraufwendungen insbesondere bei den Leistungen für Asylsuchende wie auch bei Zuführungen zu Instandhaltungsrückstellungen sowie bei den Versorgungsaufwendungen ausgeglichen werden.

Die ordentlichen Aufwendungen haben sich im Jahr 2015 gegenüber der Haushaltsplanung um insgesamt rd. 2,143 Mio. € erhöht.

Insgesamt hat besonders die Entwicklung im Asylbereich zu einer erheblichen Erhöhung des Haushaltsvolumens geführt. Die starke Entwicklung der Erträge erlaubt Mehraufwendungen in einzelnen Bereichen mehr als auszugleichen, so dass im Haushaltsjahr 2015 wie bereits im Vorjahr wieder einen Jahresüberschuss ausgewiesen werden kann.

3.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Erträge aus Steuern und Abgaben sind im Haushaltsjahr 2015 in Höhe von insgesamt rd. 13,305 Mio. € realisiert worden. Gegenüber der Haushaltsplanung bedeutet dies eine erhebliche Ertragsverbesserung um rd. 1,315 Mio. €.

Die Erträge aus der **Grundsteuer B** übersteigen mit rd. 2,156 Mio. € den Haushaltsansatz des Jahres 2015 um rd. 0,057 Mio. €.

Die Erhöhung im Vergleich zur Haushaltsplanung und dem Vorjahresergebnis resultiert im Wesentlichen aus Zugängen und Bewertungen von neubebauten Grundstücken in neuen Erschließungsgebieten.

Erträge aus der **Gewerbsteuer** konnten in Höhe von rd. 3,744 Mio. € erzielt werden. Dies bedeutet eine Erhöhung der Erträge um rd. 1,114 Mio. € gegenüber der Haushaltsplanung und um rd. 1,064 Mio. € gegenüber dem Vorjahresergebnis. Die erheblich angestiegenen Gewerbesteuererträge sind somit einer der wesentlichen Gründe für Verbesserung des Jahresergebnisses.

Der überwiegende Anteil der Verbesserung der Erträge ist im Wesentlichen auf Nachveranlagungen und die daraus resultierenden höheren Vorausleistungen in *einem* Einzelfall zurückzuführen, was auch die Abhängigkeit der Gewerbesteuererträge von der Entwicklung einzelner Betriebe verdeutlicht. Ohne diesen Einzelfall würden sich die Erträge aus der Gewerbsteuer im Vergleich zur Haushaltsplanung in deutlich geringerem Umfang verbessern. Da es sich im betroffenen Einzelfall um Leistungen für insgesamt 3 Wirtschaftsjahre handelt kann diese Ergebnisverbesserung auch nicht deckungsgleich sondern allenfalls anteilig auf die Haushaltsplanung 2016 übertragen werden.

Zusätzlich ist zu berücksichtigen, dass durch diese Erträge die im Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) NRW zu berücksichtigende Steuerkraft der Stadt (unter Anwendung der vorgegebenen fiktiven Hebesätze) nahezu betragsgleich steigen wird, und sich dadurch die Summe der Schlüsselzuweisungen des Landes (Konto 411100) im Jahr 2017 um rd. 90 % der Mehrerträge der Gewerbsteuer reduzieren wird.

Die gestiegenen Gewerbesteuereinnahmen führen jedoch auch im Jahr 2015 zu höheren Aufwendungen für die Gewerbesteuermulagen, wo nunmehr Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt rd. 0,181 Mio. € zu leisten gewesen sind.

Der **Gemeindeanteil an der Einkommensteuer** beträgt im Haushaltsjahr 2015 rd. 6,170 Mio. € und verbessert das Jahresergebnis somit mit Mehrerträgen in Höhe von rd. 0,133 Mio. €.

Erträge aus der **Vergnügungssteuer** sind in Höhe von rd. 149.000 € erzielt worden, was Mehrerträgen von rd. 11.000 € im Vergleich zur Haushaltsplanung entspricht.

Auch bei der Entwicklung der Vergnügungssteuer ist die starke Abhängigkeit der Erträge von *einem* einzelnen Steuerzahler zu beachten.

Die Erträge aus der **Hundesteuer** liegen mit rd. 85.000 € im Jahr 2015 leicht über dem Ansatz der Haushaltsplanung. Beim Vergleich mit dem Vorjahr ist zu beachten, dass im Jahr 2014 auf Grund der erfolgten Hundebestandsaufnahme auch Nachzahlungen für tlw. mehrjährige Zeiträume vereinnahmt worden sind.

Die Erträge aus Kompensationsleistungen nach dem **Familienleistungsausgleich** betragen für das Jahr 2015 rd. 0,618 Mio. € und verbessern somit das Jahresergebnis um rd. 0,032 Mio. €.

3.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen betragen im Jahr 2015 insgesamt rd. 12,511 Mio. € und tragen so mit Mehrerträgen von rd. 0,925 Mio. € gegenüber der Haushaltsplanung zur Verbesserung des Jahresergebnisses 2015 bei.

Die bedeutendste Position der Zuweisungen und allgemeinen Umlagen, die **Schlüsselzuweisung vom Land** weicht mit Erträgen von rd. 8,553 Mio. € nur minimal vom Ansatz der Haushaltsplanung ab. Die Festsetzung ist mit dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG) NRW 2015 erfolgt.

Die Erhöhung von rd. 0,861 Mio. € gegenüber dem Vorjahresergebnis ist u. a. in der niedrigeren Steuerkraft des Jahres 2014 begründet, die in die Berechnung der Schlüsselzuweisungen einfließt.

Erträge aus lfd. Zuweisungen des Bundes sind in Höhe von insgesamt rd. 415.000 € erfolgt. Hiervon entfallen rd. 383.000 € auf zusätzliche Entlastungsmittel des Bundes für den Bereich der Asylleistungen sowie rd. 32.000 € auf das fertiggestellte Klimaschutzkonzept der Stadt Wassenberg zur anteiligen Finanzierung der erforderlichen Aufwendungen.

Ertragswirksame **Zuweisungen aus dem Investitionsförderfonds des Bundes** sind im Jahr 2015 in Höhe von rd. 12.000 € realisiert worden. Hierbei handelt es sich um eine Förderung in Höhe von 90 % der Aufwendungen für die Einrichtung von LED-Beleuchtung in der Gesamtschule.

Bei den Mitteln des Investitionsförderfonds ist zu beachten, dass sich der Investitionsbegriff des Bundes von der kommunalen Definition gemäß dem Neuen Kommunalen Finanzmanagement unterscheidet. Maßnahmen wie die LED-Beleuchtung der Gesamtschule können über den Investitionsförderfonds bezuschusst werden, gelten aber für die Stadt als aufwandswirksame Instandsetzung. Daher sind auch die Zuweisungen auch ergebniswirksam als Ertrag zu erfassen. Andere Zuweisungen für Maßnahmen die auch im kommunalen Bereich als Investition gelten (z.B. im Bereich der Straßenbeleuchtung) sind nicht ergebniswirksam sondern werden nur als Einzahlung aus investiven Zuweisungen in der Finanzrechnung sowie als Sonderposten in der Bilanz nachgewiesen.

Erträge aus **lfd. Zuweisungen des Landes** sind in Höhe von rd. 1,079 Mio. € realisiert worden.

Größte Position mit insgesamt rd. 605.000 € sind hier die Durchführungsmittel für den Betrieb der offenen Ganztagschulen, die gemäß den Festsetzungen für das Jahr 2015 nur geringfügig von der Haushaltsplanung abweichen.

Im schulischen Bereich sind weiter zusätzliche Zuweisungen des Landes in Höhe von rd. 30.000 € als Belastungsausgleich für die schulische Inklusion erfolgt, die zweckgemäß zur Finanzierung baulicher Maßnahmen im Schulbereich verwendet worden sind.

Weitere lfd. Zuweisungen des Landes in wesentlicher Höhe sind für den Asylbereich erfolgt. Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) einschl. einer weiteren pauschalen Sonderzahlung sind in Höhe von insgesamt rd. 438.000 € erfolgt. Jedoch sind auch die Nachträge von Bund und Land nicht annähernd ausreichend, um die Mehraufwendungen der Stadt für den Asylbereich im Jahr 2015 auszugleichen.

Die **Zuweisungen aus der Schul- und Bildungspauschale des Landes** sind für Instandhaltungsmaßnahmen, Investitionen und Finanzierungsaufwendungen im Bereich der Schulen und Kindergärten zu verwenden. Diese Pauschale wird den tatsächlich erfolgten Sachverhalten zugeordnet und hierbei in einen konsumtiven Anteil und einen investiven Anteil getrennt. Lediglich der konsumtive Anteil ist ergebniswirksam, der investive Anteil wird nur in Finanzrechnung und Bilanz ausgewiesen und später als Sonderposten aufgelöst.

Auf Grund höherer Instandsetzungsaufwendungen und Kredittilgungen im Schulbereich erhöht sich im Jahr 2015 der konsumtive Anteil der Schulpauschale auf rd. 313.000 €, was einer Ergebnisverbesserung von rd. 182.000 € gegenüber der Haushaltsplanung entspricht.

Erhaltene Zuweisungen für Investitionen werden als Sonderposten in die Bilanz der Stadt eingestellt und analog zur Abschreibung über die Nutzungsdauer der Vermögensgüter ertragswirksam aufgelöst.

Die im Jahr 2015 erzielten Erträge aus der **Auflösung von Sonderposten aus Zuweisungen** in Höhe von rd. 1,546 Mio. € sind praktisch gleich dem Ansatz der Haushaltsplanung.

3.3 Sonstige Transfererträge

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

Im Asylbereich ist durch die erheblich gestiegene Zahl der Asylsuchenden auch eine Erhöhung der Erträge aus **Kostenbeiträgen und Aufwendungsersätzen** auf nunmehr rd. 8.000 € erfolgt.

Zuweisungen zur **Aus- und Fortbildung staatl. Lehrkräfte** sind wie in den Vorjahren in geringerem Umfang als in der Haushaltsplanung erfolgt.

3.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Gesamtsumme der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von rd. 5,641 Mio. € liegt geringfügig oberhalb der Summe der Haushaltsplanung 2015.

Die Gesamtsumme der Erträge aus **Verwaltungsgebühren** liegt mit rd. 154.000 € ebenfalls leicht oberhalb des Ansatzes der Haushaltsplanung 2015. Insbesondere im Bereich des Einwohnermeldewesens sind höhere Gebühreneinnahmen erzielt worden, bei leicht rückläufigen Erträgen im Bereich der allgemeinen Ordnungsverwaltung und des Standesamtswesens.

Erträge aus **Abfallbeseitigungsgebühren** werden im Jahresabschluss mit rd. 791.000 € ausgewiesen, was einer Reduzierung gegenüber dem Haushaltsansatz von rd. 80.000 € entspricht.

Tatsächlich wurden im Jahr 2015 Gebührenerträge in Höhe von rd. 881.000 € realisiert. Unter Berücksichtigung der geringeren Aufwendungen würde somit in der kostenrechnenden Einrichtung 'Abfallbeseitigung und -verwertung' im Jahr 2015 ein Überschuss entstehen. Dieser Überschuss in Höhe von rd. 90.000 € ist von den Erträgen abzusetzen und einem Sonderposten für den Gebührenaussgleich in der Bilanz zuzuführen.

Zum Ausgleich der Überschüsse ist für das Jahr 2016 eine Senkung der Abfallbeseitigungsgebühren vorgenommen worden.

Im Abwasserbereich haben sich die Erträge aus **Schmutzwassergebühren** auf rd. 2,436 Mio. € erhöht, was einer Ergebnisverbesserung gegenüber der Haushaltsplanung von rd. 0,040 Mio. € entspricht.

Die Erträge aus **Niederschlagswassergebühren** haben sich gegenüber der Haushaltsplanung um rd. 0,030 Mio. € auf nunmehr rd. 1,351 Mio. € erhöht.

Die Erhöhungen im Vergleich zur Haushaltsplanung resultieren im Wesentlichen aus Zugängen im Rahmen neuer Erschließungsgebiete sowie aus erhöhten Abrechnungen aus Vorjahren.

Den gestiegenen Erträgen stehen jedoch auch erhöhte Instandsetzungsaufwendungen in der kostenrechnenden Einrichtung 'Abwasserbeseitigung' gegenüber.

Einzahlungen aus **Grabnutzungsgebühren** sind in Höhe von rd. 206.000 € erfolgt und liegen somit leicht höher als in der Haushaltsplanung 2015. Diese Einzahlungen sind jedoch nicht deckungsgleich mit den *Erträgen* aus Grabnutzungsgebühren.

Grabnutzungsgebühren stellen grundsätzlich Erträge für die gesamte, in der Regel 30jährige Nutzungsdauer der Grabstellen dar. Erträge eines Haushaltsjahres sind die Anteile aller, auch in den Vorjahren gezahlten Grabnutzungsgebühren, die auf dieses Jahr entfallen. Der Anteil der gezahlten Grabnutzungsgebühren für zukünftige Haushaltsjahre wird in der Bilanz als passiver Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen.

Für das Jahr 2015 sind so Erträge in Höhe von rd. 149.000 € angefallen. Die Erträge sind geringer als die Einzahlungen des Haushaltsjahres 2015, da sich die Erträge auch aus Anteilen von historischen, in der Regel niedrigeren Gebührensätzen zusammensetzen.

In der vorläufigen Schlussbilanz zum 31.12.2015 beträgt der Bestand des Rechnungsabgrenzungspostens für Grabnutzungsgebühren nunmehr rd. 2,618 Mio. €.

Die Erträge aus **Raumnutzungsgebühren** bestehen im Wesentlichen aus den Nutzungsgebühren für das Übergangsheim und zu einem geringen Anteil aus Nutzungsgebühren für andere Räumlichkeiten, z. B. im Standesamtswesen.

Die erhebliche Erhöhung der Erträge geht einher mit der erheblichen Erhöhung der Zahl der Asylsuchenden im Übergangsheim. Diese Erhöhung ist jedoch ergebnisneutral, da die Nutzungsgebühren von der Stadt selbst durch Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz aufgewendet werden.

Veranlagte Beiträge und Kostenersätze werden wie die Zuweisungen für Investitionen als Sonderposten in die Bilanz der Stadt eingestellt und analog zur Abschreibung über die Nutzungsdauer der Straßen- und Kanalanlagen ertragswirksam aufgelöst.

Die erzielten Erträge aus der **Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen** in Höhe von rd. 424.000 € liegen leicht über dem Ansatz der Haushaltsplanung.

Die kostenrechnende Einrichtung 'Abfallbeseitigung und -verwertung' hat im Haushaltsjahr 2015 einen Überschuss erwirtschaftet, der dem Sonderposten für den Gebührenausgleich zugeführt wird. Die für diesen Bereich geplanten Erträge aus der **Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich** erfolgen daher nicht.

Lediglich für die kostenrechnende Einrichtung 'Straßenreinigung (Sommerdienst)' erfolgt eine geringfügige Entnahme aus dem Sonderposten für den Gebührenausgleich.

3.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte in Höhe von insgesamt rd. 0,863 Mio. € tragen mit Mehrerträgen gegenüber der Haushaltsplanung von rd. 0,629 Mio. € ebenfalls zur Ergebnisverbesserung im Jahr 2015 bei.

Die **Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken im Umlaufvermögen** tragen wie in den Vorjahren wesentlich zur Verbesserung des Jahresergebnisses bei.

Für nicht betriebsnotwendiges Grundvermögen mit einem Buchwert von rd. 0,358 Mio. € konnten Verkaufserlöse von rd. 1,044 Mio. € realisiert werden.

Die erwirtschafteten Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken des Umlaufvermögens sind folgenden Bereichen zuzuordnen:

	Baugrundstücke	Gewerbegrundstücke	Gesamt
Verkaufserlöse	896.430,00 €	147.833,68 €	1.044.263,68 €
Buchwertabgänge	-315.257,61 €	-42.475,00 €	-357.732,61 €
Gesamterträge	581.172,39 €	105.358,68 €	686.531,07 €

Die Erträge beziehen sich auf die restliche Abwicklung von Bau- und Wohngrundstücke in den Gebieten im Erschließungsgebiet "Kasparsweide", sowie auf Gewerbegrundstücke aus dem Gebieten "Auf dem Hoppenkamp" sowie "An der Wasserrenne".

Durch den Einsatz von Blockheizkraftanlagen im Verwaltungsgebäude sowie in den städtischen Schulgebäuden erzielt die Stadt **Erträge aus Energieerzeugung** in Form von Einspeiseentgelten sowie in Form der Erstattung der beim Gasbezug zu entrichtenden Energiesteuer. Im Jahr 2015 sind hier Erträge in Höhe von rd. 62.000 € erzielt worden, was einer Erhöhung gegenüber dem Haushaltsplanung von rd. 19.000 € entspricht. (siehe auch Erläuterungen zu Energieaufwendungen)

3.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen in Höhe von insgesamt rd. 0,553 Mio. € tragen mit Ertragsverbesserungen gegenüber der Haushaltsplanung von insgesamt rd. 0,196 Mio. € ebenfalls zur Ergebnisverbesserung bei.

Bei den **Kostenerstattungen vom Bund** in Höhe von rd. 211.000 € handelt es sich im Wesentlichen um Nachzahlungen für die Straßenentwässerung auf Bundesstraßen für die Jahre 2011 bis 2014.

Kostenerstattungen vom Land sind in Höhe von rd. 35.000 € zur Instandsetzung und Pflege der Kriegsgräberanlage Wassenberg erfolgt; sowie in Höhe von rd. 8.000 € zur anteiligen Finanzierung der Schulsozialarbeit bei der Betty-Reis-Gesamtschule.

Soweit geplante Erstattungen auf Grund von Nachzahlungen für die Straßenentwässerung realisiert worden sind, wurden diese den Kostenerstattungen des Bundes zugeordnet.

Bei den **Kostenerstattungen vom Kreis** haben sich ebenfalls Mehrerträge bei den Erstattungen für die Straßenentwässerung auf Kreisstraßen im Jahr 2015 ergeben. Die Erträge in Höhe von insgesamt rd. 68.000 € übersteigen den Haushaltsansatz um rd. 36.000 €.

Die Stadt hat im Jahr 2015 **Kostenerstattungen von Zweckverbänden** in Höhe von rd. 11.000 € in Form eines Zuschusses des Jobcenters für die Besetzung einer zusätzlichen Hausmeisterstelle im Übergangsheim erhalten.

Kostenerstattungen von verbunden Unternehmen sind in Höhe von rd. 100.000 € und somit um rd. 22.000 € geringer als in der Haushaltsplanung vorgesehen erfolgt, da Verwaltungsleistungen im Bereich Tiefbau nach dem Dienstherrnwechsel einer städtischen Beamtin nunmehr durch eigene Kräfte des Stadtbetriebs Wassenberg erbracht werden. (Im Gegenzug wird das Jahresergebnis der Stadt durch geringere Personalaufwendungen wieder entlastet.)

3.7 Sonstige ordentliche Erträge

Wie in den Vorjahren tragen die sonstigen ordentlichen Erträge bedingt durch Einmaleffekte wie insbesondere die Auflösung und Herabsetzung von Rückstellung zur Verbesserung des Ergebnisses bei.

Die Gesamtsumme der sonstigen ordentlichen Erträge hat sich hierdurch gegenüber der Haushaltsplanung 2015 um rd. 0,133 Mio. € auf nunmehr rd. 0,947 Mio. € erhöht.

Erträge aus **Konzessionsabgaben** konnten im Haushaltsjahr 2015 nur in Höhe von rd. 594.000 € realisiert werden. Die Ertragsreduzierung gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von rd. 110.000 € ist ausschließlich dem Bereich der Elektrizitätsversorgung zuzuordnen und resultiert aus eingegangenen Abrechnungen für die Jahre 2013 und 2014 und der daraus folgenden Neuberechnung der Leistungen für das Jahr 2015.

Verwarnungs- und Bußgelder im Bereich des ruhenden Verkehrs sind im Jahr 2015 in Höhe von rd. 19.000 € realisiert worden.

Sonstige Verwarnungs- und Bußgelder, z. B. aus Verstößen gegen die Gewerbeordnung, das Gaststättengesetz, Meldegesetz, Landeshundegesetz, Straßen- und Wegegesetz, Kreislaufwirtschaftsgesetz usw. sind in Höhe von rd. 10.000 € angefallen.

Die erhebliche Steigerung des Ergebnisses gegenüber der Haushaltsplanung und dem Vorjahresergebnis ist auf die Neuorganisation des Bereichs Ordnung im Jahr 2014 sowie auf die folgende Ausweitung des Ordnungsdienstes zurückzuführen.

Während die Erträge aus **Säumniszuschlägen und Beitreibungsgebühren** im Jahr 2015 mit rd. 46.000 € dem Haushaltsansatz entsprechen sind **Stundungs- und Verzugszinsen** im Jahr 2015 kaum angefallen. Hierbei ist zu beachten, dass die Erträge in diesem Bereich stark einzelfallabhängig sind und nur schwierig im Voraus geplant werden können.

Erträge aus der **Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen** sind im Jahr 2015 in Höhe von rd. 177.000 € realisiert worden. Obwohl es sich hierbei um einen erheblichen Mehrertrag handelt, so ist diese Summe doch deutlich geringer als die Erträge in den Vorjahren, da kritische Sachverhalte in den sonstigen Rückstellungen bereits in den Vorjahren konsequent abgewickelt worden sind.

Von der Gesamtsumme der Erträge entfallen rd. 110.000 € auf die Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellung auf Grundlage des aktuellen Gutachtens der Rhein. Versorgungskassen. Die Auflösungen entstehen im Wesentlichen durch den Wechsel einer Beamtin der Stadt Wassenberg zu einem anderen Dienstherrn.

Die verbleibende Restsumme der bislang für die Mitarbeiterin gebildeten Pensionsrückstellungen wird nunmehr als sonstige Rückstellung für die Erstattung der Pensionsverpflichtungen des neuen Dienstherrn geführt.

(siehe hierzu auch Erläuterungen zu Personal- und Versorgungsaufwendungen)

Weitere Erträge in Höhe von 55.000 € entfallen auf die Auflösung der Rückstellung für geltend gemachte Schadensersatzansprüche zum Bebauungsplan Nr. 28 "Bahnhofstraße/ Nautikstraße", da nach einer rechtlichen Klärung des Sachverhalts kein Schadensersatzanspruch gegen die Stadt Wassenberg besteht.

Die Restsumme der Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen setzt sich aus kleineren Beträgen aus der Veränderung von dauerhaften Rückstellungssachverhalten (z.B. Archivkostenrückstellung) zusammen.

3.8 Finanzerträge

Die Finanzerträge haben sich gegenüber der Haushaltsplanung um rd. 0,090 Mio. € auf insgesamt rd. 0,273 Mio. € vermindert.

Grund für die Reduzierung der Finanzerträge sind die **Gewinnanteile**, die für die KWH GmbH rückläufig gewesen sind und für die ESW GmbH im Jahr 2015 nicht angefallen sind.

Dagegen konnten analog zur Entwicklung der Gewerbesteuererträge auch höhere Erträge aus der **Verzinsung der Gewerbesteuer** erzielt werden.

Insgesamt erfolgt im Jahresergebnis 2015 eine erhebliche Erhöhung der ordentlichen Erträge gegenüber der Haushaltsplanung des Jahres 2015 in Höhe von rd. 3,212 Mio. €.

Wie auch in den Vorjahren ist die Ergebnisverbesserung somit allein auf die gestiegenen Erträge zurückzuführen, während die Gesamtsumme der ordentlichen Aufwendungen ebenfalls erheblich, aber im Vergleich zu den Erträgen in geringerem Umfang ansteigt.

Gesamtübersicht Plan/Ist-Abweichungen 2015

Erträge		Plan 2015	Ist 2015	Abweichung	in %:
40	Steuern und ähnliche Abgaben	11.990.200,00	13.305.124,26	1.314.924,26	10,97
41	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.586.700,00	12.511.194,77	924.494,77	7,98
42	Sonstige Transfererträge	10.800,00	16.287,18	5.487,18	50,81
43	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.631.300,00	5.640.521,66	9.221,66	0,16
441	Privatrechtliche Leistungsentgelte	234.100,00	862.993,02	628.893,02	268,64
448	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	357.300,00	553.446,35	196.146,35	54,90
45	Sonstige ordentlichen Erträge	813.900,00	947.058,14	133.158,14	16,36
46	Finanzerträge	363.200,00	273.312,05	-89.887,95	-24,75
Aufwendungen		Plan 2015	Ist 2015	Abweichung	in %:
50	Personalaufwendungen	3.655.500,00	3.670.469,73	14.969,73	0,41
51	Versorgungsaufwendungen	473.000,00	570.572,38	97.572,38	20,63
52	Aufwand für Sach- und Dienstleistungen	8.813.500,00	9.904.935,32	1.091.435,32	12,38
53	Transferaufwendungen	13.737.100,00	14.654.853,29	917.753,29	6,68
54	Sonstige ordentliche Aufwendungen	975.600,00	1.002.717,55	27.117,55	2,78
57	Bilanzielle Abschreibungen	3.767.000,00	3.761.150,45	-5.849,55	-0,16
55	Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen	205.000,00	192.358,01	-12.641,99	-6,17
Jahresergebnis		-639.200,00	352.880,70	992.080,70	155,21

3.9 Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen sind gegenüber der Haushaltsplanung um rd. 0,015 Mio. € auf nunmehr insgesamt rd. 3,670 Mio. € angestiegen.

Bei der Entwicklung der Personalaufwendungen sind unterschiedliche Faktoren zu berücksichtigen:

Personalmehraufwendungen sind im Jahr 2015 entstanden durch eine weitere Hausmeisterkraft und eine Betreuungskraft im Übergangsheim, eine Hausmeisterkraft im Bergfried, eine zusätzliche Außendienststelle im Ordnungsbereich sowie für die Einrichtung einer Stelle für die Schulsozialarbeit an der Betty-Reis-Gesamtschule (wobei eine anteilige Gegenfinanzierungen durch Landeszuwendungen und durch Budgetanteile der Gesamtschule erfolgt).

Die Beihilfeaufwendungen sind im Jahr 2015 auf Grund *eines* Einzelfalles massiv im Vergleich zur Haushaltsplanung und den Ergebnissen der Vorjahre angestiegen.

Ebenfalls sind die Personalaufwendungen durch die notwendige Bildung einer Altersteilzeitrückstellung mehrbelastet worden.

Auf Grundlage des aktuellen Gutachtens der Rhein. Versorgungskassen zur Höhe der Pensions- und Beihilferückstellungen zum 31.12.2015 sind auch für aktiv beschäftigte Beamte erhöhte Zuführungen zu den Rückstellungen zu leisten.

(siehe hierzu auch Erläuterungen zu Versorgungsaufwendungen)

Die Personalaufwendungen wurden dagegen entlastet durch den Dienstherrenwechsel einer Beamtin, durch die Langzeiterkrankung und Mutterschaft von tariflich Beschäftigten, die nicht oder nicht in vollem Umfang vertretungsmäßig nachbesetzt werden, sowie durch den Abbau von Urlaubs- und Überstundenrückstellungen.

In den Vorjahren haben deutliche Einsparungen bei den Personalaufwendungen jeweils zu den Verbesserungen der Jahresergebnisse beigetragen.

Für das Jahr 2015 bleibt insgesamt festzuhalten, dass die Personalaufwendungen trotz der teilweise erheblichen Mehraufwendungen die Gesamtsumme der Haushaltsplanung lediglich in geringem Umfang überschreiten.

3.10 Versorgungsaufwendungen

Bei den Versorgungsaufwendungen ergeben sich im Jahr 2015 Gesamtaufwendungen in Höhe von rd. 0,571 Mio. €, was deutlichen Mehraufwendungen im Vergleich zur Haushaltsplanung in Höhe von rd. 0,098 Mio. € entspricht.

Als **Umlage zur Versorgungskasse der Beamten** wird nur der Teil der Versorgungskassenumlage ausgewiesen, der nicht zur Deckung der Aufwendungen für eigene Versorgungsempfänger, sondern zur solidarischen Finanzierung der Umlagegemeinschaft dient. Gemäß der Abrechnung der Versorgungskassenumlage beträgt der Aufwand im Jahr 2015 rd. 47.000 €, was einer Erhöhung um rd. 23.000 € gegenüber der Haushaltsplanung entspricht.

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

Das aktuelle Gutachten der Rhein. Versorgungskassen zur Höhe der Pensionsrückstellungen zum 31.12.2015 sieht **Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen** für Versorgungsempfänger in Höhe von insgesamt rd. 492.000 € vor. Dies entspricht Mehraufwendungen von rd. 58.000 € gegenüber der Haushaltplanung 2015.

Die deutlich gestiegenen Zuführungen resultieren wie im Vorjahr aus neuen Datengrundlagen die bei der Erstellung des Gutachtens berücksichtigt werden, insbesondere für voraussichtliche Pflegeaufwendungen der Versorgungsempfänger.

Berücksichtigt man alle Aufwendungen aus den Bereichen Versorgungskassenumlage, Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Erstattungsverpflichtungen, so wird der Haushalt der Stadt Wassenberg allein auf Grundlage des aktualisierten Gutachtens mit rd. 183.000 € gegenüber der Haushaltsplanung 2015 mehrbelastet.

Diese Entwicklung zeigt wie bereits in den Vorjahren, dass seitens der Stadt nicht beeinflussbare Änderungen der Datengrundlagen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen zu erheblichen und nicht vorhersehbaren Mehraufwendungen führen können. Die Stadt Wassenberg kann auf Grund der insgesamt positiven Ergebnisentwicklung einen solchen Mehraufwand im Jahr 2015 erneut verkraften. Für andere Kommunen mit einer negativeren Ergebnisentwicklung und auch einem höheren Bestand von aktiv beschäftigten Beamten und Versorgungsempfängern können die Versorgungsaufwendungen eine kaum auszugleichende Belastung bedeuten.

Insgesamt bleiben die Versorgungsaufwendungen auch für die Stadt Wassenberg ein schwer kalkulierbares und nicht zu unterschätzendes Risiko für das Ergebnis folgender Jahre.

3.11 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen setzen sich aus einer Vielzahl von Positionen zusammen. Gesamtaufwendungen in Höhe von rd. 9,905 Mio. € bedeuten hier eine erhebliche Aufwandserhöhung von rd. 1,091 Mio. €.

Nachfolgend sind größere Planabweichungen bei einzelnen Positionen erläutert.

Für die **Instandhaltung von Grundstücken und Gebäuden** sind Aufwendungen in Höhe von rd. 348.000 € geleistet worden, was einer Erhöhung von rd. 290.000 € gegenüber der Haushaltsplanung entspricht.

Die Mehraufwendungen beziehen sich zunächst auf notwendige Instandsetzungsmaßnahmen sowie energetische Sanierungen (LED-Beleuchtung) in den städtischen Schulen, wofür Gegenfinanzierungen durch Zuweisungen des Bundes sowie Zuweisungen des Landes für die Inklusion und durch den konsumtiven Anteil der Schulpauschale erfolgt sind.

Weitere Mehraufwendungen beziehen sich auf die Herrichtung der Kriegsgräberanlage Wassenberg, wofür Kostenerstattungen des Landes vereinnahmt worden sind.

Darüber hinaus sind jedoch auch Aufwendungen in Höhe von rd. 182.000 € für bauliche Maßnahmen im Übergangshaus zu leisten gewesen, um hier angesichts der im Jahr 2015 stetig ansteigenden Fallzahlen weitere Unterbringungsmöglichkeiten in bislang durch den Stadtbetrieb genutzten Räumlichkeiten innerhalb der bestehenden Anlage schaffen zu können, die nunmehr der Stadt zur Nutzung zur Verfügung gestellt werden.

Die im Jahr 2015 erfolgten Instandsetzungen der Fahrstuhlanlage im Verwaltungsgebäude sowie der Dachflächen der Friedhofshalle Effeld sind ergebnisneutral über die im Vorjahr gebildeten Instandhaltungsrückstellungen abgewickelt worden.

Bei der **Instandhaltung von Infrastrukturvermögen** sind im Jahr 2015 Mehraufwendungen in Höhe von rd. 90.000 € entstanden, im Wesentlichen im Abwasserbereich für notwendige Untersuchungsmaßnahmen im Stadtteil Myhl und die Beseitigung von Ablagerungen im Myhler Bach auf Grund von fehleingeleiteten Abwässern bebauter Grundstücke. Diese Mehraufwendungen gehen zu Lasten der Gebührenzahler in der kostenrechnenden Einrichtung 'Abwasserbeseitigung'.

Zuführungen zu den Instandhaltungsrückstellungen (Konto 521800) sind im Jahresabschluss 2015 in Höhe von rd. 595.000 € gebildet worden.

Unter dieser Aufwandsposition wurde ein Betrag von 35.000 € der bislang unbesetzten Bilanzposition der Rückstellungen für Deponien und Altlasten zugeführt, um notwendige Aufwendungen für die Beseitigung von Altlasten auf dem Grundstück des ehemaligen Kindergartengebäudes in Orsbeck abdecken zu können.

Weitere 254.000 € entfallen auf notwendige Instandsetzungsmaßnahmen in den städtischen Schulen, 208.000 € auf Sanierungsmaßnahmen städtischer Straßen sowie 98.500 € auf weitere voraussichtliche notwendige Maßnahmen im Asylbereich.

Aufwendungen für **Energie und Wasser für Grundstücke und Gebäude** sind im Jahr 2015 in Höhe von rd. 333.000 € angefallen, was Mehraufwendungen gegenüber der Haushaltsplanung von rd. 15.000 € entspricht.

Die Energieaufwendungen sind insbesondere unter dem Aspekt des Einsatzes der im Jahr 2014 eingerichteten Blockheizkraftwerk(BHKW)-Anlagen und der damit verbundenen Erträge aus der Energieerzeugung und der Aufwendungen für das Contracting der Anlagen zu betrachten. Unter Berücksichtigung aller Aufwendungen, Erträge und steuerlichen Effekte konnte der Haushalt des Jahres 2015 (erstes Jahr mit ganzjährigem Einsatz von BHKW-Anlagen) um rd. 47.000 € gegenüber dem Haushaltsjahr 2013 (noch vollständig ohne BHKW-Anlagen) entlastet werden.

Neben der Abrechnung der BHKW-Anlagen bleiben jedoch noch weitere, nicht beeinflussbare Positionen wie der Verlauf der Heizperiode oder die allgemeine Preisentwicklung der Energieträger zu beachten, die die Aufwendungen für Energie schwer kalkulierbarer und somit zu einem Risikofaktor für die Entwicklung des Gesamtergebnisses machen.

Die Aufwendungen für die **Versicherung von Grundstücken und Gebäuden** konnten auf Grund eines wie bereits im Vorjahr gewährten Schadensfreiheitsrabatts um rd. 16.000 € auf nunmehr rd. 53.000 € reduziert werden.

Die Aufwendungen für die **Unterhaltung von Infrastrukturvermögen** beinhalten die Aufwendungen für die Unterhaltung der Abwasseranlagen sowie für die Unterhaltung der Straßenbeleuchtung. Die im Jahr 2015 angefallenen Aufwendungen in Höhe von insgesamt rd. 244.000 € entsprechen im Wesentlichen der Haushaltsplanung.

Aufwendungen für **Energie und Wasser für Infrastrukturvermögen** fallen im Wesentlichen für den Strombezug der Straßenbeleuchtung an. Die angefallenen Aufwendungen von rd. 167.000 € entsprechen einer Einsparung gegenüber der Haushaltsplanung von rd. 59.000 €. Begründet ist dies in der erfolgten Anpassung des Straßenbeleuchtungsvertrages sowie im vermehrten Einsatz der energiesparenden LED-Technik.

Die Aufwendungen für **Lernmittel** sind gegenüber der Planung ähnlich wie in Vorjahren um rd. 32.000 € zurückgeblieben.

Die Minderaufwendungen entfallen im Wesentlichen auf die Betty-Reis-Gesamtschule, während die Grundschulen in der Regel die veranschlagten Mittel im laufenden Jahr verbrauchen.

Die Erhöhung der Aufwendungen für **Lehr- und Unterrichtsmittel** resultiert ausschließlich aus einer aufwandswirksamen Zuführung zur Budgetrückstellung der Gesamtschule.

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

Die nicht verbrauchten Budgetmittel der Gesamtschule im Haushaltsjahr 2015 betragen insgesamt rd. 187.000 €. Hiervon stammen rd. 46.000 € aus Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2014, die nicht erneut übertragen werden können und daher aufwandswirksam der Budgetrückstellung der Gesamtschule zugeführt worden sind. Die weiteren verbleibenden Mittel des Jahres 2015 werden in Höhe von rd. 15.000 € der investiven Budgetrücklage zugeführt und in Höhe von rd. 126.000 € als neue Ermächtigungsübertragung für das Jahr 2016 vorgetragen.

Aus der gebildeten Budgetrückstellung der Gesamtschule sind im Jahr 2015 ein Kostenanteil für die Schulsozialarbeit von Höhe von rd. 1.000 € und für eine veränderte Hausmeisterstelle in Höhe von rd. 7.400 € verrechnet worden.

Gemäß der Endabrechnung des **Betriebskostenanteils Ganztagsbetreuung** anhand der aktualisierten Schülerzahlen ergeben sich Aufwendungen von insgesamt rd. 0,849 Mio. €, was genau dem Ansatz der Haushaltsplanung 2015 entspricht.

Nach der erfolgten Abrechnung des Stadtbetriebs Wassenberg sind für **Dienstleistungen von verb. Unternehmen** Aufwendungen in Höhe von rd. 3,123 Mio. € und damit insgesamt rd. 0,114 Mio. € mehr als in der Haushaltsplanung vorgesehen angefallen.

Während bei den meisten Positionen des Stadtbetriebs in der Regel nur geringe Veränderungen oder betragsneutrale Verschiebungen im Vergleich zu Haushaltsplanung erfolgt sind, haben sich die Aufwendungen für die kostenrechnende Einrichtung 'Abfallbeseitigung und -verwertung' um rd. 103.000 € reduziert. (vgl. auch Ausführungen den Abfallbeseitigungsgebühren)

Wesentliche Mehraufwendungen sind dagegen im Übergangsheim entstanden. Auf Grund der hohen Zahl der im Übergangsheim unterzubringenden Personen sind hier rd. 213.000 € zusätzlich zu leisten gewesen. Die erheblich erhöhte Zahl der untergebrachten Personen führte insbesondere auch dazu, dass weitere bislang ungenutzte Bereiche des Übergangsheims belegt werden mussten, was zu erhöhten Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Einrichtung, Reparatur- und Instandsetzungsarbeiten, den Energiebezug sowie zu erhöhten Personalaufwendungen des Stadtbetriebs geführt hat.

Kosten der Datenverarbeitung sind mit insgesamt rd. 78.000 € um rd. 18.000 € geringer anfallen als in der Haushaltsplanung des Jahres 2015.

Laufende EDV-Aufwendungen sind etwa in der geplanten Höhe angefallen, wobei Mehraufwendungen insbesondere für Software im Ordnungs- und Sozialbereich durch Einsparungen innerhalb des Budgets ausgeglichen werden können.

Die im Haushalt mit 20.000 € veranschlagte Erneuerung der Internetpräsentation der Stadt Wassenberg ist nicht mehr im Jahr 2015 umgesetzt worden sondern wird im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung das Folgejahr belasten.

Aufwendungen für die **Schülerbeförderung** sind im Jahr 2015 in Höhe von rd. 796.000 € angefallen, was einer Reduzierung des Aufwands gegenüber der Haushaltsplanung von rd. 29.000 € entspricht.

Planungsaufwendungen sind in einer Höhe von insgesamt rd. 110.000 € angefallen. Hiervon entfallen rd. 41.000 € auf Aufwendungen im Rahmen der Bauleitplanung.

Zudem werden hier die Aufwendungen für die im Jahr 2015 erfolgte Erstellung eines Klimaschutzkonzepts in Höhe von rd. 46.000 € abgebildet.

Für das Klimaschutzkonzept erfolgt eine Förderung des Bundes in Höhe von rd. 30.000 €.

Für Aufwendungen für die notwendige Erstellung eines Brandschutzbedarfsplanes ist eine sonstige Rückstellung in Höhe von 20.000 € gebildet worden.

Für **Sicherheitsdienstleistungen** sind im Jahr 2015 Aufwendungen in Höhe von rd. 75.000 € geleistet worden, was Mehraufwendungen gegenüber der Haushaltsplanung von rd. 41.000 € entspricht.

Während im allgemeinen Ordnungsbereich auf Grund der Einstellung eines weiteren städtischen Mitarbeiters die Inanspruchnahme des gewerblichen Sicherheitsdienstes reduziert werden kann, müssen im Bereich des Übergangsheims auf Grund der erheblich angestiegenen Fallzahlen zusätzliche Leistungen in Anspruch genommen werden, um hier auch eine Präsenz in den Nachtstunden und an den Wochenenden sicherstellen zu können.

Von den Sicherheitsdienstleistungen zu unterscheiden sind die Aufwendungen für die Bewachung von Grundstücken und Gebäuden, bei denen alle Aufwendungen im Bezug auf die Einbruchmelde- und Brandmeldeanlagen in städtischen Gebäuden nachgewiesen werden.

3.12 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen stellen mit rd. 14,655 Mio. € bzw. rd. 43 % den größten Anteil der Gesamtaufwendungen dar. Mit Ausnahme der ebenfalls den Transferaufwendungen zugeordneten freiwilligen Zuwendungen sind hier ausschließlich Aufwendungen zusammengefasst, die auf Grund gesetzlicher Regelungen an andere Träger öffentlicher Verwaltung zu leisten sind und seitens der Stadt Wassenberg nicht beeinflussbar sind.

Im Ergebnis des Jahres 2015 zeigen sich insgesamt Mehraufwendungen in Höhe von rd. 0,918 Mio. € auf. Die Erhöhungen sind im Wesentlichen auf die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz sowie auf die Erhöhungen der Gewerbesteuerumlagen und auf erwartete Abrechnungen der Mehrbelastungen des Kreises zurückzuführen.

Bei den **Zuschüssen für lfd. Aufwendungen an übrige Bereiche** handelt es sich um die Zuweisungen an andere Träger zum Betrieb von Kindergärten sowie um freiwillige Zuschüsse der Stadt zur Heimatpflege, Kultur-, Sport- und Jugendförderung.

Im Jahr 2015 haben sich hier Gesamtaufwendungen in Höhe von rd. 351.000 € ergeben, was einer geringfügigen Reduzierung gegenüber der Haushaltsplanung 2015 entspricht.

Die **Aufwendungen für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz** sind im Jahr 2015 erheblich von in der Planung vorgesehenen rd. 0,384 Mio. € auf nunmehr insgesamt rd. 0,899 Mio. € angestiegen. Dies folgt aus der erheblich gestiegenen Zahl der zugewiesenen Asylbewerber, was sowohl höhere direkte Leistungen wie auch erhöhte Unterbringungs- aufwendungen verursacht.

Die Gesamtzahl der Asylsuchenden ist von zu Beginn des Jahres 2015 noch 75 (davon 59 im Übergangsheim) auf 312 zum Jahresende (davon 256 im Übergangsheim und 56 in angemieteten Wohnungen im Stadtgebiet) angestiegen.

Den erheblichen Mehraufwendungen für die Asyilleistungen und den Mehraufwendungen für die Unterbringung im Jahr 2015 stehen durchaus auch Mehrerträge aus Entlastungsmitteln des Bundes und Zuweisungen des Landes nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz gegenüber. Die Mehrerträge können jedoch nur in einem begrenzten Umfang die Mehraufwendungen abdecken.

Der Eigenanteil der Stadt Wassenberg für alle Leistungen im Asylbereich ist von rd. 0,416 Mio. € im Jahr 2014 auf nunmehr rd. 0,771 Mio. € im Jahr 2015 angestiegen.

Seit Beginn der Flüchtlingskrise im Jahr 2014 hat die Stadt Wassenberg somit in beiden Jahren insgesamt rd. 1,187 Mio. € Eigenmittel für Leistungen für Asylsuchende aufgewendet.

Bei der Entwicklung der Aufwendungen im Asylbereich ist jedoch zu beachten, dass die Mehraufwendungen im Jahr 2015 anteilig auch durch die Schaffung zusätzlicher Kapazitäten entstanden sind. Falls die Zahl der Asylsuchenden im Jahr 2016 nicht nochmals erheblich ansteigt, so werden solche Aufwendungen nicht mehr in diesem Umfang erforderlich sein. Dies setzt jedoch eine verbesserte finanzielle Ausstattung durch das Land (nicht nur über anteilig weitergeleitete Bundesmittel) voraus, die auch bedarfsgerecht und zeitnah an die Kommunen weitergegeben wird.

Ein erhebliches Aufwandsrisiko bleiben zudem die vollständig einzelfallabhängigen Krankenhilfekosten.

Die **Gewerbesteuerumlagen** einschließlich der Beteiligung am Fonds Deutsche Einheit sind analog zur Erhöhung der Gewerbesteuererinnahmen im Jahr 2015 um insgesamt rd. 181.000 € gegenüber der Haushaltsplanung auf nunmehr insgesamt rd. 622.000 € angestiegen.

Bei der **Einheitslastenbeteiligung** sind gemäß der Proberechnung des IT.NRW für die Abrechnung des Jahres 2014 rd. 112.000 € zu leisten, was einer Erhöhung gegenüber der Haushaltsplanung von rd. 52.000 € entspricht. Da die endgültige Abrechnung noch nicht erfolgt ist, ist im Jahresabschluss 2015 über diesen Betrag eine sonstige Rückstellung gebildet worden.

Die Aufwendungen für die **allgemeine Kreisumlage** weichen im Jahr 2015 mit rd. 7,852 Mio. € nur minimal von der Haushaltsplanung ab.

Während die für die Mehrbelastungen für das **Kreisgymnasium** und die **Kreismusikschule** durch Abrechnungen aus dem Jahr 2014 im Haushaltsjahr 2015 reduziert werden, verursacht die Abrechnung der Mehrbelastung für das **Kreisjugendamt** einen Mehraufwand in Höhe von rd. 102.000 €. Für weitere Nachzahlungen aus Abrechnungen für das Jahr 2015 ist eine sonstige Rückstellung in Höhe von 90.000 € gebildet worden.

Neu im Jahr 2015 ist ein Anteil für die Mehrbelastung für die **Förderschule**, die sich nach Auflösung des Förderschulzweckverbands ab dem Schuljahr 2015/2016 in Trägerschaft des Kreises befindet. Die Abrechnung für den auf das Kalenderjahr 2015 entfallenden Zeitraum ist noch nicht erfolgt; zur Abdeckung der voraussichtlichen Aufwendungen ist daher im vorläufigen Jahresabschluss eine sonstige Rückstellung in Höhe von rd. 21.000 € gebildet worden.

Mit insgesamt rd. 11,912 Mio. € (Vorjahr rd. 11,078 Mio. €) stellen die Umlagen an den Kreis Heinsberg die mit Abstand größte Aufwandsposition im Haushalt der Stadt Wassenberg dar.

Die Aufwendungen für die **Förderschulzweckverbandsumlage** für das Jahr 2015 haben sich auf Grund der Auflösung des Verbandes nach dem Schuljahr 2014/2015 reduziert.

3.12 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen setzen sich ebenfalls aus einer Vielzahl von einzelnen Positionen zusammen. Bei Gesamtaufwendungen in Höhe von rd. 1,002 Mio. € ergibt sich eine Erhöhung der Aufwendungen gegenüber der Haushaltsplanung 2015 von rd. 0,027 Mio. €. Mit nur wenigen Ausnahmen setzt sich diese Entwicklung aus der Summierung einer Vielzahl kleinerer Positionen zusammen.

Im Jahr 2015 sind nun erstmalig Aufwendungen für das **Contracting von Anlagen** für die in den Schulen und im Verwaltungsgebäude der Stadt eingesetzten BHKW-Anlagen angefallen. Die abgerechneten Leistungen in Höhe von rd. 117.000 € entsprechen der Haushaltsplanung.

Bei der **Abwasserabgabe (Abführung an das Land)** sind Aufwendungen in Höhe von rd. 101.000 € entstanden, was Mehraufwendungen gegenüber der Haushaltsplanung von rd. 58.000 € entspricht. Begründet ist aus den nunmehr im Haushaltsjahr 2015 eingegangenen Abrechnungen der Niederschlagswasserabgabe für die Jahre 2013 und 2014, während im Vorjahr 2014 keine Abrechnungen eingegangen sind.

Niederschlagungen von Forderungen sind gemäß Beschlussfassung des Rates in Höhe von rd. 28.000 € vorgenommen worden. Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Niederschlagungen von Gewerbesteuerforderungen.

3.13 Bilanzielle Abschreibungen

Die **bilanziellen Abschreibungen**, mit dem der Werteverlust des städtischen Vermögens dargestellt wird, betragen für das Haushaltsjahr 2015 insgesamt rd. 3,761 Mio. €. Gegenüber der Haushaltsplanung bedeutet dies eine geringfügige Reduzierung des Aufwands.

3.14 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Da die positive Liquiditätsentwicklung der Stadt die Inanspruchnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung im Jahr 2015 nur kurzfristig und in begrenztem Umfang notwendig gemacht hat, haben sich die Zinsaufwendungen gegenüber der Haushaltsplanung um insgesamt rd. 16.000 € reduziert.

Die Stadt Wassenberg hat somit im Jahr 2015 Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen in Höhe von rd. 192.000 € geleistet, rd. 22.000 € weniger als im Vorjahr. Auf Grund des weiter vorgesehenen Abbaus der städtischen Verschuldung wird in der Haushaltsplanung 2016 bis 2019 auch die Zinsbelastung weiter kontinuierlich reduziert.

Auf Grund des Rückganges der Gewinnanteile weist das vorläufige Finanzergebnis 2015 jedoch insgesamt eine Ergebnisreduzierung in Höhe von rd. 77.000 € aus.

Abschließend bleibt festzuhalten, dass im nunmehr neunten Jahr nach Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements das Jahresergebnis gegenüber der Haushaltsplanung wieder deutlich verbessert werden konnte.

Diese Ergebnisverbesserung ist ausschließlich der Steigerung der ordentlichen Erträge geschuldet. Teilweise erhebliche Mehraufwendungen können durch die starke Entwicklung der Erträge mehr als ausgeglichen werden. Insgesamt kann das Jahresergebnis der Stadt Wassenberg wie im Jahr 2014 nun auch wieder im Jahr 2015 einen Jahresüberschuss ausweisen.

Die Entwicklung des Jahresergebnisses 2015 und die ähnlichen Entwicklungen der Vorjahre unterstreichen die Stabilität der Haushaltswirtschaft der Stadt Wassenberg, die im Sinne des Neuen Kommunalen Finanzmanagements die Handlungsfähigkeit der Stadt auch in Zukunft sicherstellen soll.

Der Erhalt dieser – nicht selbstverständlichen und im kommunalen Vergleich seltenen – Haushaltsstabilität muss das Ziel weiterer Entscheidungen bei der Stadt Wassenberg sein.

4. Erläuterungen zur Finanzrechnung

In der Finanzplanung für das Haushaltsjahr 2015 wurde von einer Verringerung des Bestandes an Finanzmitteln in Höhe von 289.300,00 € ausgegangen. Zzgl. der dem Rat der Stadt Wassenberg angezeigten finanzwirksamen Ermächtigungsübertragungen in Höhe von 2.648.070,00 € war im fortgeschriebenen Ansatz von einer Verringerung des Bestandes an Finanzmitteln in Höhe von 2.937.370,00 € auszugehen.

Im Ergebnis der Finanzrechnung hat sich der Bestand an Finanzmitteln jedoch um 1.895.100,80 € von 1.856.212,67 € zum Schluss des Vorjahres auf einen Endbestand zum 31.12.2015 von nunmehr 3.751.313,47 € erhöht.

Der Saldo der Finanzrechnung aus **lfd. Verwaltungstätigkeit** ist mit einem Überschuss von rd. 2,279 Mio. € erheblich höher als das entsprechende Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit in der Ergebnisrechnung (rd. 0,353 Mio. €).

Tatsächlich ergeben sich in den Einzelpositionen der lfd. Verwaltungstätigkeit nur geringe Abweichungen zwischen Finanzrechnung und Ergebnisrechnung, mit Ausnahme der Sachverhalte, die in der Ergebnisrechnung erfasst wurden, jedoch keine Auswirkungen auf den Zahlungsfluss der Finanzrechnung haben. Hier sind auf der Ertragsseite die Auflösungen von Sonderposten sowie von Rückstellungen zu nennen, auf der Aufwandsseite handelt es sich hier im Wesentlichen um die bilanzielle Abschreibung sowie die Zuführungen zu Pensions-, Instandhaltungs- und sonstigen Rückstellungen.

Die Ergebnisrechnung wird durch diese Aufwendungen mehrbelastet. Da diese Vorgänge jedoch (noch) nicht zahlungswirksam sind, wird die Finanzrechnung nicht berührt. Die Finanzrechnung weist daher bei ansonsten relativ deckungsgleichen Erträgen/Einzahlungen und Aufwendungen/Auszahlungen einen höheren Überschuss der lfd. Verwaltungstätigkeit aus.

Insbesondere bei den Zuführungen zu den Instandhaltungsrückstellungen (im Jahr 2015 rd. 0,596 Mio. €) ist jedoch zu beachten, dass diese in den Folgejahren die Finanzrechnung belasten werden, wenn die Umsetzung der Maßnahmen und damit die Inanspruchnahme von Liquidität tatsächlich erfolgt.

Einzahlungen und Auszahlungen aus der **Investitionstätigkeit** sind in höherem Umfang als in der Haushaltsplanung vorgesehen erfolgt.

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit sind in Höhe von rd. 3,267 Mio. € erfolgt, was einer Erhöhung gegenüber der Haushaltsplanung von rd. 1,550 Mio. € entspricht.

Höhere Einzahlungen erfolgen im Wesentlichen durch investive Zuweisungen und Beiträge für Maßnahmen, bei denen die Stadt in Vorleistung gegangen ist und die nunmehr ausgeglichen werden.

Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken gelten in der Finanzrechnung als Teil der Investitionstätigkeit, während diese in der Ergebnisrechnung (bei Grundstücken des Umlaufvermögens) der lfd. Verwaltungstätigkeit zugeordnet werden. Analog zur Ergebnisrechnung ergeben sich hier auch in der Finanzrechnung deutlich höhere Einzahlungen, Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sind in Höhe von rd. 2,250 Mio. € erfolgt, rd. 0,632 Mio. € über dem Ansatz der Haushaltsplanung.

Höhere Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sind durch zeitliche Verschiebungen von Maßnahmen begründet, die durch die Bildung von Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren abgedeckt sind.

Neue Ermächtigungsübertragungen aus dem Jahr 2015 in das Jahr 2016 werden nunmehr die Liquidität und das Ergebnis der Finanzrechnung des Jahres 2016 belasten.

Bei der **Finanzierungstätigkeit** wurde auf eine Kreditaufnahme im Jahr 2015 wie in den Vorjahren vollständig verzichtet. Kredittilgungen wurden im Umfang der Haushaltsplanung durchgeführt.

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten konnten so im Jahr 2015 von rd. 6,133 Mio. € um rd. 1,401 Mio. € auf einen Stand von 4,732 Mio. € gesenkt werden.

In der Haushaltsplanung 2016 bis 2019 ist eine weitere erhebliche Reduzierung der städtischen Verschuldung auf dann nur noch rd. 2,689 € zum Schluss des Jahres 2019 vorgesehen.

Zur Sicherung der Kassenliquidität mussten in 2015 Kontokorrentkredite nur kurzfristig und in geringem Umfang in Anspruch genommen werden. Kredite zur Liquiditätssicherung bestanden zum Bilanzstichtag 31.12.2015 nicht.

Trotz der im Jahr 2015 deutlich verbesserten Liquiditätslage gilt es in der Gesamtbetrachtung auch der von der Gemeindeordnung geforderten, angemessenen Liquiditätsplanung eine besondere Bedeutung beizumessen und die daraus resultierenden Folgen bis 2019 nicht zu unterschätzen.

5. Sonstige Pflichtangaben

5.1 Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer

Die durchschnittliche Anzahl der Mitarbeiter der Stadt Wassenberg ist im Laufe des Haushaltsjahres 2015 von 83 auf 86 Personen angestiegen. In der Freistellungsphase eines Altersteilzeitmodells befanden sich zum Bilanzstichtag keine Mitarbeiter. Die Anzahl der Teilzeitbeschäftigten ist von 38 auf 44 Personen angestiegen. Die Anzahl der Auszubildenden ist mit 3 Personen gleich geblieben.

5.2 Kennzahlen

Zum Verständnis der Bilanz wird auf die Kennzahlen im Lagebericht hingewiesen.

6. Ermächtigungsübertragungen

Gemäß § 22 GemHVO NRW sind im Jahresabschluss 2015 folgende Ermächtigungsübertragungen gebildet worden:

6.1 Ermächtigungsübertragungen für investive Maßnahmen:

Kostenstelle	Konto	Erläuterung	Betrag
90150200	783200	Ausstattung Verwaltungsgebäude	3.640,00 €
90240100	783100	Ausstattung Feuerwehr	2.940,00 €
90240113	783100	Umbau Gerätewagen GW L1 Löschgruppe Wassenberg	21.080,00 €
90330104	785100	Erweiterungs- und Umbaumaßnahmen Betty-Reis-Gesamtschule	33.000,00 €
90610201	783100	Ausstattung Spielplätze	6.130,00 €
90610201	785300	Neubau, Umbau und Erweiterung von Spielplätzen	10.000,00 €
90910202	785200	Ortskernsanierung Myhl	10.000,00 €
91130101	785200	Umsetzung Abwasserbeseitigungskonzept (Kanalhausanschlüsse)	19.510,00 €
91130101	785200	Umsetzung Abwasserbeseitigungskonzept (Kanalbaumaßnahmen)	700.000,00 €
91130116	785200	Kanalisation Gewerbegebiet Lothforster Benden (Erweiterung)	100.000,00 €
91210101	782100	Erwerb von Straßenland	14.540,00 €
91210107	785200	Ausbau der Limburger Straße im Stadtteil Wassenberg	100.000,00 €
91210112	785200	Ausbau der Gemeindeverbindung Birgelen-Effeld-Ophoven (Radwegeausbau)	1.661.790,00 €
91210117	785200	Ausbau der Ringstraße im Stadtteil Birgelen	25.000,00 €
91210120	785200	Ausbau der Rosenthaler Straße im Stadtteil Birgelen	15.000,00 €
91210138	785200	Ausbau der Rad- und Gehwege Weilerstraße im Stadtteil Orsbeck	70.000,00 €
91230101	785200	Bau von öffentlichen Parkplätzen	33.000,00 €
91240101	785200	Neubau von Straßenbeleuchtungsanlagen	133.880,00 €
91310100	783100 783200	Ausstattung Parkanlagen	8.390,00 €
91310101	785300	Durchführung von Ausgleichsmaßnahmen	180.000,00 €
91310100	783100	Ausstattung Friedhöfe	3.000,00 €
91510105	785300	Einrichtung eines Parkleitsystems	13.800,00 €
91540102	785200	Erschließung Gewerbegebiet Lothforster Benden	205.000,00 €
Summe			3.369.700,00 €

6.2 Ermächtigungsübertragungen für lfd. Aufwendungen:

Kostenstelle	Konto	Erläuterung	Betrag
90320100	527920	Budgetmittel der Kath. Grundschule Orsbeck	4.180,00 €
90320200	527920	Budgetmittel der Gemeinschaftsgrundschule Am Burgberg	8.160,00 €
90320300	527920	Budgetmittel der Kath. Grundschule Birgelen	540,00 €
90320400	527920	Budgetmittel der Kath. Grundschule Myhl	1.410,00 €
90330100	527920	Budgetmittel der Betty-Reis-Gesamtschule	125.960,00 €
90410100	527900 543110	Maßnahmen der Kulturverwaltung	1.600,00 €
90610100	527900	Budgetmittel des Jugendzentrums Wassenberg	1.570,00 €
90620300	527900	Budgetmittel der Kindertagesstätte Steinkirchen	1.020,00 €
90910200	529150	Planungsaufwendungen im Rahmen der Bauleitplanung	34.710,00 €
Summe			199.150,00 €

6.3 Sonstige Übertragungen von Ausgabeermächtigungen:

Für nicht verbrauchte konsumtive Budgetmittel der Schulen, des Jugendzentrums und des Kindergartens werden, wenn diese nicht weiter als Ermächtigungsübertragungen übertragen werden können, Budgetrückstellungen gebildet. Die Budgetrückstellungen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden.

Für nicht verbrauchte investive Mittel können keine Rückstellungen gebildet werden. Die Ausgabeermächtigungen werden stattdessen außerhalb der Bilanz gesondert fortgeschrieben und den Einrichtungen bei Bedarf zur Verfügung gestellt.

Zum 31.12.2015 stehen diesen Einrichtungen folgende Ausgabeermächtigungen für Investitionen zur Verfügung:

	Bestand 01.01.2015	Inanspruch- nahme	Zugang	Bestand 31.12.2015
Kath. Martinus-Grundschule Orsbeck	5.474,14 €	-3.020,00 €	830,00 €	3.284,14 €
Offene Ganztagschule Orsbeck	3.000,00 €	0,00 €	4.470,00 €	7.470,00 €
Gemeinschaftsgrundschule Am Burgberg	13.171,60 €	-2.273,00 €	0,00 €	10.898,60 €
Offene Ganztagschule Wassenberg	11.180,00 €	0,00 €	940,00 €	12.120,00 €
Kath. Grundschule Birgelen	31.789,50 €	-3.696,00 €	390,00 €	28.483,50 €
Offene Ganztagschule Birgelen	10.180,00 €	0,00 €	230,00 €	10.410,00 €
Kath. Grundschule Myhl	7.049,44 €	-1.578,00 €	0,00 €	5.471,44 €
Offene Ganztagschule Myhl	4.390,00 €	0,00 €	4.050,00 €	8.440,00 €
Betty-Reis-Gesamtschule	12.799,43 €	-2.660,00 €	15.440,00 €	25.579,43 €
Jugendzentrum Wassenberg	6.403,00 €	-3.750,00 €	1.040,00 €	3.693,00 €
Kindertagesstätte Steinkirchen	6.211,15 €	0,00 €	2.610,00 €	8.821,15 €
Summe	111.648,26 €	-16.977,00 €	30.000,00 €	124.671,26 €

7. Gesamtabschluss

Gemäß § 116 Abs. 1 Gemeindeordnung (GO NRW) ist die Stadt Wassenberg verpflichtet, einen Gesamtabschluss aufzustellen, in dem alle verselbständigten Bereiche (insbesondere die verbundenen Unternehmen Stadtbetrieb Wassenberg AÖR und Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg -ESW- GmbH) im Wege der Konsolidierung einbezogen werden müssen. Diese Verpflichtung bestand erstmalig zum Stichtag 31.12.2010.

Da nach Erörterung mit der Gemeindeprüfungsanstalt NRW die relative Geringfügigkeit der Beteiligung der Stadt Wassenberg kein Ausschlussgrund für die Pflicht zur Erstellung eines Gesamtabschlusses ist, und auch die im Jahr 2012 erfolgte Novellierung des Gemeindehaushaltsrechtes keine Änderung an der Aufstellungspflicht oder am Aufstellungsstichtag hervorgebracht hat, wurden inzwischen die Gesamtabschlüsse für die Haushaltsjahre 2010 bis 2014 aufgestellt.

Diese Gesamtabschlüsse sind nunmehr durch den Rechnungsprüfungsausschuss beauftragten Wirtschaftsprüfer geprüft und nach vorheriger Beratung im Rechnungsprüfungsausschuss durch den Rat der Stadt bestätigt worden.

Die konsolidierten Gesamtergebnisse weichen wie folgt von den Einzeljahresergebnissen der Stadt ab:

	2010	2011	2012	2013	2014
Einzelergebnis	-2.382.263,07 €	-1.410.189,40 €	1.573.481,32 €	-359.788,06 €	278.368,13 €
Gesamtergebnis	-2.430.844,51 €	-1.408.859,99 €	1.643.942,26 €	-533.774,57 €	535.826,60 €
Differenz	-48.581,44 €	1.329,41 €	70.460,94 €	-173.986,51 €	257.458,47 €

Die Abweichung von rd. 0,258 Mio. € im Gesamtabchluss 2014 stellt zwar die bislang größte Abweichung im Vergleich der bisherigen Gesamtabchlüsse (Vorjahr rd. 0,174 Mio. €) dar, ist jedoch im Vergleich zum Gesamtvolumen (Gesamterträge rd. 32,230 Mio. €, Gesamtaufwendungen rd. 31,674 Mio. €) immer noch als geringfügig einzustufen.

Durch die Konsolidierung der verbundenen Unternehmen ergibt sich eine Erhöhung des Volumens von Bilanz und Ergebnisrechnung, sowie eine einheitliche Darstellung ihrer einzelnen Positionen, eine insgesamt verbesserte Erkenntnislage über die Gesamtsituation der Stadt Wassenberg ergibt sich jedoch – wie dies auch zu erwarten war – durch den Gesamtabchluss nicht. Die konsolidierten Einheiten sind in Relation zur Kernverwaltung insgesamt zu klein und durch direkte Leistungsbeziehungen ohnehin zu eng mit der Kernverwaltung verbunden, als das durch ihre Konsolidierung ein wesentlich neues Bild der Stadt Wassenberg gezeichnet werden würde.

Der Gesamtschluss für das Jahr 2015 soll im Anschluss an diesen Einzeljahresabschluss ebenfalls noch im Jahr 2016 festgestellt werden.

Aufgestellt:

Bestätigt:

Wassenberg, den 01. Juli 2016

gez.
Darius
Stadtkämmerer

gez.
Winkens
Bürgermeister

Anlagenspiegel zum 31.12.2015

Stadt Wassenberg

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Abschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Zuschreibungen im Haushaltsjahr EUR	kumulierte Abschreibungen auch aus VJ EUR	am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR
		+	-	+/-	-	+	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	192.226,04	6.401,77	20.133,85		13.008,14		107.854,96	70.639,00	78.572,37
2. Sachanlagen									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	2.921.734,56			13.051,69	28.163,00		158.095,03	2.776.691,22	2.791.802,53
2.1.2 Ackerland	1.666.782,54			27.831,79				1.638.950,75	1.666.782,54
2.1.3 Wald, Forsten	1.381.944,71	20.256,05		3.416,88				1.398.783,88	1.381.944,71
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.106.758,26							1.106.758,26	1.106.758,26
Summe Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7.077.220,07	20.256,05		18.196,98	28.163,00		158.095,03	6.921.184,11	6.947.288,04
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Grundstücke mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.703.519,83		1,00	387,50	45.887,00		394.857,43	3.309.048,90	3.354.549,40
2.2.2 Grundstücke mit Schulen	29.975.505,28				515.980,39		4.662.889,88	25.312.615,40	25.828.595,79
2.2.4 Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts und anderen Betriebsgebäuden	15.991.364,02	78.076,68	765,57		261.618,68		2.595.303,31	13.473.371,82	13.657.679,39
Summe Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	49.670.389,13	78.076,68	766,57	387,50	823.486,07		7.653.050,62	42.095.036,12	42.840.824,58
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.387.014,88	5.549,69		41.417,63				8.433.982,20	8.387.014,88
2.3.2 Brücken und Tunnel	107.772,73				1.217,00		8.173,73	99.599,00	100.816,00

Anlagenpiegel zum 31.12.2015

Stadt Wassenberg

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Abschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Zuschreibungen im Haushaltsjahr EUR	kumulierte Abschreibungen auch aus VJ EUR	am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR
		+	-	+/-	-	+	-		
2 Sachanlagen									
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	52.163.348,31	426.262,23		115.000,00	1.369.401,57		12.540.755,76	40.163.854,78	40.991.994,12
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	61.598.773,29	817.029,38		150.000,00	1.253.131,43		10.624.080,18	51.941.722,49	52.227.824,54
Summe Infrastrukturvermögen	122.256.909,21	1.248.841,30		306.417,63	2.623.750,00		23.173.009,67	100.639.158,47	101.707.649,54
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	894.665,10	15.427,01			12.273,39		20.696,07	889.396,04	886.242,42
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.368.269,04	73.325,09	13.172,98		71.288,17		466.512,23	961.908,92	963.059,00
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.043.147,54	263.388,29	77.534,30		189.181,68		1.719.096,33	1.509.905,20	1.453.193,92
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	561.632,60	605.345,70		265.000,00				901.978,30	561.632,60
Summe Sachanlagen	184.872.232,69	2.304.660,12	91.473,85	23.608,15	3.748.142,31		33.190.459,95	153.918.567,16	155.359.890,10

Anlagenspiegel zum 31.12.2015

Stadt Wassenberg

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Abschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Zuschreibungen im Haushaltsjahr EUR	kumulierte Abschreibungen auch aus VJ EUR	am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR
		+	-	+/-	-	+	-		
3 Finanzanlagen									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.640.903,39							1.640.903,39	1.640.903,39
3.2 Beteiligungen	2.492.257,74		2.818,32					2.489.439,42	2.492.257,74
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	86.596,96	19,54						86.616,50	86.596,96
3.5 Ausleihungen									
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	1.340,00							1.340,00	1.340,00
Summe Ausleihungen	1.340,00							1.340,00	1.340,00
Summe Finanzanlagen	4.221.098,09	19,54	2.818,32					4.218.299,31	4.221.098,09
Gesamtsumme	189.285.556,82	2.311.081,43	114.426,02	23.608,15	3.761.150,45		33.298.314,91	158.207.505,47	159.659.560,56

Forderungsspiegel zum 31.12.2015

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12. des Haus- halts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt betrag am 31.12. des Vor- jahres
	2015	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	995.205,23	859.713,23	135.492,00	0,00	686.875,90
1.1 Gebühren	115.183,05	114.229,05	954,00	0,00	138.977,95
1.2 Beiträge	60.851,97	60.851,97	0,00	0,00	108.039,28
1.3 Steuern	332.663,41	332.663,41	0,00	0,00	369.129,72
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	8.506,43	8.006,43	500,00	0,00	14.610,35
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	478.000,37	343.962,37	134.038,00	0,00	56.118,60
2. Privatrechtliche Forderungen	823.140,85	347.719,85	2.000,00	473.421,00	741.126,70
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	194.117,63	192.117,63	2.000,00	0,00	283.268,31
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	629.023,22	155.602,22	0,00	473.421,00	456.860,05
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	998,34
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Summe aller Forderungen	1.818.346,08	1.207.433,08	137.492,00	473.421,00	1.428.002,60

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2015

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag am 31.12. des Haus- halts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt betrag am 31.12. des Vor- jahres
	2015	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	2014
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.731.883,12	401.819,03	1.613.385,08	2.716.679,01	6.132.843,06
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	4.047.054,53
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	34.461,01
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	4.012.593,52
2.5 vom privaten Kreditmarkt	4.731.883,12	401.819,03	1.613.385,08	2.716.679,01	2.085.788,53
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	4.731.883,12	401.819,03	1.613.385,08	2.716.679,01	2.085.788,53
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	602.677,13	441.047,08	69.630,05	92.000,00	440.014,09
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	144.581,63	144.581,63	0,00	0,00	12.936,59
7. Sonstige Verbindlichkeiten	361.199,43	361.199,43	0,00	0,00	381.507,13
8. Erhaltene Anzahlungen	1.448.602,85	409.573,42	966.493,26	72.536,17	339.105,30
9. Summe aller Verbindlichkeiten	7.288.944,16	1.758.220,59	2.649.508,39	2.881.215,18	7.306.406,17



Jahresabschluss zum 31.12.2015



Lagebericht

Vorbemerkung

Dieser Lagebericht soll gemäß § 48 Gemeindehaushaltsverordnung einen Überblick über die wichtigen Ereignisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben, so dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt werden kann.

Dargestellt werden insbesondere die Entwicklung der Ausgleichsrücklage und der Allgemeinen Rücklage als wichtigste Ergebnisse des Jahresabschlusses.

Die Rechenschaftslegung über die Haushaltswirtschaft umfasst die Nennung der wesentlichen Ereignisse des Geschäftsverlaufes, der durchgeführten Investitionen, die Entwicklung der Sonderposten und der Rückstellungen sowie die Darstellung der Liquidität der Stadt Wassenberg.

Neben dieser rein vergangenheitsbezogenen Betrachtung sind wesentliche Ereignisse aufzuführen, auch wenn sie nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind. Die zukünftigen Chancen und Risiken der Stadt Wassenberg sind zu prognostizieren.

Die Analyse der Haushaltswirtschaft erfolgt über die Darstellung ausgewählter Kennzahlen.

Geschäftsverlauf und Lage

Die Stadt Wassenberg als Dienstleisterin für ihre Bürger hat als vorrangiges Ziel die öffentliche Daseinsvorsorge und nicht die erwerbswirtschaftliche Gewinnmaximierung.

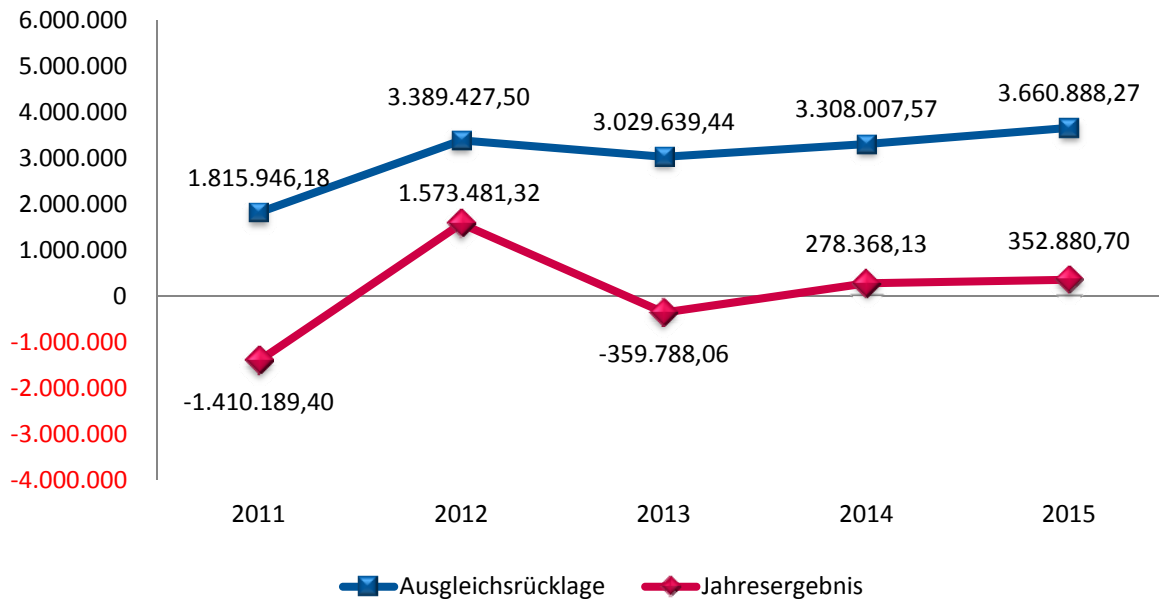
Neben den zumeist hoheitlichen Aufgaben engagiert sich die Stadt Wassenberg im öffentlichen Leben insbesondere durch die Förderung von Kunst, Kultur und Sport durch Zuweisungen und über das Vorhalten entsprechender Infrastruktureinrichtungen.

Ergebnis

Das Ergebnis des Haushaltsjahres 2015 weist nunmehr einen Jahresüberschuss in Höhe von 352.880,70 € aus. (In der Haushaltsplanung 2015 wurde noch ein Fehlbetrag in Höhe von 639.200,00 € ausgewiesen; unter Einbeziehung der Ermächtigungsübertragungen im fortgeschriebenen Ansatz 2015 hätte der Fehlbetrag sogar 810.470,00 € betragen.)

Der im abgelaufenen Haushaltsjahr 2014 ausgewiesene Jahresüberschuss in Höhe von 278.368,13 € ist gemäß dem Beschluss des Rates der Stadt Wassenberg entsprechend der gesetzlichen Bestimmungen der Ausgleichsrücklage zugeführt worden.

Die folgende Grafik zeigt die Entwicklung der Ausgleichrücklage (nach Zuführung oder Entnahme des Jahresergebnisses) und der Jahresergebnisse im mittelfristigen Zeitraum 2011 bis 2015:



Die Ausgleichrücklage wurde zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 mit einem Bestand von 5.248.215,71 € ermittelt. Durch die zwischenzeitlich erfolgten Zuführungen der Jahresüberschüsse und Entnahmen der Jahresfehlbeträge weist die Ausgleichrücklage zum 31.12.2015 einen Bestand von 3.308.007,57 € aus. Nach einer Zuführung des Jahresüberschusses 2015 werden insgesamt 3.660.888,27 € zum Ausgleich der Folgejahre bereitstehen.

Der Bestand der Ausgleichrücklage ist trotz zwischenzeitlicher Jahresfehlbeträge nie aufgezehrt worden. Eine Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage der Stadt Wassenberg zum Ausgleich eines Jahresfehlbetrages ist daher auch nie notwendig geworden. Alle Jahresabschlüsse der Stadt Wassenberg seit Einführung des neuen kommunalen Finanzmanagement im Jahr 2007 gelten daher als ausgeglichen, entweder durch die Erzielung eines Jahresüberschusses oder formal durch die Deckung eines Jahresfehlbetrages aus der Ausgleichrücklage.

Vermögens- und Schuldenstruktur

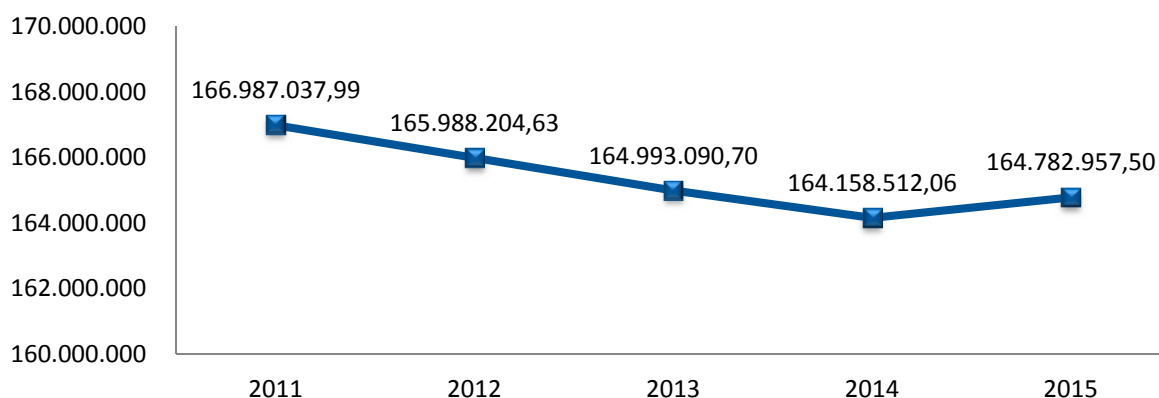
Bilanzsumme

Die Bilanzsumme zum 31.12.2015 erhöht sich gegenüber der Schlussbilanz des Jahres 2014 von 164.158.512,06 € um 624.445,44 € bzw. 0,38 % auf nunmehr 164.782.957,50 €.

Erstmals seit dem Jahresabschluss 2008 ist die Bilanzsumme der Stadt Wassenberg wieder angestiegen; in den vergangenen Jahren war hingegen eine kontinuierliche Reduzierung der Bilanzsumme zu beobachten, im Wesentlichen begründet durch die hohen Abschreibungen von Anlagevermögen sowie Auflösungen von Sonderposten gemäß der für die Eröffnungsbilanz gutachterlich ermittelten Werte.

Obwohl dieser Prozess auch im Jahr 2015 fortgeführt wird, steigt die Bilanzsumme auf Grund des positiven Jahresergebnisses und der Zugänge von erhaltenen Anzahlungen aus Zuwendungen und Beiträgen für Investitionen und der damit verbundenen erheblichen Verbesserung der Liquidität wieder an.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die Entwicklung der Bilanzsumme im mittelfristigen Zeitraum:



Anlagenintensität

Die Anlagenintensität gibt an, wie hoch der Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen ist.

Die Anlagenintensität wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Anlagevermögen (158.207.505,47 €)} \times 100}{\text{Bilanzsumme (164.782.957,50 €)}} = 96,01 \%$$

Das Vermögen der Stadt Wassenberg besteht zu 96,01 % (Vorjahr 97,26 %) aus Anlagevermögen. Die Verringerung der Anlagenintensität gegenüber dem Vorjahr resultiert aus den Abschreibungen des Anlagevermögens sowie aus einer geänderten Struktur des Vermögens auf Grund hoher Zugänge im Umlaufvermögen insbesondere bei den Forderungen und den liquiden Mitteln.

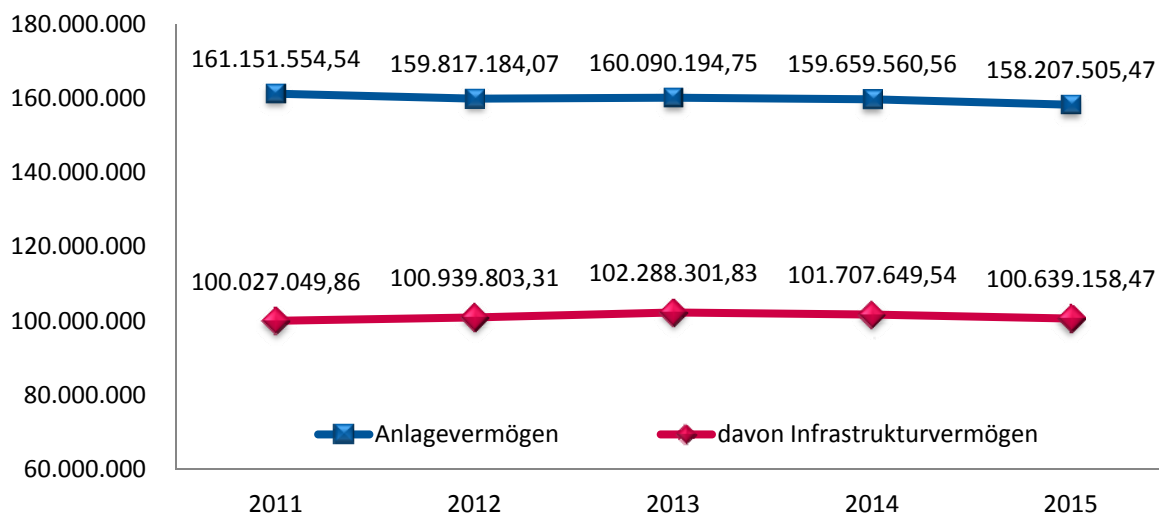
Infrastrukturquote

Größte Position des Anlagevermögens ist das Infrastrukturvermögen. Die Infrastrukturquote gibt an, wie hoch der Anteil des Infrastrukturvermögens am gesamten Anlagevermögen ist. Die Infrastrukturquote wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Infrastrukturvermögen (100.639.158,47 €)} \times 100}{\text{Anlagevermögen (158.207.505,47 €)}} = 63,61 \%$$

Der Anteil des Infrastrukturvermögens am Anlagevermögen beträgt 63,61 % (Vorjahr 63,70 %). Die leichte Reduzierung resultiert aus einem Abschreibungsüberhang im Jahr 2015 insbesondere bei den Abwasserbeseitigungsanlagen.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung des Anlagevermögens im mittelfristigen Zeitraum auf:



Im mittelfristigen Zeitraum ist analog zur generellen Entwicklung der Bilanzsumme eine leichte Reduzierung des Anlagevermögens erfolgt. Begründet ist dies im Wesentlichen durch Abschreibungen der im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 ermittelten Zeitwerte. Die Abschreibung der gutachterlich ermittelten Werte führt zu Abschreibungen, die rechnerisch den Betrag der Investitionen übersteigen. Sachlich sind die getätigten Investitionen jedoch für den Substanzerhalt und die Aufgabenerfüllung der Stadt Wassenberg angemessen.

Anlagendeckungsgrad II

Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, zu welchem Anteil das (langfristige) Anlagevermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist. Grundsätzlich sollte der Anlagendeckungsgrad II 100 % betragen.

Der Anlagendeckungsgrad II wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\begin{array}{l} \text{Eigenkapital (68.989.375,28 €) +} \\ \text{Sonderposten (72.496.380,00 €) +} \\ \text{langfristige Kreditverbindlichkeiten (2.716.679,01 €)} \end{array}}{\text{Anlagevermögen (158.207.505,47 €)}} \times 100 = 91,15 \%$$

Das langfristige Vermögen ist zu 91,15 % (Vorjahr 90,80 %) mit langfristigem Kapital finanziert. Die Erhöhung der Kennzahl resultiert vorwiegend aus der Erhöhung des Eigenkapitals durch das positive Jahresergebnis und die Übernahme von erhaltenen Anzahlungen als Sonderposten nach der Aktivierung von Anlagen im Bau.

Eigenkapitalquote

Das Eigenkapital der Stadt Wassenberg zum 31.12.2015 hat sich trotz der Verrechnungen von Anlagenabgängen mit der Allgemeinen Rücklage auf Grund des positiven Jahresergebnisses gegenüber der Schlussbilanz des Jahres 2014 von zuvor 68.647.934,80 € um 341.440,48 € bzw. 0,50 % auf nunmehr 68.989.375,28 € erhöht.

Die Eigenkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital in der kommunalen Bilanz ist.

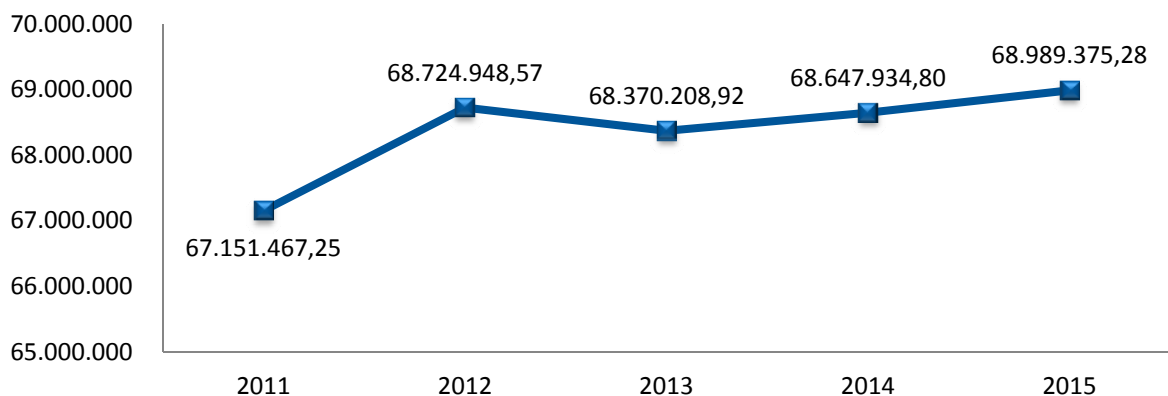
Die Eigenkapitalquote wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Eigenkapital (68.989.375,28 €)} \times 100}{\text{Bilanzsumme (164.782.957,50 €)}} = 41,87 \%$$

Die Bilanz der Stadt Wassenberg weist eine im kommunalen Vergleich hohe Eigenkapitalquote von 41,87 % (Vorjahr 41,82 %) aus. Die geringfügige Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr resultiert aus der Steigerung des Eigenkapitals auf Grund des positiven Jahresergebnisses sowie aus weiteren Reduzierungen der Verbindlichkeiten.

Zu beachten ist hier weiter, dass die Sonderposten – obwohl es sich hierbei grundsätzlich um eine eigenkapitalähnliche Bilanzposition ohne Rückzahlungsverpflichtung handelt – bei der Berechnung der Kennzahl nicht zum kommunalen Eigenkapital gezählt werden.

Die nachfolgende Grafik verdeutlicht die insgesamt stabile Entwicklung des Eigenkapitals im mittelfristigen Zeitraum:



Im Vergleich zur Entwicklung der Bilanzsumme wird deutlich, dass die in den Vorjahren kontinuierliche Reduzierung der Bilanzsumme nicht zu einem Substanzverlust der Stadt Wassenberg geführt hat.

Verschuldungsquote

Die Verschuldungsquote zeigt auf wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am gesamten bilanzierten Kapital ist. Zum Fremdkapital werden hier die Rückstellungen, Verbindlichkeiten und passiven Rechnungsabgrenzungsposten gezählt.

Die Verschuldungsquote wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Rückstellungen (13.384.081,32 €) + Verbindlichkeiten (7.288.944,16 €) + passive Rechnungsabgrenzung (2.624.176,74 €)}}{\text{Bilanzsumme (164.782.957,50 €)}} \times 100 = 14,14 \%$$

Der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital beträgt 14,14 % (Vorjahr 13,59 %). Die leichte Erhöhung der Kennzahl begründet sich aus der Zunahme von Instandhaltungs- und sonstigen Rückstellungen sowie aus der Erhöhung von erhaltenen Anzahlungen für Anlagen im Bau.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote gibt den Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme an.

Diese Kennzahl wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten (1.758.220,59 €)}}{\text{Bilanzsumme (164.782.957,50 €)}} \times 100 = 1,07 \%$$

Der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme beträgt 1,07 % (Vorjahr 1,36 %). Die weitere leichte Reduzierung resultiert aus dem Abbau der Kredite für Investitionen, sowie daraus, dass erhaltene Anzahlungen für Anlagen im Bau zu einem größeren Anteil voraussichtlich erst mittelfristig abgebaut werden.

Liquidität II. Grades

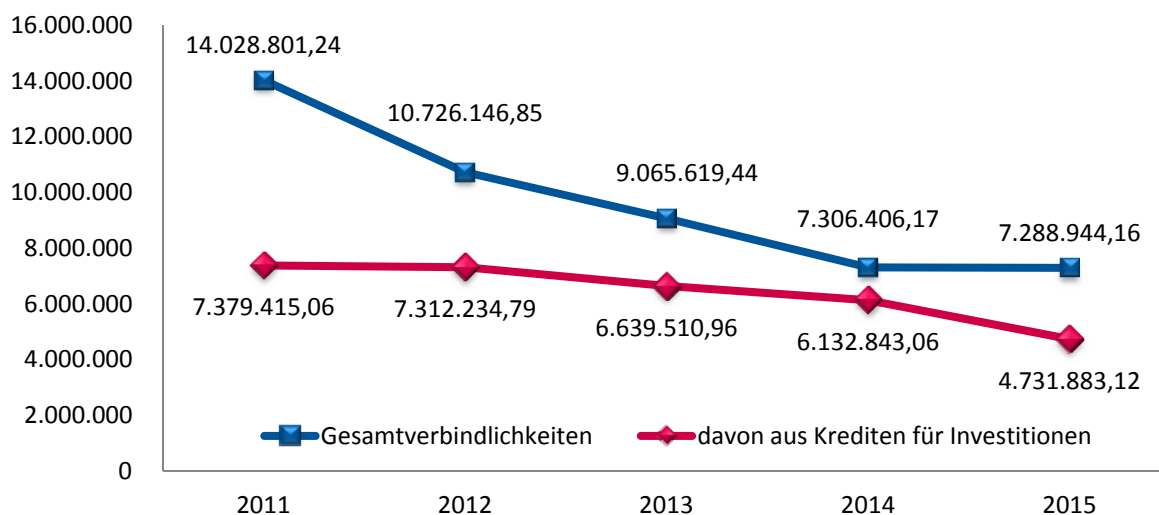
Die Liquidität II. Grades spiegelt die Zahlungsfähigkeit der Stadt Wassenberg wieder und stellt die liquiden Mittel und kurzfristigen Forderungen den kurzfristigen Verbindlichkeiten gegenüber. Ziel sollte eine Quote von 100 % sein, also eine vollständige Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch liquide Mittel und kurzfristig zu realisierende Forderungen.

Die Liquidität II. Grades wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{kurzfristige Forderungen (1.207.433,08 €) + liquide Mittel (3.751.313,47 €)}}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten (1.758.220,59 €)}} \times 100 = 282,03 \%$$

Die Liquidität II. Grades beträgt 282,03 % (Vorjahr 126,55 %). Die erhebliche Erhöhung der Kennzahl gegenüber dem Vorjahreswert resultiert aus der ebenfalls erheblichen Erhöhung der liquiden Mittel bei einem gleichzeitigen Zugang von Forderungen und einer leichten Reduzierung der kurzfristigen Verbindlichkeiten.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Reduzierung der Verbindlichkeiten im mittelfristigen Zeitraum auf:



Zu den Gesamtverbindlichkeiten in der kommunalen Bilanz zählen neben den Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten auch die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen sowie sonstige Verbindlichkeiten und erhaltene Anzahlungen.

Bei den erhaltenen Anzahlungen handelt es sich i. d. R. um Zuwendungen und Beiträge für Investitionsmaßnahmen, die noch nicht abgeschlossen sind. Nach Abschluss dieser Maßnahmen und Aktivierung der Anlagen im Bau werden die erhaltenen Anzahlungen in die eigenkapitalähnliche Position der Sonderposten umgebucht.

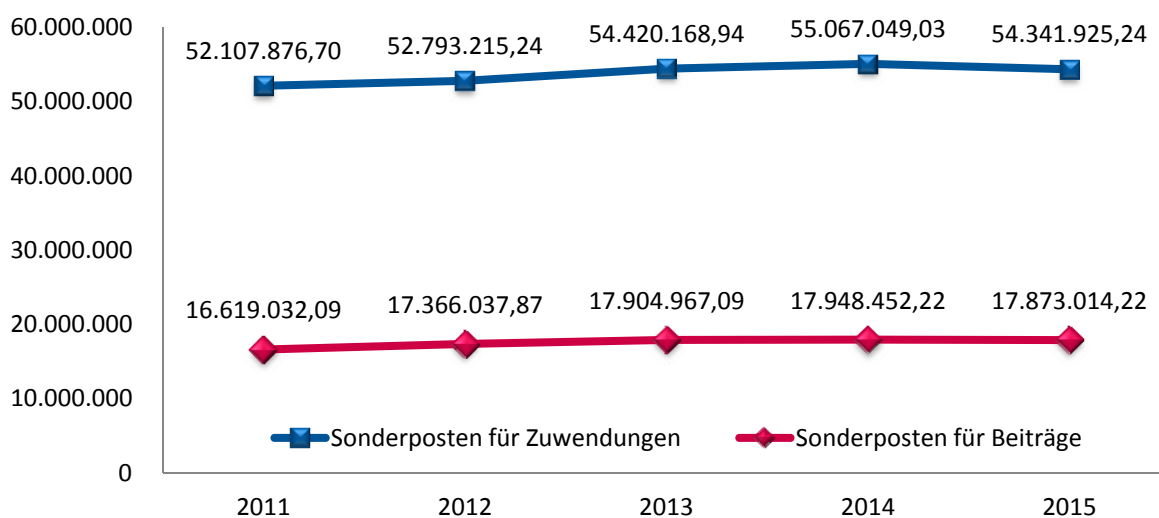
Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen werden durch reguläre Tilgungen und vorgenommene Sondertilgungen reduziert. Neue Aufnahmen von Krediten für Investitionen sind seit dem Haushaltsjahr 2013 nicht mehr erfolgt und auch in der weiteren Haushaltsplanung nicht vorgesehen. Die Verschuldung der Stadt Wassenberg soll so weiter kontinuierlich zurückgeführt werden.

Entwicklung der Sonderposten

Es werden Zuwendungen und Beiträge als Sonderposten passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden und von der Stadt Wassenberg nicht frei verwendet werden dürfen. Der Sonderposten wird regelmäßig über die Nutzungsdauer des zuwendungsfinanzierten Gegenstandes erfolgswirksam aufgelöst. Bei nicht abschreibbaren Anlagegütern (Grund und Boden) bleibt der Sonderposten in der Bilanz bestehen, solange die Stadt Wassenberg wirtschaftlicher Eigentümer des Vermögensgegenstandes ist.

Sonderposten wurden der Schlussbilanz zum 31.12.2014 in Höhe von 73.204.156,64 € bilanziert. Der Schlussbilanzwert des Jahres 2015 beläuft sich auf 72.496.380,00 €. Die Reduzierung um insgesamt 707.776,64 € bzw. 0,97 % resultiert aus den hohen ertragswirksamen Auflösungen der Sonderposten. Bei der Fertigstellung von Anlagen im Bau und der Umbuchung der derzeit erhöht vorhandenen erhaltenen Anzahlungen in die Sonderposten ist wieder mit einem Anstieg dieser Bilanzposition zu rechnen.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Sonderposten für Zuwendungen und Sonderposten für Beiträge im mittelfristigen Zeitraum auf:



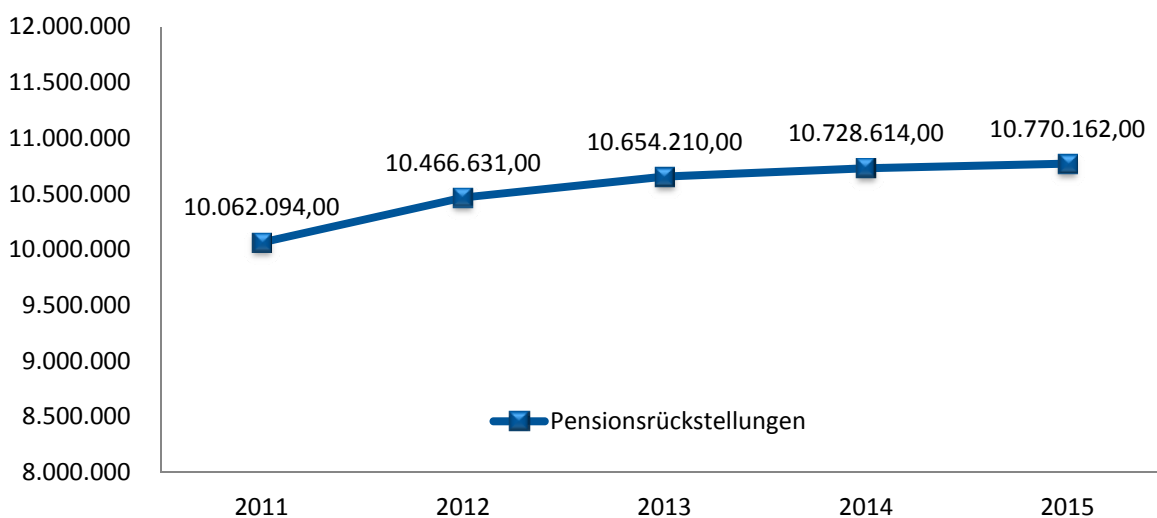
Trotz der leichten Reduzierung der Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen im Jahr 2015 ist die Bilanzsumme der Sonderposten im mittelfristigen Zeitraum generell leicht ansteigend gewesen. Dies liegt darin begründet, dass Investitionen heute zu einem höheren Anteil durch Zuweisungen refinanziert werden (insbesondere auch durch die Investitions-pauschale und die Schul- und Bildungspauschale des Landes), als dies in der Vergangenheit und zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz der Fall war.

Entwicklung der Rückstellungen

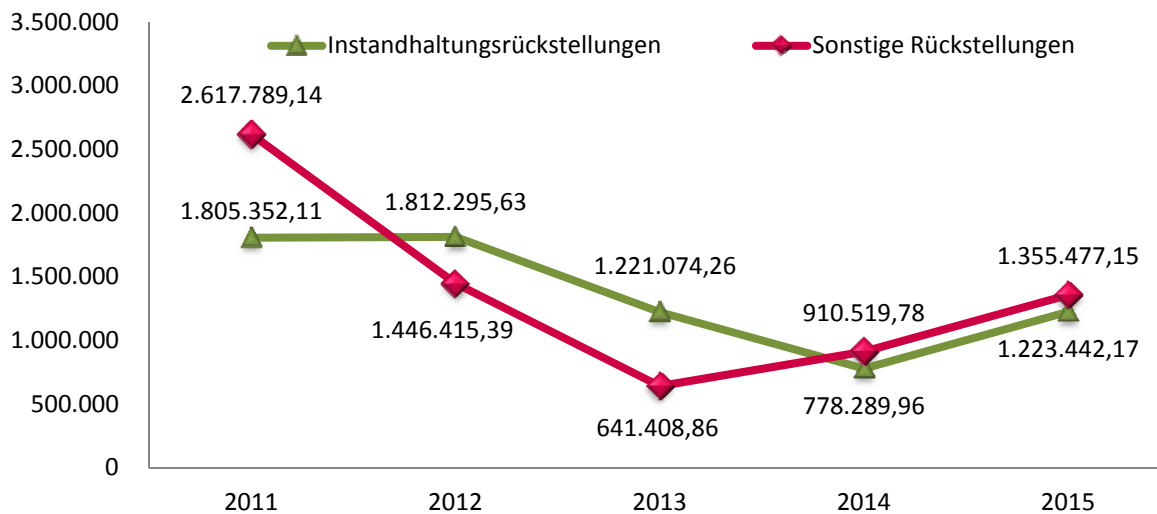
Zum vollständigen Ressourcenverbrauch der Stadt Wassenberg gehört auch die Bildung von Rückstellungen für Verpflichtungen, deren Eintritt dem Grunde nach zu erwarten ist, deren Höhe und Fälligkeitstermin jedoch noch ungewiss sind. Durch die Bildung von Rückstellungen werden die Aufwendungen der Verursachungsperiode zugerechnet, obwohl die entsprechenden Leistungen der Stadt Wassenberg erst zu einem späteren Zeitpunkt erfolgen.

Rückstellungen wurden in der Schlussbilanz zum 31.12.2014 in Höhe von 12.417.423,74 € bilanziert. Der Schlussbilanzwert des Jahres 2015 beläuft sich auf 13.384.081,32 €, was einer Erhöhung von insgesamt 966.657,58 € bzw. 7,78 % entspricht.

Die nachfolgenden Grafiken zeigen die Entwicklung der Rückstellungen im mittelfristigen Zeitraum auf:



Bei den Pensionsrückstellungen wird deutlich, dass trotz der insgesamt rückläufigen Zahl der aktiv beschäftigten Beamten und Versorgungsempfänger kontinuierlich hohe aufwands-wirksame Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen zu leisten sind. Die Entwicklung der Pensionsrückstellungen wird daher auch in Zukunft ein bestimmender Faktor für die weitere Ergebnisentwicklung der Stadt Wassenberg sein.



Die Instandhaltungs- und sonstigen Rückstellungen wurden seit der Eröffnungsbilanz kontinuierlich zurückgeführt.

Instandhaltungsrückstellungen entstehen meist auf Grund der zeitlichen Verschiebung notwendiger Instandsetzungsmaßnahmen, z. B. auf Grund von Witterungsbedingungen oder um diese im Rahmen größerer Maßnahmen wirtschaftlicher umsetzen zu können. Ein "Instandhaltungstau" ist erkennbar nicht vorhanden.

Die Instandhaltungsrückstellungen wurden in den vergangenen Jahren kontinuierlich zurückgeführt, notwendige Maßnahmen im schulischen Bereich, bei der Straßeninstandsetzung und im Asylbereich machen jedoch eine Erhöhung der Rückstellungen im Jahr 2015 erforderlich.

Kritische Sachverhalte im Rahmen der sonstigen Rückstellungen wurden in den vergangenen Jahren konsequent abgewickelt. Die verbliebenen sonstigen Rückstellungen beziehen sich im Wesentlichen auf dauerhafte Sachverhalte (z.B. Rückstellungen für Archivkosten, Jahresabschlussaufwendungen, Pensionserstattungen), bei denen keine wesentlichen Veränderungen zu erwarten sind. Die Erhöhung der Rückstellungen im Jahr 2015 resultiert im Wesentlichen aus noch ausstehenden Abrechnungen für die Einheitslastenbeteiligung und die Mehrbelastung für das Jugendamt, sowie aus Umbuchungen von Erstattungsverpflichtungen aus Pensionsrückstellungen.

Einzelne Rückstellungen werden im Einzelnen im Anhang erläutert.

Struktur der Erträge und Aufwendungen

Nach einem Jahresüberschuss im Haushaltsjahr 2014 in Höhe von 278.368,13 € weist die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2015 nun erneut einen Jahresüberschuss in Höhe von 352.880,70 € aus. Dies entspricht einer Verbesserung des Jahresergebnisses um 74.512,57 € bzw. 26,77 %.

Die Gründe für das im Jahresvergleich verbesserte Ergebnis des Jahres 2015 sind vor allem in erhöhten Gewerbesteuererträgen sowie in den Schlüsselzuweisungen zu sehen, die im Jahr 2014 in höherem Umfang erzielt worden sind als im Jahr 2014.

Die **ordentlichen Erträge** sind von 31.202.770,64 € im Jahr 2014 um 2.633.854,74 € bzw. 8,44 % auf nunmehr 33.836.625,38 € im Jahr 2015 angestiegen.

Steuerquote

Die Steuerquote gibt den Anteil der Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben an den ordentlichen Erträgen wieder.

Die Steuerquote wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Erträge aus Steuern u.ä. (13.305.124,26 €)} \times 100}{\text{ordentliche Erträge (33.836.625,38 €)}} = 39,32 \%$$

Der Anteil der Steuern und ähnlichen Abgaben an den ordentlichen Erträgen beträgt 39,32 % (Vorjahr 36,82 %).

Tatsächlich sind die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben im Jahresvergleich insbesondere auf Grund der erhöhten Gewerbesteuererträge aber auch auf Grund eines höheren Anteils an der Einkommensteuer von zuvor 11.488.572,08 € im Jahr 2014 um 1.816.552,18 € bzw. 15,81 % auf nunmehr 13.305.124,26 € im Jahr 2015 deutlich angestiegen.

Zuwendungsquote

Die Zuwendungsquote gibt den Anteil der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen an den ordentlichen Erträgen wieder.

Die Zuwendungsquote wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen u.ä. (12.511.194,77 €)} \times 100}{\text{ordentliche Erträge (33.836.625,38 €)}} = 36,98 \%$$

Der Anteil der Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen beträgt 36,98 % (Vorjahr 34,53 %).

Die Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind im Jahresvergleich insbesondere durch erhöhte Erträge aus Schlüsselzuweisungen vom Land aber auch durch höhere Zuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz betraglich von zuvor insgesamt 10.773.230,91 € im Jahr 2014 um 1.737.963,86 € bzw. 16,13 % auf nunmehr 12.511.194,77 € im Jahr 2015 angestiegen. Die höheren Schlüsselzuweisungen resultieren u.a. aus der niedrigeren Steuerkraft der Vorjahre, die in die Berechnung einfließt.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte tragen insbesondere durch die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken des Umlaufvermögens wie in den Vorjahren zur Verbesserung des Jahresergebnisses gegenüber der Haushaltsplanung bei.

Im Vergleich zum Vorjahr haben sich die Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken jedoch von 1.029.601,94 € um 343.070,87 € bzw. 33,32 % reduziert, da die Vermarktung des Erschließungsgebietes "Kasparsweide" nunmehr im Wesentlichen abgeschlossen ist.

Nähere Erläuterungen zu den Veräußerungen von Grundstücken des Umlaufvermögens sind im Anhang angegeben.

Sonstige ordentliche Erträge

Die Position der sonstigen ordentlichen Erträge wird wesentlich durch Einmaleffekte wie die Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen bestimmt. Da diese Effekte im Haushaltsjahr 2015 in geringerem Umfang zu Trage gekommen sind, sinken die sonstigen ordentlichen Erträge von 1.685.748,53 € im Jahr 2014 um 738.690,39 € bzw. 43,82 % auf noch 947.058,14 € im Jahr 2015. Trotzdem tragen Einmaleffekte innerhalb der sonstigen ordentlichen Erträge weiter zur Verbesserung des Jahresergebnisses im Vergleich zur Haushaltsplanung bei.

Die **ordentlichen Aufwendungen** sind von 31.085.664,91 € im Jahr 2015 um 2.479.033,81 € bzw. 7,97 % auf 33.564.698,72 € im Jahr 2015 angestiegen.

Personalintensität 1

Die Personalaufwandsquote bzw. Personalintensität 1 gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an.

Die Kennzahl wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Personalaufwendungen (3.670.469,73 €)} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen (33.564.698,72 €)}} = 10,94 \%$$

Der Anteil des Personalaufwandes an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 10,94 % (Vorjahr 11,11 %).

Betraglich haben sich die Personalaufwendungen von zuvor 3.453.888,54 € im Jahr 2014 um 216.581,19 € bzw. 6,27 % auf nunmehr 3.670.469,73 € im Jahr 2015 erhöht.

Die leichte Erhöhung der Personalaufwendungen im Vergleich zum Vorjahreszeitraum resultiert im Wesentlichen aus Tarifsteigerungen, der Schaffung zusätzlicher Stellen für Hausmeister- und Betreuungskräfte, der Bildung von Altersteilzeitrückstellungen, der erhöhten Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen sowie aus erheblichen Beihilfeaufwendungen in einem Einzelfall.

Die Reduzierung des Kennzahlenwertes resultiert aus dem im Vergleich höher angestiegenen anderen Aufwandspositionen, insbesondere der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie der Transferaufwendungen.

Personalintensität 2

Die Personalintensität 2 vergleicht die Personalaufwendungen mit den ordentlichen Erträgen und soll so angeben, in welchem Umfang die ordentlichen Erträge zur Deckung von Personalaufwendungen benötigt werden.

Die Personalintensität 2 wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Personalaufwendungen (3.670.469,73 €)} \times 100}{\text{ordentliche Erträge (33.836.625,38 €)}} = 10,85 \%$$

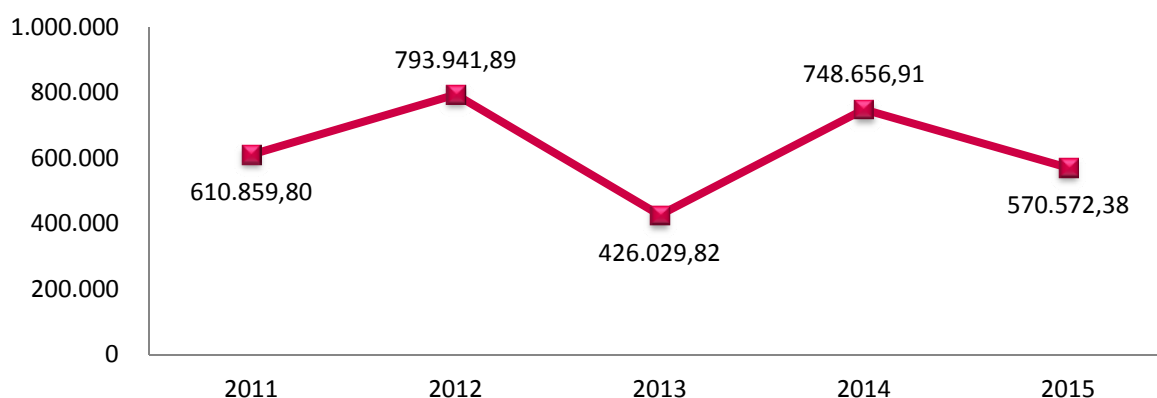
Die Personalintensität 2 beträgt 10,85 % (Vorjahr 11,07 %). Die Reduzierung des Kennzahlenwertes resultiert hier aus den im Vergleich zu den Personalaufwendungen stärker angestiegenen ordentlichen Erträgen.

Versorgungsaufwendungen

Zur Belastung der ordentlichen Aufwendungen im Vergleich zur Haushaltsplanung tragen auch wieder die Versorgungsaufwendungen bei, die insbesondere von den Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen bestimmt sind. Im Jahresvergleich ergeben sich jedoch nun wieder geringere Aufwendungen, die Gesamtsumme der Versorgungsaufwendungen sinkt von 748.656,91 € im Jahr 2014 um 178.084,53 € bzw. 23,79 % auf nun 570.572,38 € im Jahr 2015.

Diese Entwicklung zeigt wie bereits in den Vorjahren, dass seitens der Stadt nicht beeinflussbare Änderungen der Datengrundlagen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen zu erheblichen und nicht vorhersehbaren Schwankungen der Aufwendungen führen können.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Versorgungsaufwendungen seit dem Jahr 2010 und verdeutlicht die nur schwer einschätzbare Entwicklung dieser Aufwandsposition:



Sach- und Dienstleistungsintensität

Die Sach- und Dienstleistungsintensität gibt den Anteil der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen wieder.

Die Sach- und Dienstleistungsintensität wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Sach- und Dienstleistungsaufwand (9.904.935,32 €)} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen (33.564.698,72 €)}} = 29,51 \%$$

Der Anteil der Sach- und Dienstleistungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 29,51 % (Vorjahr 28,33 %).

Betraglich sind die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen von zuvor 8.805.404,97 € im Jahr 2014 um 1.099.530,35 € bzw. 12,49 % auf nunmehr 9.904.935,32 € im Jahr 2015 angestiegen.

Die erhebliche Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr resultiert insbesondere aus den umfangreichen notwendigen Maßnahmen im Asylbereich sowie aus der Bildung von Instandhaltungsrückstellungen.

Transferaufwandsquote

Größte Position der ordentlichen Aufwendungen sind die Transferaufwendungen. Der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen wird durch die Transferaufwandsquote angegeben.

Die Transferaufwandsquote wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Transferaufwendungen (14.654.853,29 €)} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen (33.564.698,72 €)}} = 43,66 \%$$

Der Anteil der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 43,66 % (Vorjahr 43,30 %).

Betraglich sind die Transferaufwendungen von zuvor 13.459.356,69 € im Jahr 2014 um 1.195.496,60 € bzw. 8,88 % auf nunmehr 14.654.853,29 € im Jahr 2015 angestiegen.

Die Steigerung im Jahresvergleich ist im Wesentlichen auf die erheblich angestiegenen Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz sowie auf die Erhöhung der allgemeinen Kreisumlage und ihrer Mehrbelastungen zurückzuführen.

Abschreibungsintensität

Die Abschreibungsintensität gibt den Anteil der Abschreibungen an den ordentlichen Aufwendungen an.

Die Abschreibungsintensität wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Abschreibungsaufwand (3.761.150,45 €)} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen (33.564.698,72 €)}} = 11,21 \%$$

Der Anteil der Abschreibungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 11,21 % (Vorjahr 12,16 %).

Tatsächlich haben sich die Abschreibungen von zuvor 3.780.827,99 € im Jahr 2014 um 19.677,54 € bzw. 0,52 % leicht auf nunmehr 3.761.150,45 € im Jahr 2015 verringert.

Die geringfügige Reduzierung der Abschreibungen resultiert aus einem Abschreibungsüberhang auf Grund geringerer Aktivierungen von Anlagen im Bau als in den Vorjahren.

Aufwandsdeckungsgrad

Der Aufwandsdeckungsgrad gibt das Verhältnis von ordentlichen Erträgen zu ordentlichen Aufwendungen an. Der Aufwandsdeckungsgrad wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{ordentliche Erträge (33.836.625,38 €)} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen (33.564.698,72 €)}} = 100,81 \%$$

Die ordentlichen Aufwendungen können im Jahr 2015 zu 100,81 % (Vorjahr 100,38 %) aus ordentlichen Erträgen gedeckt werden.

Trotz der erheblichen Erhöhung des Haushaltsvolumens erfolgt somit nur eine leichte Veränderung des Aufwandsdeckungsgrades wie auch des Jahresergebnisses.

Das **Finanzergebnis** hat sich von 161.262,40 € im Jahr 2014 um 80.308,36 € bzw. 49,80 % auf 80.954,04 € im Jahr 2015 reduziert. Grund hierfür waren im Wesentlichen geringere Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen.

Zinsaufwandsquote

Die Zinsaufwandsquote stellt die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen den ordentlichen Aufwendungen gegenüber. Die Zinsaufwendungen sind selbst nicht Teil der ordentlichen Aufwendungen.

Die Zinsaufwandsquote wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Zinsaufwendungen u.ä. (192.358,01 €)} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen (33.564.698,72 €)}} = 0,57 \%$$

Das Verhältnis der Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen beträgt 0,57 % (Vorjahr 0,69 %).

Betraglich sind die Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen im Wesentlichen auf Grund geringerer Zinsleistungen auf Grund von Kredittilgungen von zuvor 213.979,51 € im Jahr 2014 um 21.621,50 € bzw. 10,10 % auf nunmehr 192.358,01 € im Jahr 2015 gesunken.

Außerordentliche Erträge oder Aufwendungen sind im Jahr 2015 wie im Vorjahr nicht angefallen.

Struktur der Einzahlungen und Auszahlungen

Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2015 weist eine Erhöhung der liquiden Mittel in Höhe von 1.895.100,80 € aus.

Der Bestand der liquiden Mittel hat sich somit im Jahr 2015 von zuvor 1.856.212,67 € zum 31.12.2014 um 102,10 % auf nunmehr 3.751.313,47 € zum 31.12.2015 erhöht.

Die Gründe hierfür sind im Wesentlichen in den erheblich gestiegenen Einzahlungen aus der Verwaltungstätigkeit, insbesondere aus Steuern und Zuweisungen, sowie aus der zeitlichen Verschiebung von Auszahlungen für Investitionen zu sehen.

Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Die Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit sind von 27.826.991,18 € im Jahr 2014 um 3.241.209,62 € bzw. 11,65 % auf nunmehr 31.068.200,80 € im Jahr 2015 angestiegen. Die Gründe hierfür resultieren analog zur Ergebnisrechnung vor allem in den höheren Einzahlungen aus Steuern und Steueranteilen sowie aus den Zuweisungen und allgemeinen Umlagen.

Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit

Die Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit haben sich von 26.985.420,72 € im Jahr 2014 um 1.803.329,38 € bzw. 6,68 % auf nunmehr 28.788.750,10 € im Jahr 2015 erhöht. Grund hierfür sind vor allem erhöhte Auszahlungen im Asylbereich sowohl für Sach- und Dienstleistung wie auch für Transferleistungen.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeiten sind von 3.362.295,44 € im Jahr 2014 um - 95.550,41 € bzw. 2,84 % auf nunmehr 3.266.745,03 € im Jahr 2015 gesunken. Grund für die geringfügige Reduzierung der Einzahlungen sind vor allem die dieser Position zugeordneten Einzahlungen aus der Veräußerung von Grundstücken des Umlaufvermögens, die im Jahresvergleich in niedrigerem Umfang angefallen sind.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten sind von 3.856.224,92 € im Jahr 2014 um 1.606.089,93 € bzw. 41,65 % auf nunmehr 2.250.134,99 € im Jahr 2015 gesunken. Grund hierfür ist der im Haushalt 2015 niedriger geplante Investitionsumfang sowie die zeitliche Verschiebung von Straßen- und Kanalbaumaßnahmen, für die für das Folgejahr Ermächtigungsübertragungen gebildet werden.

Investitionsquote

Die Investitionsquote beschreibt das Verhältnis von Investitionen zu den Abgängen und Abschreibungen des Anlagevermögens.

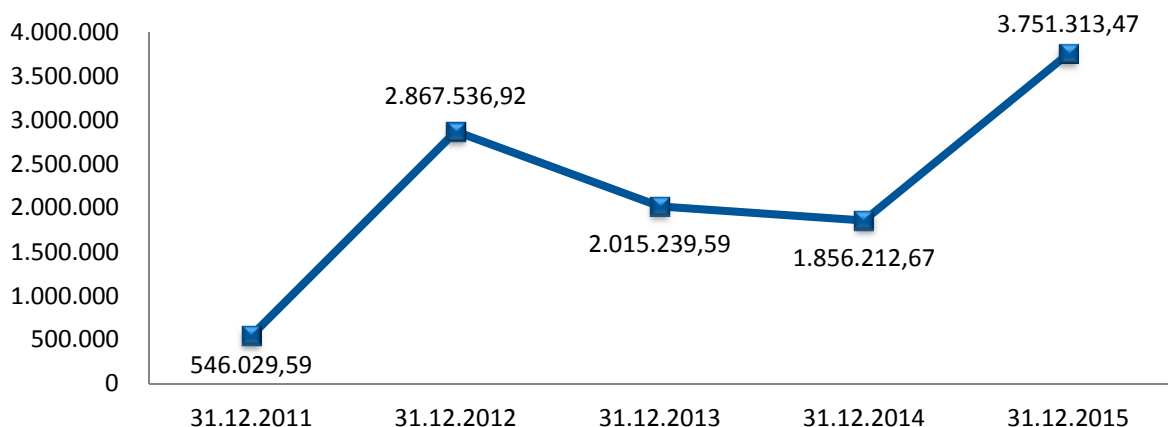
Die Investitionsquote wird wie folgt berechnet:

$$\frac{\text{Zugänge Anlagevermögen (2.311.081,43 €)} \times 100}{\text{Abgänge Anlagevermögen (114.426,02 €) + Abschreibungen im Haushaltsjahr (3.761.150,45 €)}} = 59,83 \%$$

Das Verhältnis der Investitionen zu den Abgängen und Abschreibungen des Anlagevermögens beträgt somit 59,83 % (Vorjahr 102,85 %).

Der **Saldo der Finanzierungstätigkeit** beträgt -1.400.959,94 € (Vorjahr -506.667,90 €), da weiterhin auf die Aufnahme von Krediten für Investitionen verzichtet worden ist und auch weitere Sondertilgungen durchgeführt worden sind.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung der Liquidität im mittelfristigen Zeitraum:



Beim Bestand der liquiden Mittel ist besonders zu beachten, dass es sich bei den Schlussbilanzwerten um stichtagsbezogene Werte handelt. Schwankungen der Liquiditätslage entstehen insbesondere, wenn geplante Einzahlungen nicht zeitgleich mit den geplanten Auszahlungen erfolgen, z. B. wenn die Stadt bei den Auszahlungen für Investitionsmaßnahmen in Vorleistung geht, die Gegenfinanzierung durch Zuweisungen und Beiträge aber erst später erfolgt.

Eine dauerhafte Inanspruchnahme von Liquiditätskrediten – wie dies bei anderen Kommunen in erheblichen Umfang der Fall ist – ist bisher bei der Stadt Wassenberg jedoch nicht erforderlich gewesen und wird auch gemäß der aktuellen Finanzplanung nicht erforderlich sein.

Darstellung der zukünftigen Chancen und Risiken der Stadt Wassenberg

Das Jahr 2016 wird (lt. Haushaltsplanung) mit einem Fehlbetrag von 494.800,00 € abschließen.

Zur Abdeckung eines Jahresfehlbetrags wird zunächst die Ausgleichsrücklage in Anspruch genommen. Die Ausgleichsrücklage in ihrer ursprünglichen Höhe von 5.248.215,71 € wurde durch die negativen Ergebnisse der Jahre 2010 (2.382.263,07 €), 2011 (1.410.189,40 €) und 2013 (359.788,06 €) reduziert, jedoch wurden gemäß der Novellierung des Gemeindehaushaltsrechts die Überschüsse der Jahre 2007 bis 2009 (insgesamt 360.182,94 €) sowie der Jahresüberschuss des Jahres 2012 (1.573.481,32 €) und 2014 (278.368,13 €) wieder zugeführt. Der Bestand der Ausgleichsrücklage zum 31.12.2015 beträgt somit 3.308.007,57 €. Nach der Zuführung des Jahresüberschusses 2015 (352.880,70 €) stehen somit insgesamt 3.660.888,27 € zum Ausgleich von Fehlbeträgen in Folgejahren zur Verfügung.

Der Fehlbetrag lt. Haushaltsplanung des Jahres 2016 in Höhe von 494.800,00 € kann also vollständig durch die Ausgleichsrücklage abgedeckt werden.

Gemäß der mittelfristigen Planung werden in den Jahren 2017 bis 2018 weitere negative Jahresergebnisse in Höhe von insgesamt 422.500,00 € erwartet. Auch diese können durch die nach dem Jahr 2016 verbleibende Restsumme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden, so dass keine Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage erforderlich werden wird. Der Haushalt der Stadt Wassenberg würde dann weiterhin nicht mehr der Genehmigung der Aufsichtsbehörde bedürfen.

Im Jahr 2019 ist planerisch die Erzielung eines Jahresüberschusses vorgesehen. Ziel der Haushaltswirtschaft ist es auch in den weiter folgenden Jahren mindestens einen Haushaltsausgleich zu erreichen.

Eine Notwendigkeit zur Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes, das die finanzielle Eigenständigkeit der Stadt Wassenberg erheblich einschränken würde, ist derzeit nicht absehbar.

Im Zuge der Darstellung der Ausgangslage gilt es deshalb, zeitnah und stets sachgerecht die eigene Zielsetzung zu überprüfen. Dabei ist jede Form der Scheingenaugigkeit zu vermeiden. Weiterhin gilt es bei festgestellten wesentlichen Abweichungen konsequent nachzusteuern, denn ein Blick auf die Praxis in den Kommunen zeigt, dass man bei einer Kursabweichung sehr schnell dazu neigt, Konsolidierungszeiträume von zehn und mehr Jahren zu avisieren. Dabei wird häufig nicht erkannt, dass der Grad der Ungenauigkeit bei Prognosen mit jedem Jahr der Voraussage zunimmt. Deshalb wird an dieser Stelle wiederholend herausgestellt, dass die rechnerische Prognose der mittelfristigen Ergebnisrechnung nicht überbewertet werden sollte.

Die nachfolgende Leistungsbilanz beschreibt dem Grunde nach die Ausgangslage und ist zudem Beleg für eine strategische und auf Nachhaltigkeit ausgerichtete Haushaltskonsolidierung.

Konkrete Bestandteile sind (Auflistung nicht abschließend):

- niedrigste Realsteuerhebesätze (unterhalb der vom Landesgesetzgeber festgesetzten fiktiven Hebesätze) im Kreisgebiet
- Verzicht auf jegliche Kreditaufnahmen seit dem Jahr 2013 bis einschließlich 2019
- stetiger Abbau der städtischen Schulden durch ordentliche und außerordentliche Tilgungsleistungen auf verbleibende rd. 2,689 Mio. € am Ende des Finanzplanungszeitraumes
- sinkende Gebührensätze
- energetische Investitionen in BHKW-Anlagen und insbesondere LED-Technik (Gebäudeinfrastruktur, Straßenbeleuchtungsanlagen u. ä.), gleichzeitig zudem Maßnahmen des Klimaschutzkonzeptes
- kein Sanierungsstau bei sämtlichen Infrastruktureinrichtungen der Stadt (Gebäude, Straßen, Abwasseranlagen u. ä.)
- Beibehaltung der umfangreichen freiwilligen Leistungen im schulischen Bereich (im hohen sechsstelligen Bereich)
- alle Schulstandorte sind gesichert
- Beibehaltung der Standards bei der Vereins-, Jugend-, Sport- und Kulturförderung sowie dem Stadtmarketing
- im Rahmen der Infrastruktureinrichtungen wurden zudem
 - die überregionale touristische Freizeitanlage am Effelder Waldsee (erhebliche Wertsteigerung der städtischen Liegenschaft),
 - Sanierung des Bergfrieds,
 - das Projekt auf dem stadteigenen Areal des ehemaligen Freibades als touristische/ gastronomische Aufwertung und weitere Veranstaltungsstätte,
 - im Bereich Roermonder Str./Synagogengasse und dem dort im rückwärtigen Bereich des neu errichteten Ärztehauses mit dem angelegten und eingegrüntem Parkplatz und der dortigen Gedenkstätte das Infrastrukturprojekt der Gartenachse fertiggestellt bzw. abgeschlossen.

Die Mixtur, dass „alles mit allem zusammenhängt“ stimmt. Die Rahmenbedingungen von der Infrastruktur bis zur Verlässlichkeit von Entscheidungen waren in den letzten Jahren sachgerecht. Insbesondere die längerfristige Perspektive lautete dabei „Sparen ja, aber nicht kaputtsparen“, weil Investitionen in sämtliche Infrastruktureinrichtungen der Stadt erfolgten und zeitgleich auch bei der Unterhaltung der Einrichtungen durch gezielte Entscheidungen ein Sanierungsstau nicht entstanden ist. Die Stadt hält eine Infrastruktur über die gesamte Bandbreite ihrer Einrichtungen in einem guten Zustand vor.

Vor dem Hintergrund des demografischen Wandels wurden bereits weitere konzeptionelle Überlegungen vorgestellt – teilweise bereits in den Grundzügen mit der Bezirksregierung abgestimmt – die geeignet sind, Infrastruktureinrichtungen im Sportstättenbereich in den nächsten Jahren auf den neuesten „Stand der Technik“ an einem zentralen Standort vorzuhalten und zudem im Rahmen der Bauleitplanung die mit den Bebauungsplänen Nr. 80a und 80b eingeleiteten Entwicklungsmaßnahmen zur Sicherung der Schulstandorte Birgelen und Wassenberg auch durch weitere gezielte Entwicklungsmaßnahmen auf die Schulstandorte Myhl und Orsbeck auszudehnen und dabei gleichzeitig in dem gebotenen Umfang „Quartierstandards“ zu berücksichtigen.

Die zumindest augenscheinlich gute Haushaltslage der Stadt ist keine Einladung zu verschwenderischer Politik, sondern die Grundlage für die nunmehr in Angriff zu nehmende Großbaustelle „Entwicklung Innenstadt Wassenberg“, die mit der Bekanntgabe des ersten Spatenstiches zum Neubau der B 221n „Fahrt aufnehmen“ muss.

Die Erfahrungen mit der Realisierung des Projektes „Freizeitanlage Effelder Waldsee“ sind dabei sicherlich hilfreich, denn bei der Entwicklung der Wassenberger Innenstadt gilt es ebenfalls neue Wege zu gehen, dabei gebotene Entscheidungen – insbesondere unpopuläre – nicht zu verschieben oder zu verschleppen. Die dazu notwendigen Entscheidungen haben Rat und Verwaltung unter Beachtung der in der Gemeindeordnung festgeschriebenen Haushaltsgrundsätze, insbesondere auch zur Gewährleistung einer möglichst nachhaltigen Haushaltswirtschaft, nicht nur zu treffen, sondern auch zu verantworten.

Die geordnete Haushaltswirtschaft der Stadt lässt den Freiraum zu, dieser sicherlich über einen mehrjährigen Zeitraum andauernden wichtigsten Aufgabe der Stadt absolute Priorität einzuräumen.

Diese „Geschäftsgrundlage“ ist allerdings nur dann gegeben, wenn die Risiken begrenzt und auch angedachte Erträge zusätzlich erzielt werden:

- Das **Gemeindefinanzierungsgesetz 2016** verfehlt wiederum das Ziel interkommunaler Verteilungsgerechtigkeit im kommunalen Finanzausgleich. Die wissenschaftlichen Ergebnisse des FiFo-Gutachtens der Landesregierung werden nur teilweise umgesetzt. Die vorgesehene Teilumsetzung der wissenschaftlichen Ergebnisse führt weiterhin zu einer Schieflage des kommunalen Finanzausgleichs. Diese wird noch dadurch besonders ausgeprägt, dass das System der Einwohnerveredelung einwohnerstarke Städte durch die Anerkennung (realer) Ausgaben als Bedarf favorisiert, während bei der Berechnung der Steuerkraft erhebliche Einnahmenvorteile der größeren Städte durch die Wirkung einheitlicher fiktiver Realsteuerhebesätze „weggerechnet“ werden. Dies führt dazu, dass die für einen Einwohner im kreisfreien Bereich und im kreisangehörigen Bereich zur Verfügung stehenden Ressourcen immer weiter auseinanderklaffen. Über den kommunalen Finanzausgleich erfolgt weiterhin eine sich verstärkende Umverteilung von Mitteln in den kreisfreien Bereich, die dort verausgabt und nach der Logik des Verteilungssystems wiederum als Indikatoren für einen höheren Bedarf gewertet werden.

Erschwerend kommt hinzu, dass – trotz der Entlastung durch die in den Jahren 2012 bis 2014 schrittweise erfolgte Vollübernahme der Kosten der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung durch den Bund – die Netto-Aufwendungen für landes- oder bundesrechtlich veranlasste soziale Leistungen allein in den Bereichen Hilfe zur Pflege, Eingliederungshilfe für Menschen mit Behinderungen, Hilfe zum Lebensunterhalt, Hilfe zur Gesundheit, Hilfe zur Überwindung besonderer und sozialer Schwierigkeiten und Hilfe in anderen Lebenslagen, Kinder- und Jugendhilfe sowie Kosten der Unterkunft und Heizung für Langzeitarbeitslose seit dem Jahr 2007 um über 4 Mrd. € (und damit um fast 40 %) zugelegt haben. Für die Zukunft sind weiter deutliche Steigerungsraten anzunehmen mit der Folge, dass diese in den Kommunen unmittelbar (Kreisumlage) und mittelbar (Landschaftsumlage) haushaltsbelastend zusätzlich zu Buche schlagen und deshalb ein nicht zu unterschätzendes Haushaltsrisiko darstelle.

Deshalb gilt es, die gemeindliche Einnahmekraft unter Nutzung nach Gemeindegrößenklassen gestaffelter fiktiver Hebesätze zu ermitteln. Die Ausführung des FiFo-Gutachtens bestätigt den Befund, dass es einen signifikanten Zusammenhang zwischen der tatsächlichen Hebesatzhöhe und der Einwohnerzahl gibt. Die gestaffelten fiktiven Hebesätze bilden die tatsächliche Hebesatzlandschaft in NRW deutlich realitätsgerechter ab als einheitliche fiktive Hebesätze. Nach kommunaler Auffassung – aber auch gestützt durch entsprechende Aussagen aus der Rechtsprechung des Verfassungsgerichtshofes NRW – ist es in erster Linie Aufgabe der Steuerkraftberechnung im kommunalen Finanzausgleich, die Steuerkraft einerseits fiktiv (und damit gestaltungsunabhängig), auf der anderen Seite aber auch realitätsnah zu erfassen.

Das mit zunehmender Gemeindegrößenklasse steigende Niveau der tatsächlichen Hebesätze bei der Grundsteuer B und insbesondere bei der Gewerbesteuer ist keine Besonderheit Nordrhein-Westfalens und damit kein Reflex einer mit der Einwohnerzahl quasi automatisch größeren Finanznot der Gemeinden hier zu Lande, sondern ein bundesweites Phänomen, und zwar unabhängig vom finanzwirtschaftlichen Status der jeweiligen Kommune. Die häufig von interessierter Seite vorgebrachte Argumentation, die Haushalts- und Finanzlage der kleinen und mittleren Gemeinden in NRW sei aufgaben- und strukturbedingt per se günstiger, sie könnten sich daher im Vergleich zu den größeren, insbesondere kreisfreien Städten deutlich geringere Hebesätze leisten und würden so freiwillig auf Einnahmepotentiale verzichten (können) und eine solche Strategie dürfte systembedingt nicht auch noch durch höhere Schlüsselzuweisungen belohnt werden, ist falsch.

Dies belegt schon die hohe Zahl kreisangehöriger Gemeinden im Stärkungspakt. Tatsächlich müssen Kommunen im kreisangehörigen Raum den Anreiz niedriger Hebesätze bieten, damit sie im landesweiten Standortwettbewerb um Unternehmen, Arbeitskräfte und Wertschöpfungspotentiale, also im Bemühen um eine positive Entwicklung des Gemeinwesens mit Aussicht auf Erfolg bestehen und größen- und/oder lageabhängige Nachteile wenigstens zum Teil kompensieren können.

Daher ist die Einwohnerveredelung nach der Hauptansatzstaffel abzuschaffen. Alle Einwohner aller Gemeinden müssen mit dem einheitlichen Gewicht von 100 % in die Bemessung des Hauptansatzes eingehen. Soweit signifikante Spezialbedarfe einzelner Kommunen nachweisbar sein sollten, haben diese nichts mit der Gemeindegröße (Einwohnerzahl) an sich zu tun, sondern mit einer bestimmten Sondersituation und müssen ggf. (wie beim Soziallastenansatz, Zentralitätsansatz und Flächenansatz) transparent durch weitere Nebenansätze berücksichtigt werden.

Die Menge der bei steigender Einwohnerzahl erbrachten Leistungen muss auf Grund der natürlichen Fixkostendegression dazu führen, dass die pro-Kopf-Kosten der Leistung bei steigender Gemeindegröße sinken – und nicht steigen. Auch die Aufgaben der Kommunen nach nordrheinwestfälischer Rechtslage im kreisangehörigen Raum (Kreise, kreisangehörige Gemeinden und Landschaftsverbände) entsprechen in vollem Umfang denen des kreisfreien Raumes (kreisfreie Städte und Landschaftsverbände). Eine Differenzierung der pauschalierten Abgeltung kann daher mit dem Verweis auf ein angeblich unterschiedliches Aufgabenspektrum im Bereich pflichtiger Aufgaben nicht gerechtfertigt werden.

Der sozialaufwendungsbedingte Belastungsanstieg bei den NRW-Kommunen hat daher die im Grundsicherungsbereich bewirkte Entlastung wieder überholt. Daher muss nun auch das Land seiner aus Art. 28 Abs. 2 und 3 Grundgesetz in Verbindung mit § 79 Satz 1 Landesverfassung NRW folgenden Verantwortung für die angemessene Finanzausstattung der Kommune nachkommen.

Es ist erforderlich, den Verbundsatz mittelfristig wieder deutlich anzuheben. Die Absenkung des Verbundsatzes von 28,5 v. H. Mitte der 80er Jahre auf nur noch nominelle 23 v. H. entzieht den Kommunen jährlich – gemessen an der dem aktuellen GFG zugrunde liegenden Verbundmasse – rd. 2,3 Mrd. €. Dabei weisen die Haushalte der Kommunen landesweit nach dem dem Stärkungspakt zugrunde liegenden Gutachten der Landesregierung selbst bei einer rein kameralen Betrachtung ein jährliches, konjunkturzyklusbereinigtes, strukturelles Defizit in Milliardenhöhe auf. Eine Hauptursache der kommunalen Unterfinanzierung in NRW liegt in der Absenkung des Verbundsatzes in den Gemeindefinanzierungsgesetzen der Jahre 1982, 1983 und 1986, die zeitlich auch den Beginn des Aufwuchses der Kommunalverschuldung in NRW markiert.

Vor diesem Hintergrund ist es erforderlich – auch unter Beachtung der gesetzlichen Verpflichtung zum Haushaltsausgleich – die Lasten der Stadt durch Erträge zu decken (nur nachrangig über eine Anhebung von Steuerhebesätzen), um auch die Haushaltsstabilität und die finanzielle Eigenständigkeit der Stadt Wassenberg dauerhaft sicherzustellen.

Die gebotene strategische Haushaltskonsolidierung sollte auch weiterhin uneingeschränkt als Ziel haben, die eigenen Erträge zu optimieren und alle Möglichkeiten zur Reduzierung von Aufwendungen umfassend auszuschöpfen, denn trotz sicherlich schwieriger werdender Rahmenbedingungen kann man nicht erwarten, dass das Land die Systematik des Gemeindefinanzierungsgesetzes kurz- und mittelfristig zu Lasten des kreisfreien Raumes ändert. Auch die Verabschiedung der seit Jahren bereits überfälligen Reform der Grundsteuer lässt weiterhin auf sich warten und eine stärkere Entlastung der Kommunen von Sozialleistungen wird man ebenso wenig erwarten dürfen.

**Persönliche Angaben des Verwaltungsvorstandes und der Ratsmitglieder
gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW**

Familiename, Vorname	ausgeübter Beruf	<ul style="list-style-type: none"> • Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes • Mitgliedschaften in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form • Mitgliedschaften in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Winkens, Manfred	Bürgermeister	<p>Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Heinsberg mbH</p> <p>Mitgliedschaft im Aufsichtsrat der Kreiswerke Heinsberg GmbH</p> <p>Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg GmbH</p> <p>Vorsitzender des Verwaltungsrates des Stadtbetriebes Wassenberg AÖR</p> <p>Mitglied im Regionalen Beirat der WestEnergie und Verkehr GmbH</p> <p>Mitglied des Regionalen Beirates im Kreis Heinsberg für den Zweckverband Aachener Verkehrsverband (AVV)</p> <p>Mitglied im Beirat der EWW-Energie- und Wasserversorgung GmbH</p> <p>Mitglied im Beirat des Heimatvereins Wassenberg</p> <p>Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Eifel-Rur</p> <p>Mitglied der GVV-Kommunalversicherung - Regionalbeirat Köln</p> <p>Mitglied der Mitgliederversammlung Heinsberg-Tourist-Service e.V.</p> <p>Vorsitzender des Ortsverbandes Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V., Ortsverband Wassenberg im Bezirksverband Köln-Aachen</p> <p>Stv. Mitglied im Rechts-, Verfassungs-, Personal- und Organisationsausschuss NRW Städte- und Gemeindebund</p> <p>Stv. Verbandsvorsteher des Förderschulzweckverbandes für Lernbehinderte in Heinsberg</p> <p>Mitglied im Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung der Biogas Wassenberg GmbH & Co. KG und der Biogas Wassenberg Verwaltungs GmbH</p> <p>Vertreter in der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Euregio Rhein-Maas-Nord</p> <p>Mitgliederversammlung NRW Städte- und Gemeindebund</p> <p>Mitglied im Beirat des Heimatvereins Wassenberg</p> <p>Mitglied im NEW-Regionalbeirat</p>

Darius, Willibert	Kämmerer	Vorstand des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Heinsberg mbH Stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Heinsberg mbH Mitglied der Gesellschafterversammlung der Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg (GmbH) Stv. Mitglied des Regionalen Beirates im Kreis Heinsberg für den Zweckverbund Aachener Verkehrsverbund (AVV) Stv. Mitglied im Aufsichtsrat und der Gesellschafterversammlung der Biogas Wassenberg Verwaltungs GmbH und der Biogas Wassenberg GmbH & Co. KG Mitglied im Aufsichtsrat der Kreiswerke Heinsberg GmbH
Albrecht, Hans-Josef	Rentner	Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Kuratorium Johanniter-Kindergarten Regenbogen
Dr. med. Beckers, Susanne	Ärztin	Stv. Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Stv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg GmbH (ESW) Stv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Förderschulzweckverbandes in Heinsberg
Dohmen, Karl-Heinz	Rentner	Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg (ESW)
Feix, Wolfgang Dr.-Ing.	Rentner	Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR)
Frohn, Christa	Busfahrerin	Stv. Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Stv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Kreises Heinsberg mbH
Gansweidt, Frank	Dipl.-Kaufmann Referent Meldewesen	Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg GmbH (ESW) Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Heinsberg mbH
Gehr, Mario	Umschulung	Stv. Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg GmbH (ESW)
Hardt, Paul	Angestellter	- - -

Heinen, Volker	Selbst. Tischlermeister	Stv. Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Kuratorium Johanniter-Kindergarten Regenbogen Kirchenvorstand St. Marien Wassenberg Kreishandwerkerschaft Heinsberg
Jansen, Udo	Verwaltungsfachwirt	Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Stv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des NRW Städte- und Gemeindebundes Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg GmbH (ESW)
Kandziora-Rongen, Inge	Angestellte	Mitglied der Verbandsversammlung des Förderschulzweckverbandes in Heinsberg Stv. Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR)
Killat, Hans-Ulrich	Revisor	Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR)
Kliemt, Martin	Rechtsanwalt	Stv. Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR)
Kohnen, Hermann-Josef	Industriekaufmann Einkauf-Teamleiter	Stv. Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Mitglied der Verbandsversammlung des Wasserverbandes Eifel-Rur
Konarski, Sylke	Freiberuflich	Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg GmbH (ESW)
Lengersdorf, Torsten	Werkfeuerwehrmann	Stv. Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Stv. Mitglied im Rat der Tageseinrichtung-Kindergarten Steinkirchen
Leutner, Klaus-Werner	Beamter	Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg GmbH (ESW) Stv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Heinsberg mbH Stv. Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes (AÖR)
Maurer, Marcel	Rechtsanwalt	Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Trägervertreter für den Rat der Tageseinrichtung für Kinder, Kindertagesstätte Steinkirchen
Minkenberg, Peter	Selbständiger Gewerbetreibender Handel	Kuratorium Johanniter-Kindergarten Regenbogen Stv. Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR)
Niethen, Sarah Christina	Selbständige Gewerbetreibende Versicherungsgewerbe	Stv. Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR)
Peters, Rainer	Rechtsassessor	Stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg GmbH (ESW) Mitglied in der Verbandsversammlung des Förderschulzweckverbandes in Heinsberg Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR)
Pickartz, Carina * ab 29.02.2016	Hebamme	Stv. Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR)

Ramakers, Ingo	Stv. Kaufmann	Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Stv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des NRW Städte- und Gemeindebundes Stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg GmbH (ESW)
Roggen, Willibert	Direktor in den Filialen der Kreissparkasse Heinsberg in den Kommunen Erkelenz und Wassenberg	- - -
Ruhrberg, André	Finanzdienstleister	Stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg GmbH (ESW) Mitglied Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR)
Schiefke, Norbert	Architekt	Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft für den Kreis Heinsberg mbH Stv. Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR)
Schnorrenberg, Markus	Referent	- - -
Seidl, Robert		Stv. Mitglied in der Mitgliederversammlung des NRW Städte- und Gemeindebundes Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR)
Simons, Heike	Exam. Altenpflegerin	Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg GmbH (ESW) Stv. Mitglied im Rat der Tageseinrichtung Kindergarten Steinkirchen
Stangier, Bärbel	Polizeibeamtin	Stv. Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR)
Storms, Manfred	Rentner	Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Vorsitzender VDK OV Wassenberg Vorsitzender Deutscher Allergie- und Asthmabund
Thissen, Hermann	Polizeibeamter	Mitgliederversammlung des NRW Städte- und Gemeindebundes Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR)
Vaßen, Horst	Rentner	Mitglied im Verwaltungsrates des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR)
Vieten, Silke	Rechtsanwältin, selbständig	Stv. Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR)
Weyermanns, Peter	Pensionär	Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Stv. Mitglied im Aufsichtsrat der Entwicklungsgesellschaft Stadt Wassenberg GmbH (ESW) Mitgliederversammlung des NRW Städte- und Gemeindebundes

Winkens, Frank	Polizeibeamter	Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR) Stv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Kreiswerke Heinsberg GmbH
Wolf, Sascha * bis 22.02.2016	Angestellter Vertriebsbeauftragter	Mitgliederversammlung des NRW Städte- und Gemeindebundes Stv. Mitglied im Verwaltungsrat des Stadtbetriebes Wassenberg (AÖR)

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Nach dem Bilanzstichtag sind keine Vorgänge eingetreten, über die wegen ihrer Bedeutung für die Entwicklung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu berichten ist.

Aufgestellt:

Bestätigt:

Wassenberg, den 01. Juli 2016

gez.
Darius
Stadtkämmerer

gez.
Winkens
Bürgermeister