# Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 der Gemeinde Swisttal

# INHALTSVERZEICHNIS


**A. PRÜFUNGSAUFTRAG 1**

**B. WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS 2**

**C. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN 6**

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung des gesetzlichen Vertreters 6

II. Feststellungen zur Rechnungslegung 8

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen 8

2. Jahresabschluss 8

3. Lagebericht 9

III. Feststellungen zu Bereichen, die sich nicht unmittelbar auf die Rechnungslegung beziehen 9

**D. GEGENSTAND DER PRÜFUNG 10**

I. Gesetzlicher Prüfungsgegenstand nach § 102 GO NRW und § 317 HGB 10

II. Auftragserweiterungen 10

**E. ART UND UMFANG DER AUFTRAGSDURCHFÜHRUNG 11**

**F. ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG 14**

I. Rechnungslegungsnormen 14

II. Wesentliche Bewertungsgrundlagen 14

**G. SCHLUSSBEMERKUNG UND UNTERZEICHNUNG DES PRÜFUNGSBERICHTS 16**

# ANLAGEN


| | | |
|---|---|---|
| Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 | Anlage | I |
| Inhaltsverzeichnis | Seite | 3 - 5 |
| Bilanz | Seite | 6 |
| Gesamtergebnisrechnung | Seite | 7 |
| Gesamtfinanzrechnung | Seite | 8 - 9 |
| Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen | Seite | 10 - 276 |
| Anhang | Seite | 277 – 343 |
| Lagebericht | Seite | 344 - 359 |
| Tabelle der Nutzungsdauer | Anlage | II |
| Nutzungsdauer für Immobilien | Seite | 1 - 3 |
| Nutzungsdauer der Mobilien | Seite | 4 - 19 |
| Rechtliche, wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse | Anlage | III |
| Rechtliche Verhältnisse | Seite | 1 - 2 |
| Wirtschaftliche Verhältnisse | Seite | 2 - 3 |
| Steuerliche Verhältnisse | Seite | 3 |
| Analysierende Darstellungen | Anlage | IV |
| Kennzahlen mit 5-Jahresübersicht | Seite | 1 |
| Ertragslage | Seite | 2 - 3 |
| Vermögenslage | Seite | 4 - 5 |
| Finanzlage | Seite | 6 - 7 |
| Besondere Auftragsbedingungen der BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft und Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften | Anlage | V |
| | Seite | 1 - 4 |


Wir weisen darauf hin, dass bei der Verwendung von gerundeten Beträgen und Prozentangaben aufgrund kaufmännischer Rundung Differenzen auftreten können.

# A. PRÜFUNGSAUFTRAG

Von dem Rechnungsprüfungsausschuss der

Gemeinde Swisttal
(im Folgenden auch „Gemeinde“ genannt)

wurden wir in der Sitzung vom 22. November 2018 zum Abschlussprüfer für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 gewählt. Daraufhin beauftragte uns die Bürgermeisterin der Gemeinde Swisttal, den Jahresabschluss, bestehend aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen sowie dem Anhang, unter Einbeziehung der Buchführung und der örtlich festgelegten Restnutzungsdauern der Vermögensgegenstände, sowie den Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 nach § 102 Abs. 1 GO NRW (neue Fassung) und entsprechend §§ 317 ff. HGB zu prüfen.

Die Prüfung erfolgte zur Erfüllung der Prüfungspflicht nach § 102 Abs. 1 GO NRW (neue Fassung) analog § 316 Abs. 1 Satz 1 HGB.

Dieser Bericht ist ausschließlich an die Gemeinde Swisttal gerichtet.

Unser Prüfungsauftrag wurde entsprechend der bestehende Auftragsvereinbarung ergänzt bzw. der gesetzliche Umfang der Abschlussprüfung wurde erweitert. Entsprechende Erläuterungen befinden sich in Abschnitt „D.II. Auftragserweiterungen“.

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit sind — auch im Verhältnis zu Dritten — die Besonderen Auftragsbedingungen der BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft (BAB) sowie die Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017 (AAB) maßgebend, die diesem Bericht als Anlage V beigefügt sind.

# B. WIEDERGABE DES BESTÄTIGUNGSVERMERKS

Wir haben dem Jahresabschluss und dem Lagebericht des Gemeinde Swisttal, für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 in der diesem Bericht als Anlage I (Jahresabschluss und Lagebericht) beigefügten Fassung den am 27. September 2019 in Bonn unterzeichneten uneingeschränkten Bestätigungsvermerk wie folgt erteilt:

„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Gemeinde Swisttal

**PRÜFUNGSURTEIL ZUM JAHRESABSCHLUSS**

Wir haben den Jahresabschluss der Gemeinde Swisttal — bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2018 und die Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 sowie den Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden — geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den gemeinderechtlichen Vorschriften des Landes Nordrhein-Westfalen und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden- und Finanzlage der Gemeinde Swisttal zum 31. Dezember 2018 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

**GRUNDLAGE FÜR DIE PRÜFUNGSURTEILE**

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts nach § 102 Abs. 1 GO NRW in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „VERANTWORTUNG DES ABSCHLUSSPRÜFERS FÜR DIE PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES UND DES LAGEBERICHTS“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde Swisttal unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

**VERANTWORTUNG DES GESETZLICHEN VERTRETERS UND DES RECHNUNGSPRÜFUNGSAUSSCHUSSES FÜR DEN JAHRESABSCHLUSS UND DEN LAGEBERICHT**

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gemeinderechtlichen Vorschriften des Landes Nordrhein-Westfalen und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Swisttal vermittelt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen — beabsichtigten oder unbeabsichtigten — falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist der gesetzliche Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gemeinde Swisttal zur Fortführung seiner Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Der Rechnungsprüfungsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde Swisttal zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

**VERANTWORTUNG DES ABSCHLUSSPRÜFERS FÜR DIE PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES**

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Swisttal vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den gemeinderechtlichen Vorschriften des Landes Nordrhein-Westfalen und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Stadt Brühl abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von dem gesetzlichen Vertreter angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von dem gesetzlichen Vertreters angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Tätigkeit der Gemeinde Swisttal sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gemeinde Swisttal zur Fortführung ihrer Tätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Anga-

ben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gemeinde Swisttal ihre Tätigkeit nicht mehr fortführen kann.

- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Swisttal vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gemeinde Swisttal.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem gesetzlichen Vertreter zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

## SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN

## VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES LAGEBERICHTS

### Prüfungsurteil zum Lagebericht

Wir haben den Lagebericht der Gemeinde Swisttal für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2018 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Swisttal. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den gemeinderechtlichen Vorschriften des Landes Nordrhein-Westfalen und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

### Grundlage für das Prüfungsurteil zum Lagebericht

Wir haben unsere Prüfung des Lageberichts nach § 102 Abs. 1 GO NRW n.F. in Übereinstimmung mit § 317 Abs. 2 HGB und unter Beachtung der vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Lageberichtsprüfung durchgeführt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

## VERANTWORTUNG DES GESETZLICHEN VERTRETERS UND DES RECHNUNGSPRÜFUNGSAUSSCHUSSES FÜR DEN LAGEBERICHT

Der gesetzliche Vertreter ist verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der den gemeinderechtlichen Vorschriften des Landes Nordrhein-Westfalen und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Lagebericht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Swisttal vermittelt. Ferner ist der gesetzliche Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichtes in Übereinstimmung mit den anzuwendenden

Vorschriften der Gemeindeordnung und der Gemeindehaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Rechnungsprüfungsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde Swisttal zur Aufstellung des Lageberichts.

**VERANTWORTUNG DES ABSCHLUSSPRÜFERS FÜR DIE PRÜFUNG DES LAGEBERICHTS**

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den gemeinderechtlichen Vorschriften des Landes Nordrhein-Westfalen und den ergänzenden Bestimmungen der Satzung entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt.

Die Ausführungen zur Verantwortung des Abschlussprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses gelten gleichermaßen für die Prüfung des Lageberichts mit der Ausnahme, dass wir nicht beurteilen, ob der Lagebericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass er unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt.

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem gesetzlichen Vertreter zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass zukünftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.“

# C. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

## I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung des gesetzlichen Vertreters

Aus dem von der Bürgermeisterin der Gemeinde Swisttal aufgestellten Lagebericht heben wir folgende Angaben hervor, die unseres Erachtens für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Gemeinde Swisttal sowie der zukünftigen Entwicklung der Gemeinde mit ihren wesentlichen Chancen und Risiken von besonderer Bedeutung sind:

- Zur Gesamtergebnisrechnung 2018 ist festzustellen, dass das geplante Defizit inkl. der Ermächtigungsübertragungen für Aufwand in Höhe von EUR 5.261.551,00 nicht eingetroffen ist und das Haushaltsjahr 2018 mit einem Fehlbetrag von EUR 913.244,74 abschließt. Das gegenüber dem Ergebnisplan um TEUR 4.348 bessere Ergebnis ist auf Mehrerträge i. H. v. TEUR 2.497 sowie auf Minderaufwendungen i. H. v. TEUR 1.851 zurückzuführen. Insgesamt standen den Erträgen i. H. v. TEUR 35.828 (Plan: TEUR 33.331) Aufwendungen i. H. v. TEUR 36.741 (Plan: TEUR 38.593) gegenüber.
- Mehrerträge bei den Ergebnispositionen "Steuern und ähnliche Abgaben (TEUR 1.766) ", "Sonstige Transfererträge (TEUR 444)", "Kostenerstattungen und Kostenumlagen (TEUR 181)" sowie "sonstige ordentliche Erträge (TEUR 395)" standen Mindererträge bei den Ertragspositionen "Zuwendungen und allgemeine Umlagen (TEUR -345)" entgegen. Sonstige, nicht erläuterte geringfügige Positionen erhöhten den Mehrertrag um TEUR 56.
- Im Vergleich zur Haushaltsplanung gab es im Berichtsjahr TEUR –1.851 geringere Aufwendungen. Die größten Unterschreitungen ergaben sich bei den "Sach- u. Dienstleistungen (TEUR -1.258) und den "Transferaufwendungen (TEUR -783)". Geringere Unterschreitungen ergaben sich bei den „Personalaufwendungen (TEUR -124)“ und den „bilanziellen Abschreibungen (TEUR -24)“. Über den Haushaltsansätzen lagen die " sonstigen ordentlichen Aufwendungen (TEUR 239) sowie die "Versorgungsaufwendungen (TEUR 162)“.
- Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz (Aktiva) liegt mit TEUR 148.552 im Anlagevermögen. Die wesentlichen Positionen des Anlagevermögens sind das Infrastrukturvermögen (TEUR 87.155), die bebauten Grundstücke (TEUR 43.737) und die unbebauten Grundstücke (TEUR 9.247), die als Sachanlagevermögen ausgewiesen werden sowie die unter den Finanzanlagen geführten Beteiligungen (TEUR 3.916).
- Das Eigenkapital hat mit TEUR 59.784 einen Anteil von 39,07 % an der Bilanzsumme. Es setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage mit 60.698 T€ abzüglich des Jahresfehlbetrags 2018 in Höhe von TUER -913. Die Eigenkapitalquote 2 nach dem NKF-Kennzahlenset beträgt 79,16 % (im Vorjahr 80,63 %).

- Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit weist in 2018 ein positives Ergebnis i. H. v. TEUR 1.241 aus. Zum Jahresabschlussstichtag 31. Dezember 2018 ist es nach 2017 der zweite Überschuss hintereinander. Insbesondere die deutlich höheren Einzahlungen (Steuern) trugen bei geringeren Auszahlungen zum positiven Ergebnis bei. Die Verbesserung der Einnahmenseite ist sicherlich stark von der guten konjunkturellen Lage beeinflusst, allerdings greifen auch zunehmend die im HSK beschlossenen und umgesetzten Maßnahmen. Dies wirkt sich reduzierend auf die Aufnahme von Kassenkrediten aus. Diese lagen im Schnitt in 2018 bei TEUR 3.848.
- Die Gemeinde hat auf ihre schwierige Haushaltslage bereits im Zuge der Erstellung des Haushaltsplans 2013 mit einem Haushaltssicherungskonzept (HSK) reagiert. Dieses wurde im Doppelhaushalt 2018 fortgeschrieben. Die strukturellen Haushaltsprobleme lassen sich nur über einen längeren Zeitraum korrigieren. Daher ist das HSK langfristig für einen Zeitraum von zehn Jahren angelegt. Innerhalb dieses Zeitraumes soll durch eine Vielzahl von Maßnahmen bis 2023 ein ausgeglichener Haushalt erreicht werden. Die Erreichung dieses Ziels erscheint bei disziplinierter Umsetzung der Maßnahmen durch die verantwortlichen Akteure in Verwaltung und Rat realistisch.
- Eine Verschlechterung der konjunkturellen Lage mit geringeren Steuereinnahmen und Schlüsselzuweisungen stellt das größte Risiko dar. Nach Jahren mit einer prosperierenden Wirtschaftslage werden von Bundesregierung und dem Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Lage eine Eintrübung der konjunkturellen Lage prognostiziert. Die Steuerschätzung im Mai 2019 ergab ebenfalls für die Gemeinden geringere Steuereinnahmen bis 2023 als bislang geschätzt.
- Die hohe Nachfrage nach Bau- und Handwerkerleistungen führt zu deutlich höheren Preisen und Wartezeiten bei der Auftragsdurchführung. Die Gemeinde ist hiervon aufgrund zahlreicher anstehender Sanierungs- und Erweiterungsinvestitionsmaßnahmen betroffen.
- Der Ergebnisplan 2019 geht von einem Fehlbetrag von TEUR 4.646 aus. Das geplante Investitionsvolumen 2019 beläuft sich auf TEUR 8.831 und soll im Wesentlichen durch Kreditaufnahmen in Höhe von TEUR 5.711 finanziert werden.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse vermittelt der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Swisttal. In allen wesentlichen Belangen stellt der Lagebericht die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

## II. Feststellungen zur Rechnungslegung

### 1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Buchführung entspricht nach unseren Feststellungen in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und — sofern einschlägig — den ergänzenden Bestimmungen der Satzung. Die den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen sind in der Buchführung, im Jahresabschluss und im Lagebericht in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß abgebildet.

Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ist nach unserer Feststellung grundsätzlich dazu geeignet, die Sicherheit der verarbeiteten rechnungslegungsrelevanten Daten zu gewährleisten.

Mit dem 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz vom 18. Dezember 2018 (GV. NRW. S. 738) ist zum 1. Januar 2019 auch die Kommunalhaushaltsverordnung NRW zum 1. Januar 2019 (GV. NRW. 2018 S. 708) in Kraft getreten und hat die bisher gültige Gemeindehaushaltsverordnung NRW vom 16. November 2004 ersetzt. Mit Erlass vom 15. Februar 2019 wurde vom Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung des Landes NRW eine Übergangsregelung formuliert, aus der hervorgeht, dass für den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2018 noch die bisherige Gemeindehaushaltsverordnung NRW anzuwenden ist.

Hinsichtlich der Prüfung des Jahresabschlusses ist der bisherige § 101 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) in den neuen § 102 GO NRW überführt worden.

### 2. Jahresabschluss

Der von uns geprüfte Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 ist diesem Bericht als Anlage I beigefügt. Er entspricht nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und — sofern einschlägig — den ergänzenden Bestimmungen der Satzung.

Die Bilanz, die Ergebnisrechnungen und die Finanzrechnungen wurden ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die Eröffnungsbilanzwerte wurden ordnungsgemäß aus dem Vorjahresabschluss übernommen. Die für Gebietskörperschaften in Nordrhein-Westfalen und damit auch für die Stadt geltenden Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind in allen wesentlichen Belangen beachtet worden. Der Anhang enthält die vorgeschriebenen Angaben zu den einzelnen Posten von Bilanz bzw. Ergebnis- und Finanzrechnungen und gibt die sonstigen Pflichtangaben richtig und vollständig wieder. Die Festlegung der örtlichen Restnutzungsdauern erfolgte unter Berücksichtigung der Rahmentabelle nach § 35 Abs. 3 GemHVO und der individuellen Verhältnisse.

Unsere Prüfung hat ergeben, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Swisttal vermittelt.

### 3. Lagebericht

Der von uns geprüfte Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 ist diesem Bericht in der Anlage I beigefügt. Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse vermittelt der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Swisttal. In allen wesentlichen Belangen steht der Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar. Die nach § 48 GemHVO NRW gemachten Angaben sind vollständig und zutreffend.

## III. Feststellungen zu Bereichen, die sich nicht unmittelbar auf die Rechnungslegung beziehen

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2018 wurde nicht gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW innerhalb von drei Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres aufgestellt und dem Rat zur Feststellung vorgelegt.

# D. GEGENSTAND DER PRÜFUNG

## I. Gesetzlicher Prüfungsgegenstand nach § 102 GO NRW und § 317 HGB

Gegenstand unserer Abschlussprüfung waren die Buchführung und der nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen sowie — sofern einschlägig — den ergänzenden Bestimmungen der Satzung der der Gemeinde Swisttal aufgestellte Jahresabschluss bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2018 und der Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 sowie dem Anhang einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden. In die Prüfung wurden die Buchführung, die Inventur, das Inventar und die Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände einbezogen. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Gemeinde Swisttal für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 geprüft.

Gemäß § 317 Abs. 4a HGB hat sich die Prüfung nicht darauf zu erstrecken, ob der Fortbestand der geprüften Einheit oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann.

Zur Verantwortung des gesetzlichen Vertreters für den Jahresabschluss und den Lagebericht verweisen wir auf unsere Berichterstattung im Bestätigungsvermerk, Abschnitt „VERANTWORTUNG DES GESETZLICHEN VERTRETERS UND DES RECHNUNGSPRÜFUNGSAUSSCHUSSES FÜR DEN JAHRESABSCHLUSS UND DEN LAGEBERICHT“, der in Abschnitt B. wiedergegeben ist.

## II. Auftragserweiterungen

Ergänzend wurden wir beauftragt, in diesen Bericht eine betriebswirtschaftliche Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Swisttal aufzunehmen. Diese Analyse haben wir in Anlage IV zu diesem Bericht dargestellt.

# E. ART UND UMFANG DER AUFTRAGSDURCHFÜHRUNG

Bezüglich Art und Umfang der Auftragsdurchführung verweisen wir auf die allgemeine Beschreibung der Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in unserer Berichterstattung im Bestätigungsvermerk in den Abschnitten „GRUNDLAGE FÜR DIE PRÜFUNGSURTEILE“ und „VERANTWORTUNG DES ABSCHLUSSPRÜFERS FÜR DIE PRÜFUNG DES JAHRESABSCHLUSSES UND DES LAGEBERICHTS“. Der Bestätigungsvermerk ist in Abschnitt B. wiedergegeben. Nachfolgend geben wir hierzu weitergehende Erläuterungen.

**Risiko- und systemorientierter Prüfungsansatz**

Grundlage unseres risiko- und systemorientierten Prüfungsansatzes, der auch internationalen Prüfungsstandards entspricht, ist die Erarbeitung einer Prüfungsstrategie. Die hierzu notwendige Risikobeurteilung basiert auf der Einschätzung der Lage, der Geschäftsrisiken und des Umfeldes sowie des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Gemeinde. Darüber hinaus berücksichtigen wir bei dieser Einschätzung unser Verständnis vom Prozess der Aufstellung des Jahresabschlusses und von den Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die der gesetzliche Vertreter als notwendig erachtet hat, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussage im Lagebericht erbringen zu können.

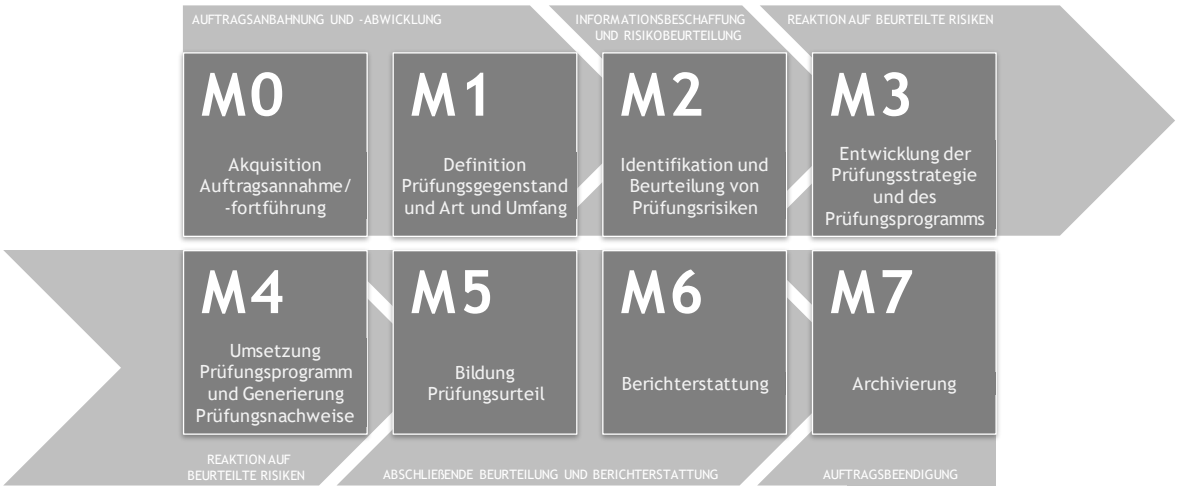
Bei unserer Beurteilung des Risikos wesentlicher falscher Angaben haben wir sowohl Risiken auf Abschlussebene als auch Risiken auf Aussageebene identifiziert und beurteilt. Darüber hinaus haben wir diese Risiken in Risikogruppen untergliedert, wobei wir bedeutsame Risiken, die einer besonderen Berücksichtigung bei der Prüfung bedürfen, und Risiken, bei denen aussagebezogene Prüfungshandlungen allein zur Gewinnung ausreichender Sicherheit nicht ausreichen, hervorgehoben haben. Die bedeutsamen Risiken beinhalten aufgrund berufsständischer Vorgaben auch das Risiko der Außerkraftsetzung von Kontrollmaßnahmen durch das Management sowie die Ertragsrealisierung.

Auf der Grundlage unserer Risikobeurteilung haben wir die relevanten Prüffelder und Kriterien (Abschlussaussagen) sowie Prüfungsschwerpunkte festgelegt und das Prüfprogramm entwickelt. In unserem Prüfprogramm wurden Art und Umfang der jeweiligen Prüfungshandlungen festgelegt.

Die Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen umfassten Aufbau- und Kontrolltests, aussagebezogene analytische Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen (sonstige aussagebezogene Prüfungshandlungen) für die ausgewählten Prüffelder. Dabei wurden Wesentlichkeitsaspekte berücksichtigt.

**Prüfungsprozess**

Unseren Prüfungsprozess haben wir in Meilensteine unterteilt, die mit der Akquisition und Auftragsannahme beginnen und sich bis zur Auftragsbeendigung und Archivierung erstrecken. Wir verweisen insoweit auf die nachstehende graphische Darstellung der Meilensteine.




Die dargestellten Meilensteine berücksichtigen die vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung. Dementsprechend haben wir zunächst eine Prüfung der Angemessenheit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Gemeinde Swisttal durchgeführt (Aufbauprüfung). Auf Basis der Erkenntnisse der Aufbauprüfung hinsichtlich Ausgestaltung und Implementierung der rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollen haben wir die für die Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben sowie für die Auswahl von Art, Umfang und zeitlicher Einteilung der für die einzelnen Prüfungsziele durchzuführenden Wirksamkeitsprüfungen, analytischen Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen definiert.

Alle Prüfungshandlungen erfolgten jeweils mit einer Auswahl von bewusst oder repräsentativ ausgewählten Elementen. Die Bestimmung der jeweiligen Auswahl erfolgte in Abhängigkeit von unseren Erkenntnissen über das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem sowie von Art und Umfang der Geschäftsvorfälle.

Als Schwerpunkte unserer Prüfung haben wir festgelegt:

- Prüfung des Prozesses der Jahresabschlusserstellung
- Periodenabgrenzung in der Ertragsrealisierung

Im Rahmen der Einzelfallprüfungen haben wir Bestätigungen und Auskünfte Dritter von den für die Gemeinde tätigen Kreditinstituten und Rechtsanwälten eingeholt.

Bei der Prüfung der versicherungsmathematischen Berechnung der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen haben wir die Ergebnisse der versicherungsmathematischen Gutachten eines Gutachters vom 8. Februar 2019 im Rahmen unserer Prüfung verwertet.

Im Rahmen unserer Prüfung des Lageberichts haben wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gemeinde beurteilt. Dabei haben wir Prüfungshandlungen zu den von dem gesetzlichen Vertreter dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durchgeführt. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise haben wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem gesetzlichen Vertreter zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nachvollzogen und die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen beurteilt.

Wir haben die Prüfung in den Monaten August und September 2019 — mit Unterbrechungen — bis zum 27. September 2019 durchgeführt.

Zum Abschluss der Prüfung haben wir von dem gesetzlichen Vertreter der Stadt eine schriftliche Erklärung eingeholt, in der dieser mit Datum vom 27. September 2019 die Vollständigkeit der uns erteilten Aufklärungen und Nachweise sowie von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht bestätigt haben. Der gesetzliche Vertreter der Gemeinde Swisttal erteilte alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise.

# F. ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

## I. Rechnungslegungsnormen

Bei der Gemeinde Swisttal handelt es sich um eine kommunale Gebietskörperschaft. Der Jahresabschluss wurde somit nach den gemeinderechtlichen Vorschriften des Landes Nordrhein-Westfalen aufgestellt.

Die Verpflichtung zur Aufstellung eines Lageberichts (nach § 48 GemHVO) ergibt sich ebenfalls aus den landesrechtlichen Vorschriften.

## II. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Die Aufstellung des Jahresabschlusses erfordert im Rahmen der gesetzlichen Wahlrechte eine Vielzahl von Bilanzierungs- und Bewertungsentscheidungen seitens des gesetzlichen Vertreters der Gemeinde Swisttal.

Im Einzelnen heben wir nachfolgend die unseres Erachtens wesentlichen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden hervor:

Sachanlagen

Die Bewertung der Zugänge zu den Sachanlagen erfolgt zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten. Die Sachanlagen werden linear über ihre Nutzungsdauer in der Gemeinde abgeschrieben. Die Gemeinde Swisttal hat, soweit vertretbar, die nach § 34 Abs. 1 GemHVO NRW mögliche Festbewertung sowie unter Berücksichtigung der individuellen Verhältnisse die NKF-Rahmentabelle nach § 35 Abs. 3 GemHVO NRW angewendet.

Geringwertige Wirtschaftsgüter mit Anschaffungskosten zwischen EUR 60,00 und EUR 410,00 werden gemäß § 35 Abs. 2 GemHVO im laufenden Haushaltsjahr sofort als Aufwand erfasst.

Beteiligungen

Die Bewertung der Beteiligungen erfolgt zu fortgeführten Anschaffungskosten.

Sonderposten

Erhaltene Investitionszuschüsse werden bei Aktivierung der bezuschussten Vermögensgegenstände in einem Sonderposten erfasst. Die Sonderposten werden parallel zu den Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Die Zuordnung der im laufenden Haushaltsjahr erhaltenen Zuschüsse erfolgte durch eine einzelfallbezogene Zuordnung.

Pensionsrückstellungen

Die Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellungen erfolgt nach § 36 Abs. 1 GemHVO NRW mit einem Rechnungszinsfuß von 5 % unter Anwendung der Heubeck-Richttafeln 2018 G.

Sonstige Rückstellungen

Die Einschätzungen zu den sonstigen Rückstellungen erfolgten durch die entsprechenden Fachbereiche der Gemeinde Swisttal. Hierbei wurde vom wahrscheinlichen Grad der Inanspruchnahme ausgegangen.

Im Übrigen verweisen wir auf die weitergehenden Aufgliederungen und Erläuterungen der Posten im Jahresabschluss im Anhang und auf die Analysen im Lagebericht (beides Anlage I) sowie auf die analysierenden Darstellungen der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Anlage IV.

# G. SCHLUSSBEMERKUNG UND UNTERZEICHNUNG DES PRÜFUNGSBERICHTS

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2018 bis zum 31. Dezember 2018 der Gemeinde Swisttal haben wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf, (IDW PS 450 n. F. und IDW PS 730) erstattet.

Der von uns erteilte Bestätigungsvermerk ist in Abschnitt B. dieses Prüfungsberichts wiedergegeben.

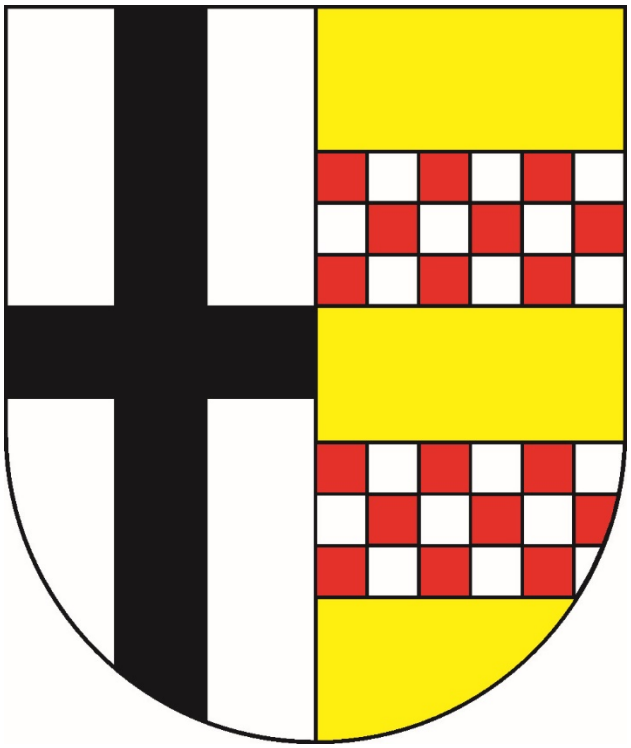
Bonn, 27. September 2019

BDO AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

| | |
|---|---|
| gez. Offergeld | gez. Veldboer |
| Wirtschaftsprüfer | Wirtschaftsprüfer |

# ANLAGEN

# Anlage I



# Jahresabschluss und Lagebericht

zum 31.12.2018

## Gemeinde Swisttal

Rathausstraße 115
53913 Swisttal

Aufgestellt gemäß § 95 GO i. V.
m. § 37 GemHVO

Swisttal, den 27.09.2019

i. A.

Bong
(Kämmerer)

Bestätigt gemäß § 95 GO i. V.
m. § 37 GemHVO

Swisttal, den 27.09.2019

Kalkbrenner
(Bürgermeisterin)

## Inhaltsverzeichnis


**A. Bilanz zum 31.12.2018 6**
**B. Gesamtergebnisrechnung 7**
**C. Gesamtfinanzrechnung 8**
**D. Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen 10**
**E. Anhang 274**
**I. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung 274**
**1. Allgemeine Angaben 274**
**2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 274**
**II. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen 275**
**Aktiva 275**
**1. Anlagevermögen 275**

**1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 275**
**1.2 Sachanlagen 275**
**1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 275**
**1.2.1.1 Grünflächen 275**
**1.2.1.2 Ackerland 275**
**1.2.1.3 Wald, Forsten 275**
**1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke 276**
**1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 276**
**1.2.2.1 Kinder und Jugendeinrichtungen 276**
**1.2.2.2 Schulen 276**
**1.2.2.3 Wohnbauten 276**
**1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude 276**
**1.2.3 Infrastrukturvermögen 277**
**1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens 277**
**1.2.3.2 Brücken und Tunnel 277**
**1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen 277**
**1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen 278**
**1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 278**
**1.2.4 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler 278**
**1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 278**
**1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung 278**
**1.2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau 279**
**1.3 Finanzanlagen 279**
**1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 279**
**1.3.2 Beteiligungen 279**
**1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögen 280**
**1.3.4 Ausleihungen 280**
**1.3.4.1 Sonstige Ausleihungen 280**

**2. Umlaufvermögen 280**

2.1 Vorräte 280
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren 280
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 281
2.2.1 Öffentlich- rechtliche Forderungen und Forderungen aus den Bereichen 281
2.2.1.1 Gebühren 281
2.2.1.2 Beiträge 281
2.2.1.3 Steuern 281
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen 281
2.2.1.5 Sonstige öffentlich- rechtliche Forderungen 281
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen 282
2.2.2.1 gegenüber den privaten Bereich 282
2.2.2.2 gegenüber den öffentlichen Bereich 282
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände 282
2.3 Liquide Mittel 282

3. Aktive Rechnungsabgrenzung 282
Passiva 283
1. Eigenkapital 283
1.1 Allgemeine Rücklage 283
1.2 Ausgleichsrücklage 283
1.3 Jahresfehlbetrag und Verwendungsvorschlag 284
2. Sonderposten 284
2.1 für Zuwendungen 284
2.2 für Beiträge 285
2.3 für den Gebührenausgleich 285
2.4 Sonstige Sonderposten 285
3. Rückstellungen 285
3.1 Pensionsrückstellungen 285
3.2 Instandhaltungsrückstellungen 286
3.3 Sonstige Rückstellungen 286
4. Verbindlichkeiten 287
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen 287
4.1.1 vom öffentlichen Bereich 287
4.1.2 vom privaten Kreditmarkt 288
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung 288
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 288
4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 288
4.5 Sonstige Verbindlichkeiten 288
4.6 Erhaltene Anzahlungen 289
5. Passive Rechnungsabgrenzung 290

III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung 291
1. Erträge 291
1.1 Steuern und ähnliche Abgaben 291
1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen 292
1.3 Sonstige Transfererträge 293
1.4 Öffentlich rechtliche Leistungsentgelte 294
1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte 295
1.6 Kostenerstattungen und Umlagen 296
1.7 Sonstige ordentliche Erträge 297

1.8 Aktivierte Eigenleistung 298
2. Aufwendungen 299
2.1 Personalaufwendungen 299
2.2 Versorgungsaufwendungen 300
2.3 Aufwendungen für Sach -und Dienstleistungen 301
2.4 Bilanzielle Abschreibungen 305
2.5 Transferaufwendungen 306
2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen 307
3. Finanzergebnis 310
3.1 Finanzerträge 310
3.2. Zinsen und ähnliche Aufwendungen 310

IV. Erläuterungen zur Finanzrechnung 312
1. Zahlungsflüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit 312
2. Zahlungsflüsse aus investiver Tätigkeit 312
3. Zahlungsflüsse aus Finanzierungstätigkeit 314

V. Sonstige Angaben 315
1. Haftungsverhältnisse 315
2. Sonstige finanzielle Verpflichtungen 315
3. Beiträge aus Erschließungsmaßnahmen 315
4. Freiwillige Leistungen 316

5.Spiegel 317
5.1 Anlagenspiegel 318
5.2 Sonderpostenspiegel 319
5.3 Forderungsspiegel 320
5.4 Eigenkapitalspiegel 321
5.5 Rückstellungsspiegel I 322
5.6 Rückstellungsspiegel II 323
5.7 Instandhaltungsrückstellungen 324
5.8 Verbindlichkeitenspiegel 328

6.Ermächtigungsübertragungen 329
6.1 Investitionen 329
6.2 Aufwendungen 335
6.3 Rückstellungen 339
F. Lagebericht 340

I. Allgemeines 340

II. Besonderheiten des Haushaltsjahres 2018 347

III. Bilanzanalyse 347

IV. Vorgänge von besonderer Bedeutung 351

V. Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung 351
VI. Verwaltungsvorstand/Ratsmitglieder 354

## A. Bilanz zum 31.12.2018

### Aktiva

| | | 31.12.2018 | | 31.12.2017 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | € | € | € | € |
| 1. | **Anlagevermögen** | | | | |
| 1.1 | Immaterielle Vermögensgegenstände | 44.632,00 | 44.632,00 | 55.541,00 | 55.541,00 |
| 1.2 | Sachanlagen | | | | |
| 1.2.1 | Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | |
| 1.2.1.1 | Grünflächen | 5.607.954,56 | | 5.638.118,56 | |
| 1.2.1.2 | Ackerland | 1.411.507,99 | | 1.389.784,47 | |
| 1.2.1.3 | Wald, Forst | 155.246,00 | | 155.246,00 | |
| 1.2.1.4 | Sonstige unbebaute Grundstücke | 2.072.059,70 | | 2.072.059,70 | |
| | | | 9.246.768,25 | | 9.255.208,73 |
| 1.2.2 | Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | | | | |
| 1.2.2.1 | Kinder- und Jugendeinrichtungen | 5.450.282,46 | | 4.632.605,46 | |
| 1.2.2.2 | Schulen | 12.213.552,00 | | 12.506.767,00 | |
| 1.2.2.3 | Wohnbauten | 3.259.015,49 | | 3.331.872,49 | |
| 1.2.2.4 | Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 22.813.841,27 | | 23.099.027,92 | |
| | | | 43.736.691,22 | | 43.570.272,87 |
| 1.2.3 | Infrastrukturvermögen | | | | |
| 1.2.3.1 | Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 14.834.643,11 | | 14.761.201,11 | |
| 1.2.3.2 | Brücken und Tunnel | 1.491.902,00 | | 1.556.411,00 | |
| 1.2.3.3 | Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen | 28.936.685,00 | | 29.354.380,00 | |
| 1.2.3.4 | Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 41.826.070,13 | | 42.577.272,13 | |
| 1.2.3.5 | Sonstiges Infrastrukturvermögen | 65.888,00 | | 66.725,00 | |
| | | | 87.155.188,25 | | 88.315.989,24 |
| 1.2.4 | Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 134.625,18 | | 134.625,18 | |
| 1.2.5 | Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge | 1.851.140,00 | | 2.021.327,00 | |
| 1.2.6 | Betriebs- und Geschäftsausstattung | 751.135,50 | | 625.712,50 | |
| 1.2.7 | Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 880.571,49 | | 1.329.966,40 | |
| | | | 3.617.472,17 | | 4.111.631,08 |
| 1.3 | Finanzanlagen | | | | |
| 1.3.1 | Anteile an verbundenen Unternehmen | 3.659,57 | | 3.659,57 | |
| 1.3.2 | Beteiligungen | 3.916.119,98 | | 3.916.119,98 | |
| 1.3.3 | Wertpapiere des Anlagevermögens | 829.427,85 | | 857.471,50 | |
| 1.3.4 | Ausleihungen | | | | |
| 1.3.4.1 | Sonstige Ausleihungen | 2.030,00 | | 2.390,00 | |
| | | | 4.751.237,40 | | 4.779.641,05 |
| | Summe Anlagevermögen | | 148.551.989,29 | | 150.088.283,97 |
| 2. | **Umlaufvermögen** | | | | |
| 2.1 | Vorräte | | | | |
| 2.1.1 | Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren | 346.243,04 | 346.243,04 | 366.927,09 | 366.927,09 |
| 2.2 | Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände | | | | |
| 2.2.1 | Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | | | | |
| 2.2.1.1 | Gebühren | 85.024,71 | | 93.981,36 | |
| 2.2.1.2 | Beiträge | 445,33 | | 86.116,40 | |
| 2.2.1.3 | Steuern | 1.007.678,68 | | 501.956,26 | |
| 2.2.1.4 | Forderungen aus Transferleistungen | 597.778,95 | | 99.286,92 | |
| 2.2.1.5 | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 497.114,07 | | 349.248,43 | |
| | Unterjährige Abgrenzung Ertrag | 0,00 | 2.188.041,74 | | 1.130.589,37 |
| 2.2.2 | Privatrechtliche Forderungen | | | | |
| 2.2.2.1 | gegenüber dem privaten Bereich | 163.389,64 | | 117.961,56 | |
| 2.2.2.2 | gegenüber dem öffentlichen Bereich | 8.780,44 | 172.170,08 | 9.476,25 | 127.437,81 |
| 2.2.3 | Sonstige Vermögensgegenstände | 50.045,91 | 50.045,91 | 44.070,52 | 44.070,52 |
| | | | 2.410.257,73 | | 1.302.097,70 |
| 2.3 | Liquide Mittel | 1.608.173,61 | 1.608.173,61 | 108.493,23 | 108.493,23 |
| | Summe Umlaufvermögen | | 4.364.674,38 | | 1.777.518,02 |
| 3. | **Aktive Rechnungsabgrenzung** | 93.063,24 | 93.063,24 | 88.253,02 | 88.253,02 |
| Summe | **Aktiva** | | 153.009.726,90 | | 151.954.055,01 |

### Passiva

| | | 31.12.2018 | | 31.12.2017 | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | € | € | € | € |
| 1. | **Eigenkapital** | | | | |
| 1.1 | Allgemeine Rücklage | 60.697.513,52 | | 61.202.024,73 | |
| 1.2 | Ausgleichsrücklage | 0,00 | | 413.677,46 | |
| 1.3 | Jahresfehlbetrag | -913.244,74 | | -1.357.776,81 | |
| | | | 59.784.268,78 | | 60.257.925,38 |
| 2. | **Sonderposten** | | | | |
| 2.1 | für Zuwendungen | 38.717.483,00 | | 38.979.757,00 | |
| 2.2 | für Beiträge | 22.561.664,00 | | 23.288.023,00 | |
| 2.3 | Beiträge für den Gebührenausgleich | 722.702,77 | | 474.122,13 | |
| 2.4 | Sonstige Sonderposten | 244.530,00 | | 252.050,00 | |
| | | | 62.246.379,77 | | 62.993.952,13 |
| 3. | **Rückstellungen** | | | | |
| 3.1 | Pensionsrückstellungen | 10.824.951,00 | | 10.254.233,00 | |
| 3.2 | Instandhaltungsrückstellungen | 1.937.348,80 | | 1.242.495,13 | |
| 3.3 | Sonstige Rückstellungen | 744.373,62 | | 526.188,44 | |
| | | | 13.506.673,42 | | 12.022.916,57 |
| 4. | **Verbindlichkeiten** | | | | |
| 4.1 | Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | | |
| 4.1.1 | vom öffentlichen Bereich | 4.804.826,18 | | 4.998.398,64 | |
| 4.1.2 | vom privaten Kreditmarkt | 2.119.011,38 | | 2.266.370,93 | |
| | | | 6.923.837,56 | | 7.264.769,57 |
| 4.2 | Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | 3.246.640,00 | | 3.145.000,00 | |
| 4.3 | Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 948.280,71 | | 685.444,05 | |
| 4.4 | Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 112.405,40 | | 110.398,71 | |
| | Sonstige Verbindlichkeiten | 656.033,42 | | 534.292,23 | |
| 4.5 | Erhaltene Anzahlungen | 2.631.842,27 | | 2.120.521,68 | |
| | | | 14.519.039,36 | | 13.860.426,24 |
| 5. | **Passive Rechnungsabgrenzung** | | 2.953.365,57 | | 2.818.834,69 |
| Summe | **Passiva** | | 153.009.726,90 | | 151.954.055,01 |

| | | B. Gesamtergebnisrechnung | *Ergebnis 2017* | *fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | -18.907.468,62 | -19.338.954,00 | **-21.105.137,59** | -1.766.183,59 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -6.272.399,54 | -7.581.582,00 | **-7.236.737,67** | 344.844,33 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | -532.175,25 | -39.000,00 | **-482.508,66** | -443.508,66 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -4.971.842,56 | -5.218.765,00 | **-5.232.624,92** | -13.859,92 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -273.347,22 | -287.950,00 | **-325.661,62** | -37.711,62 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -335.131,34 | -181.540,00 | **-362.703,05** | -181.163,05 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -1.600.158,88 | -655.370,00 | **-1.050.420,44** | -395.050,44 |
| 8 | + | Aktivierte Eigenleistungen | -11.726,29 | | **-4.385,36** | -4.385,36 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-32.904.249,70** | **-33.303.161,00** | **-35.800.179,31** | **-2.497.018,31** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 5.575.306,08 | 6.068.193,00 | **5.944.079,21** | -124.113,79 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 578.702,64 | 564.048,00 | **726.008,12** | 161.960,12 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.814.344,72 | 9.474.821,00 | **8.216.719,02** | -1.258.101,98 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 3.782.091,11 | 3.858.069,00 | **3.881.642,54** | 23.573,54 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 15.161.077,04 | 16.313.832,00 | **15.530.534,18** | -783.297,82 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.107.054,71 | 1.942.051,00 | **2.181.368,95** | 239.317,95 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **34.018.576,30** | **38.221.014,00** | **36.480.352,02** | **-1.740.661,98** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **1.114.326,60** | **4.917.853,00** | **680.172,71** | **-4.237.680,29** |
| 19 | + | Finanzerträge | -55.733,37 | -27.900,00 | **-27.875,94** | 24,06 |
| 20 | - | Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen | 299.183,58 | 371.598,00 | **260.947,97** | -110.650,03 |
| **21** | **=** | **Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20) | **243.450,21** | **343.698,00** | **233.072,03** | **-110.625,97** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **1.357.776,81** | **5.261.551,00** | **913.244,74** | **-4.348.306,26** |
| **26** | **=** | **Jahresergebnis** (Zeilen 22 und 25) | **1.357.776,81** | **5.261.551,00** | **913.244,74** | **-4.348.306,26** |

**Es wurden Erträge i. H.v. 767 T€ und Aufwendungen i. H. v. 328 T€ mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Das Jahresergebnis erhöht sich um 439 T€.**

| C. Gesamtfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | -19.245.601,17 | -19.338.954,00 | **-20.514.362,70** | -1.175.408,70 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -4.724.046,43 | -6.219.144,00 | **-5.428.701,54** | 790.442,46 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | -535.305,29 | -39.000,00 | **-10.601,47** | 28.398,53 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -5.020.216,05 | -4.491.224,00 | **-4.904.509,38** | -413.285,38 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -263.408,02 | -287.950,00 | **-327.332,74** | -39.382,74 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -405.209,87 | -181.540,00 | **-422.004,76** | -240.464,76 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -622.424,27 | -582.850,00 | **-650.310,08** | -67.460,08 |
| 8 | + | Zinsen u. sonstige Finanzeinzahlungen | -55.714,84 | -27.900,00 | **-27.894,35** | 5,65 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-30.871.925,94** | **-31.168.562,00** | **-32.285.717,02** | **-1.117.155,02** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 5.334.788,18 | 5.872.644,00 | **5.584.505,43** | -288.138,57 |
| 11 | - | Versorgungsauszahlungen | 550.176,64 | 586.752,00 | **535.972,12** | -50.779,88 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 6.086.651,14 | 9.474.821,00 | **6.774.484,41** | -2.700.336,59 |
| 13 | - | Zinsen u. sonstige Finanzauszahlungen | 299.183,58 | 371.598,00 | **260.947,97** | -110.650,03 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 14.813.671,80 | 16.313.832,00 | **15.427.285,40** | -886.546,60 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 2.398.292,56 | 2.822.191,26 | **2.461.264,91** | -360.926,35 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **29.482.763,90** | **35.441.838,26** | **31.044.460,24** | **-4.397.378,02** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 u. 16) | **-1.389.162,04** | **4.273.276,26** | **-1.241.256,78** | **-5.514.533,04** |
| 18 | + | Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -2.330.250,39 | -1.946.105,00 | **-1.704.019,90** | 242.085,10 |
| 19 | + | Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | -17.992,50 | | **-8.400,00** | -8.400,00 |
| 21 | + | Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten | -147.796,06 | -835.000,00 | **-85.671,07** | 749.328,93 |
| 22 | + | Sonstige Investitionseinzahlungen | -358.070,00 | -357.445,00 | **-264.624,00** | 92.821,00 |
| **23** | **=** | **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit** | **-2.854.108,95** | **-3.138.550,00** | **-2.062.714,97** | **1.075.835,03** |

| C. Gesamtfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 24 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden | 356.117,64 | 657.651,00 | **143.326,22** | -514.324,78 |
| 25 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 2.821.305,20 | 8.593.280,00 | **1.139.340,90** | -7.453.939,10 |
| 26 | - | Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 208.105,49 | 875.652,00 | **349.721,69** | -525.930,31 |
| 29 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | 24.653,78 | 21.210,00 | **7.714,98** | -13.495,02 |
| **30** | **=** | **Auszahlungen aus Investitionstätigkeiten** | **3.410.182,11** | **10.147.793,00** | **1.640.103,79** | **-8.507.689,21** |
| **31** | **=** | **Saldo aus Investitionstätigkeit** (Zeilen 23 und 30) | **556.073,16** | **7.009.243,00** | **-422.611,18** | **-7.431.854,18** |
| **32** | **=** | **Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag** (Zeilen 17 und 31) | **-833.088,88** | **11.282.519,26** | **-1.663.867,96** | **-12.946.387,22** |
| 33 | + | Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen | | -3.446.169,00 | | 3.446.169,00 |
| 34 | + | Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung | -22.665.000,00 | | **-15.997.240,00** | -15.997.240,00 |
| 35 | - | Tilgung und Gewährung von Darlehen | 329.126,26 | 433.797,00 | **340.932,01** | -92.864,99 |
| 36 | - | Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung | 23.220.000,00 | | **15.895.600,00** | 15.895.600,00 |
| **37** | **=** | **Saldo aus Finanzierungstätigkeit** | **884.126,26** | **-3.012.372,00** | **239.292,01** | **3.251.664,01** |
| **38** | **=** | **Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln** (Zeilen 32 und 37) | **51.037,38** | **8.270.147,26** | **-1.424.575,95** | **-9.694.723,21** |
| 39 | + | Anfangsbestand an Finanzmitteln | **-120.929,59** | **4.175.397,00** | **-108.493,23** | **-4.283.890,23** |
| 40 | + | Bestand an fremden Finanzmitteln | **-38.601,02** | | **-75.104,43** | **-75.104,43** |
| **41** | **=** | **Liquide Mittel** (Zeilen 38, 39 und 40) | **-108.493,23** | **12.445.544,26** | **-1.608.173,61** | **-14.053.717,87** |

| | | **D. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen** | ***Ergebnis 2017*** | ***Fortgeschriebener Ansatz 2018*** | ***Ist-Ergebnis 2018*** | ***Vergleich Ansatz / Ist*** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -892.314,27 | -1.763.480,00 | **-1.046.097,13** | 717.382,87 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | | | **-471.640,00** | -471.640,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -3.358,65 | -3.100,00 | **-3.650,31** | -550,31 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -239.399,66 | -255.150,00 | **-288.714,88** | -33.564,88 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -156.575,03 | -88.160,00 | **-102.026,60** | -13.866,60 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -890.982,40 | -159.253,00 | **-337.099,99** | -177.846,99 |
| 8 | + | Aktivierte Eigenleistungen | -11.726,29 | | **-4.385,36** | -4.385,36 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-2.194.356,30** | **-2.269.143,00** | **-2.253.614,27** | **15.528,73** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 3.401.877,87 | 3.703.854,00 | **3.603.238,16** | -100.615,84 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 578.702,64 | 564.048,00 | **726.008,12** | 161.960,12 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.693.097,51 | 2.924.219,00 | **2.641.565,92** | -282.653,08 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 1.261.421,44 | 1.303.873,00 | **1.331.794,20** | 27.921,20 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 58.600,00 | 67.350,00 | **65.600,00** | -1.750,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 958.858,34 | 1.041.612,92 | **1.107.347,58** | 65.734,66 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **7.952.557,80** | **9.604.956,92** | **9.475.553,98** | **-129.402,94** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **5.758.201,50** | **7.335.813,92** | **7.221.939,71** | **-113.874,21** |
| 19 | + | Finanzerträge | -0,38 | | **-0,24** | -0,24 |
| 20 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 32.696,16 | 36.000,00 | **6.266,30** | -29.733,70 |
| **21** | **=** | **Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20) | **32.695,78** | **36.000,00** | **6.266,06** | **-29.733,94** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **5.790.897,28** | **7.371.813,92** | **7.228.205,77** | **-143.608,15** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **5.790.897,28** | **7.371.813,92** | **7.228.205,77** | **-143.608,15** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -5.359.940,93 | -6.900.945,06 | **-6.775.489,58** | 125.455,48 |

| | | D. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | | | **1.198,76** | 1.198,76 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **430.956,35** | **470.868,86** | **453.914,95** | **-16.953,91** |

| | | Teilfinanzrechnung | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | -1.110.914,00 | **-900,00** | 1.110.014,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -3.666,15 | -3.100,00 | **-3.383,94** | -283,94 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -231.851,84 | -255.150,00 | **-293.753,48** | -38.603,48 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -107.238,37 | -88.160,00 | **-151.433,98** | -63.273,98 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -75.897,72 | -94.200,00 | **-125.978,13** | -31.778,13 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | -0,38 | | **-0,24** | -0,24 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-418.654,46** | **-1.551.524,00** | **-575.449,77** | **976.074,23** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 3.285.211,22 | 3.591.084,00 | **3.408.433,46** | -182.650,54 |
| 11 | - | Versorgungsauszahlungen | 550.176,64 | 586.752,00 | **535.972,12** | -50.779,88 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.526.115,89 | 2.924.219,00 | **1.906.890,70** | -1.017.328,30 |
| 13 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 32.696,16 | 36.000,00 | **6.266,30** | -29.733,70 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 58.600,00 | 67.350,00 | **65.600,00** | -1.750,00 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 1.125.415,76 | 1.280.459,00 | **1.093.617,67** | -186.841,33 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **6.578.215,67** | **8.485.864,00** | **7.016.780,25** | **-1.469.083,75** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **6.159.561,21** | **6.934.340,00** | **6.441.330,48** | **-493.009,52** |
| 1 | + | **Investitionstätigkeit**<br>**Einzahlungen**<br>aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -960.129,00 | -124.640,00 | **-135.740,31** | -11.100,31 |
| 2 | + | aus der Veräußerung von Sachanlagen | -12.132,50 | | | |
| 5 | + | Sonstige Investitionseinzahlungen | -357.710,00 | -357.445,00 | **-264.264,00** | 93.181,00 |
| **6** | **=** | **Summe: (investive Einzahlungen)** | **-1.329.971,50** | **-482.085,00** | **-400.004,31** | **82.080,69** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 7 | - | **Auszahlungen** für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 277.106,00 | 418.000,00 | **139.722,09** | -278.277,91 |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 2.203.569,43 | 2.513.346,00 | **583.819,25** | -1.929.526,75 |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 166.068,68 | 344.694,00 | **169.707,64** | -174.986,36 |
| 12 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | 24.653,78 | 19.410,00 | **7.714,98** | -11.695,02 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **2.671.397,89** | **3.295.450,00** | **900.963,96** | **-2.394.486,04** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **1.341.426,39** | **2.813.365,00** | **500.959,65** | **-2.312.405,35** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | - | Personalaufwendungen | 66.967,82 | 74.651,00 | **81.402,06** | 6.751,06 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 193.578,17 | 205.846,72 | **199.582,61** | -6.264,11 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **260.545,99** | **280.497,72** | **280.984,67** | **486,95** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **260.545,99** | **280.497,72** | **280.984,67** | **486,95** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **260.545,99** | **280.497,72** | **280.984,67** | **486,95** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **260.545,99** | **280.497,72** | **280.984,67** | **486,95** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -313.069,16 | -334.883,02 | **-357.762,97** | -22.879,95 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 52.523,17 | 54.385,30 | **76.778,30** | 22.393,00 |

## Erläuterungen:

**Ziele und Kennzahlen**

**Ziel: Reduzierung der Aufwendungen durch Optimierung der Gremienarbeit und Sitzungsplanung**

Kennziffer Anzahl der Ausschusssitzungen (ohne Wahlausschuss)

| | Plan | Ist |
|---|---|---|
| Anzahl der Ausschusssitzungen in 2018: | 34 | 43 |

**Das Ziel wurde nicht erreicht, da im Haushaltsjahr 9 zusätzliche Sitzungen stattfanden, davon ein HFB, 4 UWE-Sitzungen sowie drei UWE-Sitzungen gemeinsam mit dem Planungs- u. Verkehrsausschuss, zudem ein zusätzlicher Planungs- u. Verkehrsausschuss. Außerdem wurden zwei zusätzliche Schulausschüsse durchgeführt, zwei Personalausschüsse nicht durchgeführt.**

**Personalaufwendungen:**
Zur Erledigung der anfallenden Aufgaben wurden dem Produkt „Politische Gremien“ mehr Stellenanteile zugeordnet. Die Personalaufwendungen stiegen um 9 Prozent.

**Stabsstelle Ratsbüro/Presse/Öffentlichkeit**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | - | Personalauszahlungen | 64.732,56 | 74.651,00 | **81.402,06** | 6.751,06 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 192.052,61 | 205.312,00 | **171.679,02** | -33.632,98 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **256.785,17** | **279.963,00** | **253.081,08** | **-26.881,92** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **256.785,17** | **279.963,00** | **253.081,08** | **-26.881,92** |

**verantwortlich: Verwaltungsführung**

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | - | Personalaufwendungen | 327.402,29 | 418.845,00 | **418.698,15** | -146,85 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 8.692,11 | 10.056,32 | **9.362,87** | -693,45 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **336.094,40** | **428.901,32** | **428.061,02** | **-840,30** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **336.094,40** | **428.901,32** | **428.061,02** | **-840,30** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **336.094,40** | **428.901,32** | **428.061,02** | **-840,30** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **336.094,40** | **428.901,32** | **428.061,02** | **-840,30** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -351.968,35 | -447.487,98 | **-453.788,73** | -6.300,75 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 15.873,95 | 18.586,66 | **25.727,71** | 7.141,05 |

**verantwortlich: Verwaltungsführung**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | - | Personalauszahlungen | 296.608,39 | 344.724,00 | **323.612,80** | -21.111,20 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 8.021,41 | 9.350,00 | **6.406,84** | -2.943,16 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **304.629,80** | **354.074,00** | **330.019,64** | **-24.054,36** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **304.629,80** | **354.074,00** | **330.019,64** | **-24.054,36** |

**verantwortlich: Verwaltungsführung**

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | - | Personalaufwendungen | 13.709,82 | 9.468,00 | **14.285,07** | 4.817,07 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 40,00 | 825,00 | **717,52** | -107,48 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **13.749,82** | **10.293,00** | **15.002,59** | **4.709,59** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **13.749,82** | **10.293,00** | **15.002,59** | **4.709,59** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **13.749,82** | **10.293,00** | **15.002,59** | **4.709,59** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **13.749,82** | **10.293,00** | **15.002,59** | **4.709,59** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -14.414,82 | -11.150,41 | **-15.770,76** | -4.620,35 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 665,00 | 857,41 | **768,17** | -89,24 |

## 1.01 Innere Verwaltung

### 1.01.03 Gleichstellung von Mann und Frau

**verantwortlich: Verwaltungsführung**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | - | Personalauszahlungen | 13.709,82 | 9.468,00 | **14.285,07** | 4.817,07 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 256,80 | 825,00 | **757,52** | -67,48 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **13.966,62** | **10.293,00** | **15.042,59** | **4.749,59** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **13.966,62** | **10.293,00** | **15.042,59** | **4.749,59** |

**verantwortlich: Beschäftigtenvertretung**

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | - | Personalaufwendungen | 22.357,41 | 23.278,00 | **23.407,64** | 129,64 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.350,86 | 1.296,72 | **1.092,85** | -203,87 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **23.708,27** | **24.574,72** | **24.500,49** | **-74,23** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **23.708,27** | **24.574,72** | **24.500,49** | **-74,23** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **23.708,27** | **24.574,72** | **24.500,49** | **-74,23** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **23.708,27** | **24.574,72** | **24.500,49** | **-74,23** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -25.010,55 | -27.359,91 | **-27.858,17** | -498,26 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.302,28 | 2.785,19 | **3.357,68** | 572,49 |

**verantwortlich: Beschäftigtenvertretung**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | - | Personalauszahlungen | 22.357,41 | 23.278,00 | **23.407,64** | 129,64 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 1.035,28 | 1.150,00 | **953,90** | -196,10 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **23.392,69** | **24.428,00** | **24.361,54** | **-66,46** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **23.392,69** | **24.428,00** | **24.361,54** | **-66,46** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 22.610,00 | 34.500,00 | **32.420,00** | -2.080,00 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **22.610,00** | **34.500,00** | **32.420,00** | **-2.080,00** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **22.610,00** | **34.500,00** | **32.420,00** | **-2.080,00** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **22.610,00** | **34.500,00** | **32.420,00** | **-2.080,00** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **22.610,00** | **34.500,00** | **32.420,00** | **-2.080,00** |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **22.610,00** | **34.500,00** | **32.420,00** | **-2.080,00** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 22.610,00 | 73.000,00 | **22.610,00** | -50.390,00 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **22.610,00** | **73.000,00** | **22.610,00** | **-50.390,00** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **22.610,00** | **73.000,00** | **22.610,00** | **-50.390,00** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -4.200,00 | -4.200,00 | **-4.200,00** | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -107,83 | -250,00 | | 250,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -250,00 | -300,00 | **-225,00** | 75,00 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-4.557,83** | **-4.750,00** | **-4.425,00** | **325,00** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 118.008,97 | 190.364,00 | **143.074,38** | -47.289,62 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.559,95 | 58.196,00 | **45.470,22** | -12.725,78 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 4.204,00 | 9.852,00 | **4.204,00** | -5.648,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 113.222,77 | 111.149,64 | **115.484,88** | 4.335,24 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **250.995,69** | **369.561,64** | **308.233,48** | **-61.328,16** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **246.437,86** | **364.811,64** | **303.808,48** | **-61.003,16** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **246.437,86** | **364.811,64** | **303.808,48** | **-61.003,16** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **246.437,86** | **364.811,64** | **303.808,48** | **-61.003,16** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -258.108,98 | -383.151,89 | **-327.767,00** | 55.384,89 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 11.671,12 | 18.340,25 | **23.958,52** | 5.618,27 |

## Erläuterungen:

**Personalaufwendungen**

Da die Umbauarbeiten zur Errichtung einer Servicestelle im Eingangsbereich des Swisttaler Rathauses erst Ende 2018 abgeschlossen wurden, blieb die im Haushaltsplan eingestellte Stelle im Zentralen Servicemanagement unbesetzt.

**Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen / Sonstige ordentliche Aufwendungen**
Da der zusätzliche Mehrbedarf bei den Sachkosten nicht vollständig von dem Produktbudget aufgefangen werden konnte, wurden in 2018 überplanmäßig Haushaltsmittel in Höhe von 11 T€ bereitgestellt. Die Mehraufwendungen sind durch höhere Erstattungsbeträge für den Datenschutzbeauftragten, höhere Beiträge zu Wirtschaftsverbänden, höheren Bedarf an Fachliteratur und gestiegene Beiträge zur Kfz-Versicherung entstanden.

Die Gemeinde hat in 2018 im Eingangsbereich des Rathauses eine neue Servicestelle für die Bürger und Einwohner der Gemeinde geschaffen. Da die Einrichtung des Büros erst Anfang 2019 geliefert wird, wurden die benötigten Haushaltsmittel in den Folgehaushalt übertragen. Ebenso wurden die Haushaltsansätze für die Bestuhlung des Ratssaals sowie die Ausschreibung der Versicherungsleistungen für die Gebäudeversicherungen nach 2019 übernommen. Beide Maßnahmen konnten aufgrund der Personalsituation in 2018 nicht durchgeführt werden.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -128,67 | -250,00 | | 250,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -250,00 | -300,00 | **-225,00** | 75,00 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-378,67** | **-550,00** | **-225,00** | **325,00** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 115.526,13 | 187.101,00 | **141.112,14** | -45.988,86 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 13.681,23 | 58.196,00 | **47.307,62** | -10.888,38 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 127.370,70 | 124.886,00 | **126.005,37** | 1.119,37 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **256.578,06** | **370.183,00** | **314.425,13** | **-55.757,87** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **256.199,39** | **369.633,00** | **314.200,13** | **-55.432,87** |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 24.869,81 | 57.486,00 | **22.082,33** | -35.403,67 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **24.869,81** | **57.486,00** | **22.082,33** | **-35.403,67** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **24.869,81** | **57.486,00** | **22.082,33** | **-35.403,67** |

| | | Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000320 Beschallungsanlage Rathaus** | | | | | | |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | 19.720,72 | | | |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **19.720,72** | | | |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **19.720,72** | | | |

| | | Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | - | Summe der investiven Auszahlungen | 5.149,09 | 57.486,00 | **22.082,33** | 35.403,67 |
| **3** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **5.149,09** | **57.486,00** | **22.082,33** | **35.403,67** |

**Erläuterung:**
Die im Haushalt 2018 aufgenommen Ersatzbeschaffungen der Kamera für die Pressetermine und des Dienstfahrzeugs für den Hausmeister der Flüchtlingsunterkünfte wurden mit den zur Verfügung gestellten Haushaltsmitteln angeschafft.

Neben der jährlichen Pauschale für die Anschaffung von Büroausstattung wurden im Haushalt 2018 Haushaltsmittel für die Erneuerung der Bestuhlung des Ratssaals sowie die Einrichtung des neuen Servicebüros veranschlagt.
Zur Einrichtung eines funktionellen Servicebüros im Eingangsbereich des Rathauses mussten zusätzliche Schranksysteme sowie der Raumgröße angepasste Arbeitsplatzausstattungen angeschafft werden. Der Mehrbedarf in Höhe von knapp 5 T€ wurde überplanmäßig bereitgestellt. Die Ausstattung des Servicebüros wurde Ende 2018 bestellt.

Die Bestuhlung des Ratssaals konnte nicht mehr in 2018 umgesetzt werden. Die Maßnahme wird Anfang 2019 umgesetzt.

Zur Finanzierung beider Maßnahmen werden die notwendigen Haushaltsmittel im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung i. H. v. 40 T€ nach 2019 übernommen.

| | | Teilergebnisrechnung | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -46.066,00 | -44.400,00 | **-49.083,00** | -4.683,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -70,00 | -100,00 | **-60,00** | 40,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -546,00 | -1.100,00 | | 1.100,00 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -7.638,16 | -25.000,00 | | 25.000,00 |
| 8 | + | Aktivierte Eigenleistungen | -11.726,29 | | **-4.385,36** | -4.385,36 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-66.046,45** | **-70.600,00** | **-53.528,36** | **17.071,64** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 1.135.312,56 | 1.145.299,00 | **1.162.546,03** | 17.247,03 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 90.799,32 | 90.781,00 | **93.555,87** | 2.774,87 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 99.015,15 | 94.325,00 | **93.154,88** | -1.170,12 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 33.922,84 | 25.704,96 | **27.857,62** | 2.152,66 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **1.359.049,87** | **1.356.109,96** | **1.377.114,40** | **21.004,44** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **1.293.003,42** | **1.285.509,96** | **1.323.586,04** | **38.076,08** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **1.293.003,42** | **1.285.509,96** | **1.323.586,04** | **38.076,08** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **1.293.003,42** | **1.285.509,96** | **1.323.586,04** | **38.076,08** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -1.413.408,11 | -1.424.575,60 | **-1.497.775,40** | -73.199,80 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 120.404,69 | 139.065,64 | **174.189,36** | 35.123,72 |

## Erläuterungen:

**Sonstige ordentliche Erträge / Aktivierte Eigenleistungen**
Der Einsatz eigener Mitarbeiter, Maschinen und Materialien bei der Erstellung von Anlagen ist als innerbetriebliche Leistung zu erfassen, bei den Anlagegütern zu aktivieren und über den Nutzungszeitraum abzuschreiben. Die Planung erfolgt pauschal im Bereich "sonstige ordentliche Erträge", die Abrechnung kann nach Vorlage der Einsatzberichte unter den Sachkonten der Eigenleistungen verbucht werden.

Mitarbeiter des Baubetriebshofes wurden in 2018 bei der Errichtung der Buswartehallen in Odendorf und Ludendorf sowie dem Spielgeräteaufbau auf dem Spielplatz Miel eingesetzt. Die angefallenen Stunden wurden mit dem durchschnittlichen Bauhof-stundensatz multipliziert und der ermittelte Betrag bei den jeweiligen Anlagegütern aktiviert.

**Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen / Sonstige ordentliche Aufwendungen**
Das in 2018 bereitgestellte Produktbudget reichte zur Aufrechterhaltung des Dienstbetriebs nicht aus. Zur Finanzierung der Mehr-aufwendungen für die Unterhaltung der Fahrzeuge sowie höhere Kfz-Versicherungen und Kfz-Steuern wurden überplanmäßig 5 T€ bereitgestellt.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -70,00 | -100,00 | **-60,00** | 40,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -672,00 | -1.100,00 | | 1.100,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -7.638,16 | -25.000,00 | | 25.000,00 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-8.380,16** | **-26.200,00** | **-60,00** | **26.140,00** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 1.173.739,80 | 1.183.299,00 | **1.200.309,47** | 17.010,47 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 89.727,28 | 90.781,00 | **91.555,26** | 774,26 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 33.271,87 | 25.419,00 | **26.780,41** | 1.361,41 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.296.738,95** | **1.299.499,00** | **1.318.645,14** | **19.146,14** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **1.288.358,79** | **1.273.299,00** | **1.318.585,14** | **45.286,14** |
| 2 | + | aus der Veräußerung von Sachanlagen | -5.090,00 | | | |
| **6** | **=** | **Summe: (investive Einzahlungen)** | **-5.090,00** | | | |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 731,85 | | | |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 97.225,43 | 173.288,00 | **89.883,57** | -83.404,43 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **97.957,28** | **173.288,00** | **89.883,57** | **-83.404,43** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **92.867,28** | **173.288,00** | **89.883,57** | **-83.404,43** |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000118 Ersatzbeschaffung für SU-2880** | | | | | | |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | 30.798,61 | | | |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **30.798,61** | | | |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **30.798,61** | | | |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000120 Ersatzbeschaffung für SU-6557** | | | | | | |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | 10.348,61 | | | |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **10.348,61** | | | |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **10.348,61** | | | |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000147 Ersatzbeschaffung für SU-2543** | | | | | | |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | 30.798,61 | | | |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **30.798,61** | | | |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **30.798,61** | | | |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000199 Erweiterung Lagerhalle** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 731,85 | | | |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **731,85** | | | |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **731,85** | | | |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000271 Ersatzbeschaffung f. SU-SW 4400** | | | | | | |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | | 48.355,00 | **48.273,11** | 81,89 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **48.355,00** | **48.273,11** | **81,89** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **48.355,00** | **48.273,11** | **81,89** |

**Erläuterung:**
Das Pritschenfahrzeug wurde im Sommer 2018 angeschafft.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000334 Verkauf Dienstfahrzeuge Bauhof** | | | | | | |
| 2 | + | Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen | -5.090,00 | | | |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | **-5.090,00** | | | |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **-5.090,00** | | | |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000340 Streuaufsatz für Unimog** | | | | | | |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | | 31.000,00 | | 31.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **31.000,00** | | **31.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **31.000,00** | | **31.000,00** |

**Erläuterung:**
Die Ersatzbeschaffung des Streuaufsatzes für den Unimog konnte 2018 nicht umgesetzt werden. Da das Gerät zur Aufrechterhaltung des Winterdienstes in der Gemeinde notwendig ist, werden die Haushaltsmittel im Wege der Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000341 Streuaufsatz für LKW** | | | | | | |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | | 36.000,00 | | 36.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **36.000,00** | | **36.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **36.000,00** | | **36.000,00** |

**Erläuterung:**
Die Ersatzbeschaffung des Streuaufsatzes für LKW konnte 2018 nicht umgesetzt werden. Da das Gerät zur Aufrechterhaltung des Winterdienstes in der Gemeinde notwendig ist, werden die Haushaltsmittel im Wege der Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| | | Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | - | Summe der investiven Auszahlungen | 25.279,60 | 57.933,00 | **41.610,46** | 16.322,54 |
| **3** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **25.279,60** | **57.933,00** | **41.610,46** | **16.322,54** |

**Erläuterung:**
Neben dem Kauf der zwei Großgeräte (Aufsitzrasenmäher und Mulchmähwerk) wurden aus der Pauschale Geräte und Maschinen mit einem Gesamtvolumen von 9 T€ gekauft (Rasentraktor, Freischneider, Motorsägen, etc.).

Für die Anschaffung des Aufsitzrasenmähers für die Grünkolonne und des Mulchmähwerk für den Unimog standen aus der Ermächtigungsübertragung 2017 insgesamt 37 T€ zur Verfügung. Die Gemeinde musste für die Anschaffungen 4 T€ weniger verausgaben, als veranschlagt.

Für zurückgestellten Anschaffungen von Maschinen und Arbeitsgeräten zur Arbeitssicherheit werden insgesamt 12 T€ nach 2019 übernommen.

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | -2.500,00 | | 2.500,00 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -3.500,00 | -3.500,00 | **-2.650,00** | 850,00 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-3.500,00** | **-6.000,00** | **-2.650,00** | **3.350,00** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 107.483,38 | 108.496,00 | **106.861,97** | -1.634,03 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 14.379,86 | 16.585,00 | **13.991,95** | -2.593,05 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **121.863,24** | **125.081,00** | **120.853,92** | **-4.227,08** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **118.363,24** | **119.081,00** | **118.203,92** | **-877,08** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **118.363,24** | **119.081,00** | **118.203,92** | **-877,08** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **118.363,24** | **119.081,00** | **118.203,92** | **-877,08** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -119.842,77 | -116.642,30 | **-112.976,58** | 3.665,72 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 22.078,58 | 27.291,35 | **21.726,10** | -5.565,25 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **20.599,05** | **29.730,05** | **26.953,44** | **-2.776,61** |

## Erläuterungen:

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**
Neben nicht verbrauchten spendenfinanzierten Haushaltsermächtigungen für den jährlichen Prinzenempfang überträgt die Gemeinde freie Repräsentationsmittel für den 2019 beabsichtigten Gegenbesuch in der Partnergemeinde Hochkirch.

**Stabsstelle Ratsbüro/Presse/Öffentlichkeit**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | -2.500,00 | | 2.500,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -3.500,00 | -3.500,00 | **-2.650,00** | 850,00 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-3.500,00** | **-6.000,00** | **-2.650,00** | **3.350,00** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 104.891,98 | 108.496,00 | **106.861,97** | -1.634,03 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 14.379,86 | 16.585,00 | **13.758,30** | -2.826,70 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **119.271,84** | **125.081,00** | **120.620,27** | **-4.460,73** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **115.771,84** | **119.081,00** | **117.970,27** | **-1.110,73** |

| | | Teilergebnisrechnung | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -98.859,95 | -66.410,00 | **-87.091,49** | -20.681,49 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -374.964,73 | | **-2.006,65** | -2.006,65 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-473.824,68** | **-66.410,00** | **-89.098,14** | **-22.688,14** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 167.884,34 | 129.513,00 | **163.055,37** | 33.542,37 |
| 12 | - | Versorgungsaufwendungen | 578.702,64 | 564.048,00 | **726.008,12** | 161.960,12 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.480,00 | 1.632,00 | **1.480,00** | -152,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 82.011,57 | 131.449,64 | **92.713,71** | -38.735,93 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **830.078,55** | **826.642,64** | **983.257,20** | **156.614,56** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **356.253,87** | **760.232,64** | **894.159,06** | **133.926,42** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **356.253,87** | **760.232,64** | **894.159,06** | **133.926,42** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **356.253,87** | **760.232,64** | **894.159,06** | **133.926,42** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -389.707,25 | -785.956,73 | **-927.244,57** | -141.287,84 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 33.453,38 | 25.724,09 | **33.085,51** | 7.361,42 |

## Erläuterungen:

**Ziele und Kennzahlen**

**Ziel: Senkung der Personalkosten durch Abbau von Altlasten an Überstunden und Urlauben sowie Vermeidung des Aufbaus neuer Kontingente**

Die Bestände an Überstunden und Resturlauben zum Stichtag 31.12.2012 sollen kontinuierlich ohne Auszahlungen bis zum Jahr 2018 (Änderung mit Haushalt 2014/2015 (bis 2013: 25% jährlich) Überstunden jährlich 16,8 %/ Urlaub 17,5%) abgebaut werden.

| Stand jeweils zum 31.12.: | Ist 2012 | Ist 2017 | Plan 2018 | Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|
| Überstunden: | 3.136 | 2.636 | 772 | 3.313 |
| Abbau in % | | - 15,9 % | - 70,1 % | 125,6 % |
| Abbau absolut | | - 500 | - 1.864 | + 677 |
| Resturlaubstage | 845 | 415 | 190 | 343 |
| Abbau in % | | - 50,9 % | - 54,2 % | 17,3 % |
| Abbau absolut | | - 430 | - 225 | - 72 |

**Im Haushaltsjahr 2018 wurden die Abbauziele nicht erreicht.**

Durch Langzeiterkrankungen entstandene Vertretungszeiten sowie die Nichtbesetzung bzw. zeitversetzte Besetzung von Stellen führte zu erhöhtem Gleitzeit- bzw. Überstundenaufbau. Aus obigen Gründen konnte auch die Urlaubsansprüche nicht in dem Umfang wie geplant abgebaut werden.

**Kostenerstattungen, Kostenumlagen**
Insgesamt erhielt die Gemeinde von verschiedenen Leistungsträgern zusätzliche Kostenerstattungen in Höhe von 21 T€. Die Erstattungen nach dem Bildungs- u. Teilhabepaket für den Ausgleich von Personalkosten lagen 17 T€ über den Planwerten. Hinzu kommen Mehrerträge aus einem Eingliederungszuschuss der Deutschen Rentenversicherung.

**Personalaufwendungen**
Die Mehraufwendungen (34 T€) ergeben sich hauptsächlich aus nicht geplanten Rückstellungen für geleistete Überstunden (siehe Ziele und Kennzahlen) und notwendige zusätzlicher Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte auf der Basis des jährliche Gutachten der Rheinischen Versorgungskassen (RVK).

**Versorgungsaufwendungen**
Die hier dargestellten Mehraufwendungen wurden durch gestiegene Umlagebeiträge sowie hohe Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger verursacht.

Die Höhe der jährlichen Versorgungsaufwendungen ist einerseits abhängig von den geltend gemachten Beihilfen der Versorgungsempfänger und andererseits von dem zum Jahresabschluss erstellten Gutachten der Rheinischen Versorgungskassen (RVK). Die Bewertung erfolgt auf Basis der bei ihr vorliegenden Daten der Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der Gemeinde Swisttal zum Stichtag (31.12.) mit Hilfe einer durch die Heubeck AG zur Verfügung gestellten Software.

Die Verwendung der im letzten Jahr aktualisierten Heubeck-Richttabellen (Richttabellen 2018 G) führte zu höheren Pensions- und Beihilferückstellungen (21 T€).

Aufgrund dieser Neuberechnungen konnten die im Doppelhaushalt eingeplanten ergebnisverbessernden Verbräuche bei der Pensionsrückstellung nur teilweise realisiert werden. Dies führt zu einer Ergebnisverschlechterung in Höhe von 18 T€.

Die Umlage der Versorgungskasse für die im Ruhestand befindlichen Beamten stieg durch die Pensionierung eines Beamten 2018 um 47 T€.

Trotz Verdopplung des Beihilfeansatzes im Haushalt 2018 für die Versorgungsempfänger liegen die geltenden gemachten Beihilfen 76 T€ (80 %) über dem Ansatz.

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**
Aufgrund des hohen Arbeitsaufkommens (Vielzahl von Stellenbesetzungsverfahren, Stellenbedarfsanalyse FB I) konnte die veranschlagte Stellenbedarfsanalyse für den Baubetriebshof sowie die Stellenbewertung (Gesamtverwaltung) in 2018 nicht durchgeführt werden. Die hierfür veranschlagten Haushaltsmittel in Höhe von 35 T€ werden im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung in den Haushalt 2019 übernommen.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -96.996,62 | -66.410,00 | **-88.816,24** | -22.406,24 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-96.996,62** | **-66.410,00** | **-88.816,24** | **-22.406,24** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 84.513,51 | 117.198,00 | **122.378,17** | 5.180,17 |
| 11 | - | Versorgungsauszahlungen | 550.176,64 | 586.752,00 | **535.972,12** | -50.779,88 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.480,00 | 1.632,00 | **1.480,00** | -152,00 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 110.254,62 | 129.986,00 | **77.883,10** | -52.102,90 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **746.424,77** | **835.568,00** | **737.713,39** | **-97.854,61** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **649.428,15** | **769.158,00** | **648.897,15** | **-120.260,85** |

| | | Teilergebnisrechnung | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | -200,00 | | 200,00 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -61.114,86 | -48.700,00 | **-49.929,86** | -1.229,86 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-61.114,86** | **-48.900,00** | **-49.929,86** | **-1.029,86** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 571.668,51 | 584.597,00 | **549.950,26** | -34.646,74 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 40.131,28 | 28.028,60 | **29.094,52** | 1.065,92 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **611.799,79** | **612.625,60** | **579.044,78** | **-33.580,82** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **550.684,93** | **563.725,60** | **529.114,92** | **-34.610,68** |
| 19 | + | Finanzerträge | -0,38 | | **-0,24** | -0,24 |
| 20 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 32.696,16 | 36.000,00 | **6.266,30** | -29.733,70 |
| **21** | **=** | **Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20) | **32.695,78** | **36.000,00** | **6.266,06** | **-29.733,94** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **583.380,71** | **599.725,60** | **535.380,98** | **-64.344,62** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **583.380,71** | **599.725,60** | **535.380,98** | **-64.344,62** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -498.558,94 | -524.086,78 | **-511.948,20** | 12.138,58 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 302.925,53 | 330.999,99 | **371.108,73** | 40.108,74 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **387.747,30** | **406.638,81** | **394.541,51** | **-12.097,30** |

## Erläuterungen:

**Personalaufwendungen**
Die Minderaufwendungen ergeben sich durch die ganzjährig nicht besetzte Stelle des Vollstreckungsaußendienstmitarbeiters sowie die temporäre Nichtnachbesetzung von Stellen im Rahmen von Personalabgängen.

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**
Gemäß des Anwendererlasses des Bundesministeriums der Finanzen (BMF) zu § 153 Abgabenordnung (AO) ist ein innerbetriebliches Kontrollsystem für Steuern (insbesondere Umsatzsteuer) einzuführen. Für den Aufbau dieses Tax-Compliance-Systems wurden Beratungsleistungen in Höhe von 5.000 € eingeplant. Da die Maßnahme 2018 nicht umgesetzt werden konnte, werden die Haushaltsmittel im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2019 verschoben.

**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**
Aufgrund des in 2017 aufgenommenen mehrjährigen zinslosen Liquiditätskredits in Höhe von 2.775 T€ musste die Gemeinde 2018 weniger Haushaltsmittel für die Aufrechterhaltung ihrer Liquidität einsetzen.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | | -200,00 | | 200,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -41.896,75 | -45.700,00 | **-41.659,75** | 4.040,25 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | -0,38 | | **-0,24** | -0,24 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-41.897,13** | **-45.900,00** | **-41.659,99** | **4.240,01** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 558.733,75 | 545.258,00 | **495.090,24** | -50.167,76 |
| 13 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 32.696,16 | 36.000,00 | **6.266,30** | -29.733,70 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 15.482,93 | 22.130,00 | **18.570,76** | -3.559,24 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **606.912,84** | **603.388,00** | **519.927,30** | **-83.460,70** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **565.015,71** | **557.488,00** | **478.267,31** | **-79.220,69** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | **-900,00** | -900,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -10,70 | | **-46,50** | -46,50 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-10,70** | | **-946,50** | **-946,50** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 69.212,98 | 143.703,00 | **94.814,73** | -48.888,27 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.020,05 | 14.500,00 | **6.912,83** | -7.587,17 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | | 1.517,00 | | -1.517,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.062,13 | 3.228,72 | **5.240,00** | 2.011,28 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **75.295,16** | **162.948,72** | **106.967,56** | **-55.981,16** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **75.284,46** | **162.948,72** | **106.021,06** | **-56.927,66** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **75.284,46** | **162.948,72** | **106.021,06** | **-56.927,66** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **75.284,46** | **162.948,72** | **106.021,06** | **-56.927,66** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -102.545,40 | -189.496,14 | **-140.245,45** | 49.250,69 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 27.260,94 | 26.547,42 | **34.224,39** | 7.676,97 |

## Erläuterungen:

**Personalaufwendungen**
Die Minderaufwendungen ergeben sich aus dem Wegfall von Lohnfortzahlungen aufgrund einer Langzeiterkrankung, die zu einer haushaltsrechtlich geplanten, aber verspätet durchgeführten Mitarbeiterumsetzung führte.

**Aufwendungen für Sach-/Dienstleistungen**
Die Gemeinde überträgt nicht verbrauchte Haushaltsmittel in Höhe von 4,5 T€ im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019, um die geplante Entsäuerung von erhaltungswürdigem Archivgut abschließen zu können.

Neben personellen Engpässen im mit der Durchführung der Maßnahme betrauten Technischen Zentrum des LVR-Archivberatungs- und Fortbildungszentrums (LVR-AFZ) führen der unvorhergesehenen Mehraufwand bei der Vorbereitung des Archivguts (restauratorische Arbeiten wie manuelle Einzelblattreinigung, fachgerechtes Schließen von Rissen, etc.) zu längeren Bearbeitungsdauern.

**Jahresrechnung 2018** **1.01 Innere Verwaltung**

**1.01.11 Archiv**

**verantwortlich: Fachbereich I**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | **-900,00** | -900,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -10,70 | | **-46,50** | -46,50 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-10,70** | | **-946,50** | **-946,50** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 67.971,57 | 142.072,00 | **93.833,72** | -48.238,28 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.646,78 | 14.500,00 | **6.162,83** | -8.337,17 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 3.642,33 | 3.000,00 | **3.939,47** | 939,47 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **75.260,68** | **159.572,00** | **103.936,02** | **-55.635,98** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **75.249,98** | **159.572,00** | **102.989,52** | **-56.582,48** |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 13.000,00 | **10.494,61** | -2.505,39 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | | **13.000,00** | **10.494,61** | **-2.505,39** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | | **13.000,00** | **10.494,61** | **-2.505,39** |

| | | Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | - | Summe der investiven Auszahlungen | | 13.000,00 | **10.494,61** | 2.505,39 |
| **3** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **13.000,00** | **10.494,61** | **2.505,39** |

**Erläuterung:**
Die Gemeinde hat in 2018 einen modernen Mikrofilmscanner zur Bearbeitung der vorhandenen Mikrofilme für das Gemeindearchiv angeschafft. Die Maßnahme ist abgeschlossen.

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | - | Personalaufwendungen | 227.728,83 | 208.772,00 | **222.577,53** | 13.805,53 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 29.664,50 | 8.300,00 | **4.045,25** | -4.254,75 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | | 8.694,00 | | -8.694,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 204.716,40 | 237.828,84 | **237.485,86** | -342,98 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **462.109,73** | **463.594,84** | **464.108,64** | **513,80** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **462.109,73** | **463.594,84** | **464.108,64** | **513,80** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **462.109,73** | **463.594,84** | **464.108,64** | **513,80** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **462.109,73** | **463.594,84** | **464.108,64** | **513,80** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -481.775,12 | -484.086,04 | **-487.234,12** | -3.148,08 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 19.665,39 | 20.491,20 | **23.125,48** | 2.634,28 |

## Erläuterungen:

**Personalaufwendungen**
Die Mehraufwendungen ergeben sich aus der Neuberechnung der notwendigen Pensionsrückstellungen für aktive Beamte auf Basis der aktualisierten Heubeck-Richttabellen (Richttabellen 2018 G).

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**
Die Gemeinde hat die civitec mit der Neugestaltung des gemeindlichen Internetauftritts beauftragt. Die Maßnahme sollte 2018/2019 umgesetzt werden. Die in 2019 benötigten Haushaltsmittel wurden in der Haushaltsplanung 2019/20 berücksichtigt. Der das Produktbudget übersteigende Finanzierungsanteil aus 2018 in Höhe von 6 T€ wurde überplanmäßig bereitgestellt. Da sich der Maßnahmenbeginn auf Anfang 2019 verschiebt, wurden die hierfür bereitgestellten Haushaltsmittel im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

**Bilanzielle Abschreibungen**
Die IT-Ausstattung für die Gesamtverwaltung wird zentral bei der Kostenstelle "Organisation/Datenverarbeitung" beschafft, die Aktivierung des Anlagegutes erfolgt jedoch bei der Kostenstelle des jeweiligen Gebäudes, in dem es genutzt wird (Rathaus, Rathaus-Nebengebäude). Da die Gemeinde ihre Gebäude über ein Gebäudemanagement verwaltet, werden diese Kostenstellen bei der Produktgruppe 1.01.14 "Grundstücks- und Gebäudemanagement" geführt. Inhaltlich ist dies u. a. deshalb sinnvoll, da auf diese Weise über die Anlagenbuchhaltung objektbezogene Inventurverzeichnisse erstellt werden können, die für die Inventuren notwendig sind.
Dies hat jedoch zur Folge, dass im Haushaltsplan 2018 Plan- und Istkosten verschiedenen Produkten zugeordnet werden, da das Abschreibungsprogramm von SAP kostenstellenorientiert arbeitet.

**Stabsstelle Personal/Organisation/ADV**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | - | Personalauszahlungen | 212.700,02 | 190.302,00 | **184.771,45** | -5.530,55 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 29.626,21 | 8.300,00 | **4.045,25** | -4.254,75 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 204.107,84 | 237.750,00 | **236.051,80** | -1.698,20 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **446.434,07** | **436.352,00** | **424.868,50** | **-11.483,50** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **446.434,07** | **436.352,00** | **424.868,50** | **-11.483,50** |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 24.115,34 | 37.920,00 | **27.033,16** | -10.886,84 |
| 12 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | 24.653,78 | 19.410,00 | **7.714,98** | -11.695,02 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **48.769,12** | **57.330,00** | **34.748,14** | **-22.581,86** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **48.769,12** | **57.330,00** | **34.748,14** | **-22.581,86** |

| | | Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | - | Summe der investiven Auszahlungen | 48.769,12 | 57.330,00 | **34.748,14** | 22.581,86 |
| **3** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **48.769,12** | **57.330,00** | **34.748,14** | **22.581,86** |

## Erläuterungen:

Inklusive Ermächtigungsübertragung aus 2017 standen für die Anschaffung von EDV-Hard- und Software insgesamt 57 T€ zur Verfügung.
In 2018 wurden PC´s, Bildschirme und Laptops sowie sonstige Hardware mit einem Gesamtvolumen von 26 T€ beschafft. Für die Beschaffung von Software wurden 7 T€ verausgabt. Aufgrund des ausgelaufenen Rahmenvertrages zwischen Microsoft und dem Bund wurden weitere Programmanschaffungen bis zum voraussichtlichen Abschluss des Folgevertrages zurückgestellt. Die 2018 nicht verbrauchten Haushaltsmittel werden im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung in den Haushalt 2019 übernommen.

**Stabsstelle Recht**

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -105,00 | -100,00 | **-152,50** | -52,50 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -49.810,04 | -100,00 | **-83,30** | 16,70 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -5.973,35 | | **-1.376,45** | -1.376,45 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-55.888,39** | **-200,00** | **-1.612,25** | **-1.412,25** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 76.095,76 | 103.988,00 | **92.885,67** | -11.102,33 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 100,00 | 100,00 | **100,00** | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 108.423,47 | 118.561,68 | **144.418,79** | 25.857,11 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **184.619,23** | **222.649,68** | **237.404,46** | **14.754,78** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **128.730,84** | **222.449,68** | **235.792,21** | **13.342,53** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **128.730,84** | **222.449,68** | **235.792,21** | **13.342,53** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **128.730,84** | **222.449,68** | **235.792,21** | **13.342,53** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -136.130,00 | -235.337,27 | **-251.134,67** | -15.797,40 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 7.399,16 | 12.887,59 | **15.342,46** | 2.454,87 |

## Erläuterungen:

**Personalaufwendungen**
Die Minderaufwendungen ergeben sich aus einer Langzeiterkrankung und dem damit verbundenen Wegfall der Lohnfortzahlung.

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**
Die Gemeinde musste zur Finanzierung der 2018 erforderlichen rechtlichen Beratungen und Vertretungen überplanmäßig 26 T€ bereitstellen. Allein 25 T€ entfielen auf eine notwendige Zuführung zur Prozesskostenrückstellung für eine anhängige Rechtsstreitigkeit.

**Stabsstelle Recht**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -105,00 | -100,00 | **-50,00** | 50,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -2.210,71 | -100,00 | **-47.765,93** | -47.665,93 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-2.315,71** | **-200,00** | **-47.815,93** | **-47.615,93** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 74.854,34 | 102.357,00 | **91.904,65** | -10.452,35 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 100,00 | 100,00 | **100,00** | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 107.794,52 | 121.951,00 | **120.506,52** | -1.444,48 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **182.748,86** | **224.408,00** | **212.511,17** | **-11.896,83** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **180.433,15** | **224.208,00** | **164.695,24** | **-59.512,76** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -842.048,27 | -1.712.380,00 | **-991.914,13** | 720.465,87 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | | | **-471.640,00** | -471.640,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -3.242,95 | -3.000,00 | **-3.451,31** | -451,31 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -239.221,83 | -254.800,00 | **-288.654,88** | -33.854,88 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -7.109,04 | -20.050,00 | **-14.626,81** | 5.423,19 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -437.791,30 | -82.053,00 | **-281.137,03** | -199.084,03 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-1.529.413,39** | **-2.072.283,00** | **-2.051.424,16** | **20.858,84** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 498.045,20 | 562.880,00 | **529.679,30** | -33.200,70 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.553.533,69 | 2.749.985,00 | **2.489.384,23** | -260.600,77 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 1.158.202,29 | 1.189.485,00 | **1.234.435,32** | 44.950,32 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 58.500,00 | 67.250,00 | **65.500,00** | -1.750,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 131.756,88 | 117.376,08 | **198.601,92** | 81.225,84 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **3.400.038,06** | **4.686.976,08** | **4.517.600,77** | **-169.375,31** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **1.870.624,67** | **2.614.693,08** | **2.466.176,61** | **-148.516,47** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **1.870.624,67** | **2.614.693,08** | **2.466.176,61** | **-148.516,47** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **1.870.624,67** | **2.614.693,08** | **2.466.176,61** | **-148.516,47** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -1.944.546,75 | -2.701.842,76 | **-2.554.910,34** | 146.932,42 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 73.922,08 | 87.149,68 | **88.733,73** | 1.584,05 |

## Erläuterungen:

## Ziele und Kennzahlen

### 1. Ziel: Verbesserung des Deckungsbeitrages für Dorfhäuser

| Kennziffer Deckungsbeitrag Dorfhäuser 2018: | Plan | | Ist | |
|---|---|---|---|---|
| Gesamterträge Dorfhäuser | 18.000 € | = 12,2 % | 14.841 € | = 5,9 % |
| Gesamtaufwendungen Dorfhäuser | 191.172 € | | 252.804 € | |

Es werden die Dorfhäuser in Miel, Ludendorf, Dünstekoven, Essig, Morenhoven, Odendorf, Straßfeld und Ollheim einbezogen.

**Das Ziel wurde nicht erreicht. Die Erträge lagen unter der geplanten Höhe. Die Gesamtaufwendungen i. H. v. 252.804 € lagen über den geplanten Aufwendungen. Wesentlichen Ursachen dafür waren die Bildung einer Rückstellung für die in 2019 zu erneuernde Heizungsanlage im Dorfsaal Straßfeld, die Reparatur des defekten Kanalhausanschlusses am Dorfsaal Ludendorf sowie Reparaturen an der Beleuchtung und am Rauchabzug im Dorfsaal Morenhoven.**

## 2. Ziel: Senkung des Heizenergieverbrauchs bei ausgewählten Objekten

Kennziffer Heizenergieverbrauch
Der Jahresverbrauch aller ausgewählten Objekte betrug in 2008 2.379.108 kw/h.

**Rathaus**
Geplante Maßnahmen: Fensteranlagenaustausch und Fassadendämmung des gesamten Rathauses

| | | |
|---|---|---|
| Jahresverbrauch 2008: | | 290.957 kw/h |
| Einsparpotential lt. Energiegutachten: | 25 %= | 72.739 kw/h |
| Jahresverbrauch nach Maßnahmen: | | 218.217 kw/h |

Maßnahmen seit 2011 bis 2017:
Austausch der Fensteranlage und Fassadendämmung an der Straßen, Parkplatz und Feldseite.
Austausch der Fenster im Innenhofbereich. Fassadendämmung im Innhofbereich.

In 2018 wurden keine Maßnahmen durchgeführt.

| Tatsächlicher Verbrauch 2008 in kwh | Heizgradtage 2008 | Langjähriger Mittelwert Heizgradtage 2008 | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2008 in kwh | geplante Zielab-senkung in % | geplante Zielab-senkung in kwh | geplanter Jahres-verbrauch witterungs-bereinigt in kwh | tatsächlicher Verbrauch 2018 in kwh | Heizgradtage 2018 | Langjähriger Mittelwert Heizgradtage | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2018 in kwh | Verbrauchs-veränderung ggü. Plan 2008 in kwh | Relative Abweichung in % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 290.957 | 3.156 | 3.262 | 281.502 | 25% | 70.376 | 211.127 | 257.374 | 2.852 | 3245 | 226.204 | 15.077 | 7 % |

Grundsätzlich gilt: Eine Fassadendämmung zur Parkplatz- und Straßenseite wurde nicht umgesetzt, da die Natursteinfassade erhalten bleiben soll. Ebenso sind für den Gebäudeteil der Gemeindeentwicklung derzeit keine Maßnahmen vorgesehen. Daher ist eine Zielerreichung von 100% (= 25% Zielabsenkung) der geplanten Heizenergieverbrauchsreduzierung nicht erreichbar.

In 2018 erzeugte die Hackschnitzelanlage 131.439 kw/h, die Gasheizung im Rathaus 125.935 kw/h der verbrauchten Heizenergie.

**Grundschule Buschhoven**

Geplante Maßnahmen: Fensteranlagenaustausch, Fassadendämmung und Dachsanierung Altbau, Fensteranlagenaustausch und Fassadendämmung Südhaus

| | | |
|---|---|---|
| Jahresverbrauch 2008: | | 290.636 kw/h |
| Einsparpotential lt. Energiegutachten: | 15 %= | 43.594 kw/h |
| Jahresverbrauch nach Maßnahmen: | | 247.042 kw/h |

Maßnahmen seit 2011 bis 2017:
Fensteranlageaustausch im Altbau und Fensteranlagenaustausch sowie Fassadensanierung 1. Bauabschnitt am Südhaus.
Fensteranlagenaustausch und Fassadendämmung Südhaus in 2013 abgeschlossen.

In 2018 wurden keine Maßnahmen durchgeführt.

| Tatsächlicher Verbrauch 2008 in kwh | Heizgradtage 2008 | Langjähriger Mittelwert Heizgradtage 2008 | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2008 in kwh | geplante Zielab-senkung in % | geplante Zielab-senkung in kwh | geplanter Jahres-verbrauch witterungs-bereinigt in kwh | tatsächlicher Verbrauch 2018 in kwh | Heizgradtage 2018 | Langjähriger Mittelwert Heizgradtage | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2018 in kwh | Verbrauchs-veränderung ggü. Plan 2008 in kwh | Relative Abweichung in % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 290.636 | 3.156 | 3.262 | 281.192 | 15% | 42.179 | 239.013 | 209.890 | 2.852 | 3245 | 184.470 | - 54.543 | - 23 % |

## Grundschule Odendorf

Geplante Maßnahmen: Fensteranlagenaustausch, Fassadendämmung und Dachsanierung Mittelbau, Fassadendämmung Altbau.

Jahresverbrauch in 2008: 361.622 kw/h
Einsparpotential lt. Energiegutachten: 50 %= 180.811 kw/h
Jahresverbrauch nach Maßnahmen: 247.042 kw/h

Maßnahmen seit 2011 bis 2017:
Fensteranlagenaustausch, Fassadendämmung und Dachsanierung am Mittelbau.

In 2018 wurden keine Maßnahmen durchgeführt.

| Tatsächlicher Verbrauch 2008 in kwh | Heizgradtage 2008 | Langjähriger Mittelwert Heizgradtage 2008 | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2008 in kwh | geplante Zielab-senkung in % | geplante Zielab-senkung in kwh | geplanter Jahres-verbrauch witterungs-bereinigt in kwh | tatsächlicher Verbrauch 2018 in kwh | Heizgradtage 2018 | Langjähriger Mittelwert Heizgradtage | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2018 in kwh | Verbrauchs-veränderung ggü. Plan 2008 in kwh | Relative Abweichung in % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 361.622 | 3.156 | 3.262 | 349.872 | 50% | 174.935 | 174.935 | 255.379 | 2.852 | 3245 | 224.450 | 49.515 | -28 % |

Zur Erreichung der angestrebten Reduzierung von 50% des Wärmeenergiebedarfs wurden 5 sich ergänzende Sanierungsschritte berücksichtigt. Derzeit ist erst ein Sanierungsschritt erfolgt. Laut Energiegutachten ist bei der von der Gemeinde ausgeführten Sanierungsvariante (Außenwanddämmung, Fenster- und Dachsanierung Mittelbau) mit einer Reduzierung des Energiebedarfs von 13 % zu rechnen. Die Gymnastikhalle ist Bestandteil des Schulgebäudes. Sie wird regelmäßig bis 22.00 Uhr durch ortsansässige Vereine genutzt. Hierdurch ergibt sich ein erhöhter Heizbedarf, der aus Sicht der Verwaltung bei der Darstellung der möglichen Kostenreduzierungen nicht berücksichtigt wurde. Bisher wurde lediglich der zurückliegende Neubau energetisch saniert. Die bestehende Heizungsanlage wurde noch nicht erneuert. Aufgrund einer geplanten Erweiterung der Grundschule werden weitere energetische Sanierungsmaßnahmen in diesem Kontext betrachtet.

Die Zusammensetzung des Heizenergieverbrauchs bestand aus Erdgasverbrauch i. H. v. 119.184 kw/h und Biogas i. H. v. 136.195 kw/h.

**Turnhalle Odendorf**

Geplante Maßnahmen: Fensteranlagenaustausch

| | |
|---|---|
| Jahresverbrauch in 2008: | 97.318 kw/h |
| Einsparpotential lt. Energiegutachten: 25 %= | 24.330 kw/h |
| Jahresverbrauch nach Maßnahmen: | 72.988 kw/h |

Maßnahmen seit 2011 bis 2017:
Fensteranlagenaustausch.

In 2018 wurden keine Maßnahmen durchgeführt.

| Tatsächlicher Verbrauch 2008 in kwh | Heizgradtage 2008 | Langjähriger Mittelwert Heizgradtage 2008 | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2008 in kwh | geplante Zielab-senkung in % | geplante Zielab-senkung in kwh | geplanter Jahres-verbrauch witterungs-bereinigt in kwh | tatsächlicher Verbrauch 2018 in kwh | Heizgradtage 2018 | Langjähriger Mittelwert Heizgradtage | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2018 in kwh | Verbrauchs-veränderung ggü. Plan 2008 in kwh | Relative Abweichung in % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 97.318 | 3.156 | 3.262 | 94.156 | 25% | 23.539 | 70.617 | 79.478 | 2.852 | 3245 | 69.852 | - 764 | 1 % |

Der Heizenergieverbrauch bestand aus Erdgasverbrauch i. H. v. 40.929 kw/h und aus Biogas i. H. v. 38.549 kw/h.

## Georg-von-Boeselager Schule Heimerzheim

Geplante Maßnahmen: Fensteranlagenaustausch in vier Bauabschnitten

| | | |
|---|---|---|
| Jahresverbrauch 2008: | | 1.338.575 kw/h |
| Einsparpotential lt. Energiegutachten: | 3 %= | 40.157 kw/h |
| Jahresverbrauch nach Maßnahmen: | | 1.298.418 kw/h |

Maßnahmen seit 2011 bis 2014:
Austausch der Fensteranlage 1. Abschnitt.

In 2015,2016 und 2017 wurden die Bauabschnitte 2 und 3 durchgeführt.

## Turnhalle Heimerzheim

Geplante Maßnahmen: Fensteranlagenaustausch und Fassadendämmung in 2 Bauabschnitten.

Die Einsparungen sollen lt. Energiegutachten für die Turnhalle Heimerzheim insgesamt 33 % ausmachen.

Maßnahmen seit 2011 bis 2017:
Fassadensanierung und Fensteranlage 1. Bauabschnitt.

In 2018 wurden keine Maßnahmen durchgeführt.

## Schwimmhalle Heimerzheim

Die energetische Sanierung wurde auf die Jahre 2021 und 2022 verschoben.

Die Einsparungen sollen lt. Energiegutachten für die Turnhalle Heimerzheim insgesamt 17 % ausmachen.

| Tatsächlicher Verbrauch 2008 in kwh | Heizgradtage 2008 | Langjähriger Mittelwert Heizgradtage 2008 | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2008 in kwh | geplante Zielab-senkung in % | geplante Zielab-senkung in kwh | geplanter Jahres-verbrauch witterungs-bereinigt in kwh | tatsächlicher Verbrauch 2018 in kwh | Heizgradtage 2018 | Langjähriger Mittelwert Heizgradtage | Witterungs-bereinigter Verbrauch 2018 in kwh | Verbrauchs-veränderung ggü. Plan 2008 in kwh | Relative Abweichung in % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.338.575 | 3.156 | 3.262 | 1.295.077 | 3% | 38.852 | 1.295.077 | 1.135.647 | 2.852 | 3245 | 998.109 | -258.116 | 21% |

Die Verbräuche der Verbundschule, der Turnhalle und der Schwimmhalle wurden bis 2015 vom Messinstrument der Verbundschule erfasst. Eine Vergleichbarkeit mit der ursprünglichen Zielsetzung ist daher weiterhin nur mittels Gesamtverbrauch möglich. Mittels der neuen Verbrauchszähler konnte eine Aufteilung auf die drei Objekte berechnet werden. Danach fallen auf die GvBS 666.667 kw/h, auf die Schwimmhalle 370.871 kw/h und auf die Turnhalle 98.109 kw/h.

**Fazit zum Ziel Senkung des Heizenergieverbrauchs bei ausgewählten Objekten:**

**Mit dem unten beschriebenen System der Gradtagszahlen wird versucht, die Wirkung der durchgeführten energetischen Maßnahmen seit 2008 darzustellen. Der mangelnde Zielerreichunggrad hat verschiedene Ursachen, u.a. wurden nicht alle Maßnahmen der ursprünglichen Gutachten umgesetzt (z.B. Rathaus), die Nutzung der Objekte hat sich verändert (z.B. Sekundarschule mit Ganztagsbetreuung) oder das Nutzerverhalten verringert die Wirkung einer energetischen Maßnahme.**

Verfahren zum Vergleich von Jahresverbräuchen

Einen wesentlichen Einfluss auf den Energiebedarf und die damit verbundenen Heizkosten hat der Verlauf der Außentemperatur während des Heizzeitraumes. Um den Heizenergieverbrauch unterschiedlicher Jahre vergleichen zu können, muss dieser Witterungsverlauf berücksichtigt werden. Einen anerkannten Maßstab dafür bildet die sogenannte Gradtagszahl nach VDI 3807.

Für ihre Berechnung wird in einem ersten Schritt die Heizgrenztemperatur festgelegt. Vereinfachend geht man davon aus, dass an allen Tagen mit einer mittleren Außentemperatur unterhalb dieser Temperatur geheizt werden muss (Heiztage). Da einem Gebäude auch über innere Wärmequellen und die Sonneneinstrahlung Wärme zugeführt wird, liegt diese Heizgrenztemperatur von 15° deutlich unter der Innentemperatur von 20°. Für alle Heiztage wird dann die Gradtagszahl als Differenz zwischen der mittleren Außentemperatur und der Raumtemperatur berechnet und aufaddiert, man erhält so die für jeden Monat und letztlich für jedes Jahr die Monats- bzw. Jahresgradtagszahl. Diese wird dann witterungsbereinigt, in dem die aktuelle jährliche Gradtagszahl ins Verhältnis zu einer langjährigen Durchschnittsjahresgradzahl gesetzt wird.

Da die in den Jahren bis 2012 herangezogenen Wetterdaten der Wetterstation Zülpich nicht mehr kostenlos zu Verfügung standen, wurde seit 2013 auf die Wetterdaten der nächsten kostenlos zur Verfügung stehenden Station in Düsseldorf zurückgegriffen.

## Klimadaten deutscher Stationen

Datenquelle: Klimadaten Deutscher Stationen, Deutscher Wetterdienst, Offenbach - www.dwd.de

IWU

**Postleitzahl** | **Wetterstation** Düsseldorf | **Jahr** 2018 | **Start** Mai

PLZ ist nicht korrekt, Station: Düsseldorf verwendet

Klimazone 7 nach DIN V 4108-6:2003

Innentemperatur 20,0 °C

Ausgabegröße Gradtagzahl

Heizgrenztemperatur 15 zur Berechnung der Gradtagzahl nach VDI 3807

| | 2018/2019 | | | | langjähriges Mittel * | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Gradtagzahl G20/15 | Heiztage | Außen-temperatur | Außentemp. an Heiztagen | Gradtagzahl G20/15 | Heiztage | Außen-temperatur | Außentemp. an Heiztagen |
| Monat | [Kd] | [d] | [°C] | [°C] | [Kd] | [d] | [°C] | [°C] |
| Mai 2018 | 74 | 10 | 17,2 | 12,6 | 159 | 19 | 14,0 | 11,6 |
| Juni 2018 | 19 | 3 | 18,5 | 13,8 | 71 | 10 | 16,8 | 13,1 |
| Juli 2018 | 0 | 0 | 22,5 | | 22 | 4 | 18,9 | 14,0 |
| August 2018 | 11 | 2 | 20,5 | 14,4 | 24 | 4 | 18,5 | 13,9 |
| September 2018 | 103 | 13 | 15,8 | 12,1 | 111 | 15 | 15,1 | 12,7 |
| Oktober 2018 | 210 | 21 | 12,7 | 10,0 | 263 | 27 | 11,1 | 10,2 |
| November 2018 | 383 | 30 | 7,3 | 7,3 | 394 | 30 | 6,8 | 6,8 |
| Dezember 2018 | 434 | 31 | 6,0 | 6,0 | 492 | 31 | 4,1 | 4,1 |
| Januar 2019 | 535 | 31 | 2,7 | 2,7 | 525 | 31 | 3,1 | 3,1 |
| Februar 2019 | 369 | 28 | 6,8 | 6,8 | 464 | 28 | 3,6 | 3,6 |
| März 2019 | 363 | 31 | 8,3 | 8,3 | 418 | 31 | 6,5 | 6,4 |
| April 2019 | 237 | 23 | 11,4 | 9,7 | 302 | 27 | 9,6 | 8,9 |
| Jahr | 2736 | 223 | 12,5 | 7,7 | 3245 | 257 | 10,7 | 7,4 |

* von 1971 - 2018

Verhältnis der Gradtagzahl G20/15 2018 zu langjährigem Mittel 0,84

Verhältnis der Heiztage Ht15 2018 zu langjährigem Mittel 0,87

Klimafaktor für Energieverbrauchskennwerte nach EnEV [1] 1,34 Potsdam (ab 2014)

1,42 Würzburg (alt)

[1] nach der "Bekanntmachung der Regeln für Energieverbrauchskennwerte im Wohngebäudebestand" vom 26. Juli 2007 des BMVBS

Beispiel:

| Heizgrenze | | 15,0 °C | |
|---|---|---|---|
| Raumtemperatur | | 20,0 °C | |
| Tag | Außentemp | Gradtagzahl | Heizgradtage |
| 1 | 17,0 °C | 0 | 0 |
| 2 | 15,5 °C | 0 | 0 |
| 3 | 16,8 °C | 0 | 0 |
| 4 | 14,2 °C | 5,8 | 0,8 |
| 5 | 11,1 °C | 8,9 | 3,9 |
| 6 | 8,6 °C | 11,4 | 6,4 |
| 7 | 5,2 °C | 14,8 | 9,8 |
| 8 | 1,9 °C | 18,1 | 13,1 |
| 9 | -2,0 °C | 22 | 17 |
| 10 | -5,6 °C | 25,6 | 20,6 |
| 11 | -8,7 °C | 28,7 | 23,7 |
| 12 | -10,0 °C | 30 | 25 |
| 13 | -3,2 °C | 23,2 | 18,2 |
| 14 | -2,0 °C | 22 | 17 |
| 15 | -5,6 °C | 25,6 | 20,6 |
| 16 | -8,7 °C | 28,7 | 23,7 |
| 17 | -10,0 °C | 30 | 25 |
| 18 | -3,2 °C | 23,2 | 18,2 |
| 19 | 2,0 °C | 18 | 13 |
| 20 | 5,1 °C | 14,9 | 9,9 |
| 21 | 7,5 °C | 12,5 | 7,5 |
| 22 | 8,3 °C | 11,7 | 6,7 |
| 23 | 4,6 °C | 15,4 | 10,4 |
| 24 | 5,9 °C | 14,1 | 9,1 |
| 25 | 3,6 °C | 16,4 | 11,4 |
| 26 | 2,9 °C | 17,1 | 12,1 |
| 27 | 1,0 °C | 19 | 14 |
| 28 | 4,3 °C | 15,7 | 10,7 |
| 29 | 8,5 °C | 11,5 | 6,5 |
| 30 | 15,1 °C | 0 | 0 |
| 31 | 18,0 °C | 0 | 0 |
| | Summen: | 484,3 | 354,3 |

## Erläuterungen Ergebnisrechnung:

**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**
Die hier zu verzeichnenden Minderaufwendungen ergeben sich aus einer Maßnahmenverschiebung (Erneuerung der Innenbeleuchtung GvBS) nach 2019 sowie der haushaltsrechtlichen Verbuchung der Fördermittel aus dem Programm „Gute Schule 2020“ unter sonstige Transfererträge. Da für Ertragspositionen keine Ermächtigungsübertragungen gebildet werden können, wurden die Zuschüsse für die Innenbeleuchtung in der GvBS im Doppelhaushalt 2019/20 neu veranschlagt.

**Sonstige Transfererträge**
Unter dieser Position wurde die Förderung des Landes aus dem Programm „Gute Schule 2020“ verbucht. Die Gemeinde erhielt 2018 Fördermittel für die Sanierung der Fenster und Türanlagen in der Grundschule Heimerzheim und die Sanierung der naturwissenschaftlichen Räume (Physik und Biologie) in der GvBS Heimerzheim.

**Privatrechtliche Leistungsentgelte**
Die hier zu verzeichnenden Mehrerträge in Höhe von 34 T€ ergeben sich aus höheren Miet-/Nebenkostenforderungen.
Die Haushaltsplanung basiert auf den Ergebnissen der Vorjahre. Aufgrund gestiegener Nachforderungen aus der Nebenkostenabrechnung 2017, wurden auch die Vorauszahlungen für 2018 angehoben. Hinzu kommen nicht geplante Erträge aufgrund neuer Mietverträge.

**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**
Neben dem gewährten Preisnachlass für die Netznutzung veranschlagt die Gemeinde unter obiger Position Pauschalen für sonstige Kostenerstattungen wie Vermessungskosten oder die Erstattung verauslagter Versicherungsbeiträge. Neben der o. a. Erstattung wurden 2018 sechs weitere Erstattungsansprüche mit einem Gesamtvolumen von 10 T€ verbucht.

**Sonstige ordentliche Erträge**
Unter dieser Position werden insbesondere die Versicherungserstattungen für Schadensfälle, die Buchgewinne aus Grundstücksverkäufen sowie Rückstellungsauflösungen verbucht. 2018 sind bei dieser Position erhebliche Mehrerträge mit einem Gesamtvolumen von 199 T€ zu verzeichnen.
Den größten Anteil an diesen nicht geplanten Erträgen haben mit 112 T€ die Buchgewinne aus dem Verkauf von Gewerbegrundstücken in Odendorf und Buschhoven. Diese im Haushaltsjahr 2017 geplanten Grundstücksverkäufe ließen sich erst im Haushaltjahr 2018 realisieren.
Durch die Auflösung nicht mehr benötigter Rückstellungspositionen (Abrechnung Stromverbrauch, Erneuerung Fensteranlage GvBS) und einer Korrekturbuch im Bereich der Barsicherheitsleistungen wurden nicht geplante Erträge in Höhe von 47 T€ generiert.
Hinzu kamen Mehrerträge aufgrund vermehrter Schadensfälle (Wasser- und Vandalismusschäden) in Höhe von 40 T€. Die Schadensersatzzahlungen haben sich gegenüber der Planung verdreifacht.

**Personalaufwendungen**
Der Wegfall von Lohnfortzahlungen aufgrund mehrerer Langzeiterkrankungen führte zu den aufgezeigten Minderaufwendungen.

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**
Die in diesem Bereich aufgezeigten Minderaufwendungen in Höhe von 260 T€ geben kein wirklichkeitsnahes Bild des Budgetbedarfs im Produkt Gebäudemanagement wieder, da in dieser Anzeige die Ermächtigungsübertragungen für notwendige Unterhaltungsmaßnahmen noch nicht erfasst sind. Zur Finanzierung der Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen und gestiegenen Maßnahmenkosten musste die Gemeinde 2018 zusätzlich 616 T€ überplanmäßig bereitstellen.

Schwerpunkt der Unterhaltungsmaßnahmen 2018 waren die Sanierung der naturwissenschaftlichen Räume (Physik, Biologie) in der GvBS, die Sanierung der Fenster und Türanlagen in der Grundschule Heimerzheim, der Umbau des alten Klosters Heimerzheim, die Erneuerung der Trennvorhanganlage und die Erneuerung der Eingangstüren im Umkleidebereich der Sporthalle Höhenring. Darüber hinaus sind die üblichen Unterhaltungsmaßnahmen wie Dach- und Heizungsreparaturen, Anstrich- und Bodenbelagsarbeiten sowie eine Vielzahl von Kleinreparaturen erfolgt.
Für unterlassen Instandhaltungsmaßnahmen wurden im Jahresabschluss Rückstellungen mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 691 T€ gebildet. Die Gemeinde beabsichtigt in naher Zukunft unter anderem Maßnahmen wie die Sanierung der Heizungsleitungen im Mittel- und Südhaus der Grundschule Buschhoven, die Erneuerung von Heizungsanlagen in der GvBS und im Dorfhaus Straßfeld, die Dachsanierungen des Feuerwehrgerätehauses Heimerzheim, des Vordachs der Turnhalle Heimerzheim und des Imbisses im Bahnhof Odendorf durchzuführen.
Die Gemeinde überträgt zur Umsetzung zweier im Haushalt 2018 geplanter, aber noch nicht begonnener Maßnahmen (Innenbeleuchtung in der Sekundarschule, Sanierung des Feuerwehrgerätehauses Buschhoven) sowie der Fertigstellung der Sanierung der naturwissenschaftliche Räume in der GvBS und des Umbaus des alten Klosters Heimerzheim Ermächtigungen mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 797 T€ nach 2019.
Eine Zusammenstellung der übertragenen Einzelmaßnahmen kann den Listen "Ermächtigungsübertragungen Aufwendungen und Auszahlungen" und „Ermächtigungsübertragungen Rückstellungen“ entnommen werden.

Mehraufwendungen im Bereich der Gebäudewartung, dem Erwerb von Ausstattungsgegenständen oder der Gebäudereinigung konnten durch Einsparungen bei anderen Positionen wie den Energiekosten oder der Abfallentsorgung finanziert werden.

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**
Die Mehraufwendungen sind auf die hohe Anzahl an Schadensfällen zurückzuführen. Die Gemeinde musste 2018 für die Beseitigung von Glas- Wasser- Vandalismus- und Einbruchsschäden 85 T€ mehr aufwenden als geplant. Die Aufwendungen stiegen gegenüber dem Ansatz um 341 Prozent. Allein für die Beseitigung von Wasserschäden durch Rohrbrüche musste die Gemeinde 67 T€ aufwenden.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | -1.108.414,00 | | 1.108.414,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -3.550,45 | -3.000,00 | **-3.287,44** | -287,44 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -231.653,17 | -254.800,00 | **-293.693,48** | -38.893,48 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -7.109,04 | -20.050,00 | **-14.626,81** | 5.423,19 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -22.862,81 | -20.000,00 | **-81.668,38** | -61.668,38 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-265.175,47** | **-1.406.264,00** | **-393.276,11** | **1.012.987,89** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 494.871,94 | 562.880,00 | **529.464,08** | -33.415,92 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.387.697,59 | 2.749.985,00 | **1.755.582,22** | -994.402,78 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 58.500,00 | 67.250,00 | **65.500,00** | -1.750,00 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 285.391,79 | 309.940,00 | **268.472,18** | -41.467,82 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **2.226.461,32** | **3.690.055,00** | **2.619.018,48** | **-1.071.036,52** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **1.961.285,85** | **2.283.791,00** | **2.225.742,37** | **-58.048,63** |
| 1 | + | **Investitionstätigkeit**<br>**Einzahlungen**<br>aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -960.129,00 | -124.640,00 | **-135.740,31** | -11.100,31 |
| 2 | + | aus der Veräußerung von Sachanlagen | -7.042,50 | | | |
| 5 | + | Sonstige Investitionseinzahlungen | -357.710,00 | -357.445,00 | **-264.264,00** | 93.181,00 |
| **6** | **=** | **Summe: (investive Einzahlungen)** | **-1.324.881,50** | **-482.085,00** | **-400.004,31** | **82.080,69** |
| 7 | - | **Auszahlungen**<br>für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 277.106,00 | 418.000,00 | **139.722,09** | -278.277,91 |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 2.202.837,58 | 2.513.346,00 | **583.819,25** | -1.929.526,75 |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 19.858,10 | 63.000,00 | **20.213,97** | -42.786,03 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **2.499.801,68** | **2.994.346,00** | **743.755,31** | **-2.250.590,69** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **1.174.920,18** | **2.512.261,00** | **343.751,00** | **-2.168.510,00** |

### Erläuterung Investitionsauszahlungen

Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000043 Grundstücksankäufe** | | | | | | |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 275.000,00 | 30.000,00 | **20.947,83** | 9.052,17 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **275.000,00** | **30.000,00** | **20.947,83** | **9.052,17** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **275.000,00** | **30.000,00** | **20.947,83** | **9.052,17** |

**Erläuterung:**
Die Gemeinde hat 2017 in der Gewerbezeile "Am Fienacker" in Swisttal-Buschhoven ein Wohn- und Geschäftsgrundstück gekauft. Dieser Standort wird für die Feuerwehr Buschhoven ertüchtigt. In 2018 wurden die der Erwerbsnebenkosten (Notargebühren, Umschreibung, etc.) erhoben.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000085 Veräußerung unbebaute Grundstücke** | | | | | | |
| 2 | + | Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen | -7.042,50 | | | |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | **-7.042,50** | | | |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **-7.042,50** | | | |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000182 Grunderwerb Sportplatzbau Bushh./Morenh.** | | | | | | |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 2.106,00 | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **2.106,00** | **1.000,00** | | **1.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **2.106,00** | **1.000,00** | | **1.000,00** |

**Erläuterung:**
Ein Kaufvertrag zum Erwerb einer Grundstücksfläche zur Abbildung der Zufahrt zur Sportanlage konnte noch nicht endgültig abgewickelt werden, so dass die noch verfügbaren Restmittel nach 2019 übertragen werden.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000222 Sanierung Sportplatz Hzh. (Kunstrasen)** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 320.442,00 | | | |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **320.442,00** | | | |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **320.442,00** | | | |

| | | Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000223 Gemeinschaftssportanlage Buschh./Morenh.** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | | **2.016,72** | -2.016,72 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | | **2.016,72** | **-2.016,72** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | | **2.016,72** | **-2.016,72** |

**Erläuterung:**
Zur Fertigstellung der Maßnahme wurden im Haushalt 2018 insgesamt 8 T€ überplanmäßig bereitgestellt. Zur Deckung wurden Einsparungen bei der Investition 5.000284 "Neubau Kindertagesstätte Buschhoven" herangezogen.

Die Mittel wurden für die Begleichung einer offenen Ingenieursrechnung sowie die Herstellung des Gashausanschlusses des Sportlerheimes auf der Gemeinschaftssportanlage verwendet.
Das beauftragte Ingenieurbüro hat, nach der Ausführung ausstehender Arbeiten Anspruch auf Auszahlung des 2015 einbehaltenen Rechnungsbetrages.
Im Rahmen des Baus der Gemeinschaftssportanlage Buschhoven/Morenhoven wurde die erforderliche Gasleitung in 2015 bis auf das Grundstück verlegt. Die Herstellung des Hausanschlusses konnte erst nach Bau des Sportlerheims im Dezember 2018 begonnen werden. Zur Fertigstellung der Maßnahme im Januar 2019 wurden die notwendigen Haushaltsmittel im Rahmen einer Ermächtigungsübertrag nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000255 Sportlerheim Buschhoven/Morenhoven** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 993,48 | | | |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **993,48** | | | |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **993,48** | | | |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000275 Erweiterung FWGH Heimerzh.-Gebäudekauf** | | | | | | |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | | 100.000,00 | **97.050,74** | 2.949,26 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **100.000,00** | **97.050,74** | **2.949,26** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **100.000,00** | **97.050,74** | **2.949,26** |

**Erläuterung:**
Die Gemeinde hat in 2018 vom Rhein-Sieg-Kreis die alte DRK-Rettungwache zur Erweiterung der Feuerwache Heimerzheim gekauft. Die Maßnahme ist abgeschlossen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000282 Neubau Kindergarten Sw-Heimerzheim** | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | -532.164,00 | | | |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | **-532.164,00** | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.061.530,50 | 103.056,00 | **200.686,82** | -97.630,82 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **1.061.530,50** | **103.056,00** | **200.686,82** | **-97.630,82** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **529.366,50** | **103.056,00** | **200.686,82** | **-97.630,82** |

**Erläuterung:**
Der Kindergarten wurde im 2017 gebaut und bereits an den Einrichtungsträger übergeben. Die im Rahmen des Jahresabschlusses 2017 nach 2018 übernommenen Restmittel reichten nicht aus, um die ausstehenden Schlussrechnungen sowie die aufgrund einer Begehung durch Vertreter der Bauaufsicht und der Unfallkasse NRW notwendigen zusätzlichen Sicherungsmaßnahmen (Absicherung der Parkplatzflächen, technische und bauliche Nachrüstung der Brandschutztüren und der Innen-/Außentreppen, etc.) zu finanzieren. Darüber hinaus sind aufgrund der gestiegenen Gesamtkosten der Maßnahme höhere Honorarkosten an das beauftragte Planungsbüro zu zahlen.

Zur Fertigstellung der Maßnahme hat die Gemeinde 106 T€ überplanmäßig bereitgestellt. Zur Deckung wurden Einsparungen bei der Investition 5.000284 "Neubau Kindertagesstätte Buschhoven" herangezogen. Zur Umsetzung einer weiteren, noch ausstehenden Sicherungsmaßnahme wurden 1.500 € im Rahmen der Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000284 Neubau Kindergarten Sw-Buschhoven** | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | -421.165,00 | | **-4.486,02** | 4.486,02 |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | **-421.165,00** | | **-4.486,02** | **4.486,02** |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 802.084,66 | 257.290,00 | **88.211,51** | 169.078,49 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **802.084,66** | **257.290,00** | **88.211,51** | **169.078,49** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **380.919,66** | **257.290,00** | **83.725,49** | **173.564,51** |

**Erläuterung:**
Der Kindergarten wurde im 2017 gebaut und bereits an den Einrichtungsträger übergeben. In 2018 wurde alle Gewerke abgenommen und schlussgerechnet. Zur Beseitigung der bei der Begehung durch die Unfallkasse festgestellten Sicherheitsmängel wurden 6 T€ im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

Die hier zu verzeichnenden Einsparungen wurden zur Deckung von Mehrkosten bei dem Neubau des Kindergartens in Swisttal-Heimerzheim, dem Umbau Altes Kloster Heimerzheim und dem Bau der Gemeinschaftssportanlage Buschhoven/Morenhoven verwendet.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000322 Übergangsheim Odendorf** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 100.000,00 | | 100.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **100.000,00** | | **100.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **100.000,00** | | **100.000,00** |

**Erläuterung:**
Die Maßnahme wird nicht umgesetzt.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000325 Herrichtung von zwei Bolzplätzen** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 56.000,00 | | 56.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **56.000,00** | | **56.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **56.000,00** | | **56.000,00** |

**Erläuterung:**
Da bisher keine Entscheidungen über geeignete Standorte für die Bolzplätzen in Swisttal- Odendorf und in Swisttal-Buschhoven getroffen wurden, wird der Haushaltsplanansatz 2018 im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000329 Wohncontainer Dünstekoven** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 103,62 | | **48.872,62** | -48.872,62 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **103,62** | | **48.872,62** | **-48.872,62** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **103,62** | | **48.872,62** | **-48.872,62** |

**Erläuterung:**

Um die Aufnahmekapazität der gemeindlichen Flüchtlingsunterkünfte sicherzustellen, hat die Gemeinde beschlossen, den Wohncontainer in Swisttal-Dünstekoven endgültig fertigzustellen (Gasanschluss für Warmwasserbereitung/Heizung, Einrichtung einer Küche, brandschutztechnische Maßnahmen). Die hierfür benötigten Haushaltsmittel in Höhe von ca. 55.000 € wurden außerplanmäßig bereitgestellt. Zur Begleichung offener Rechnungen werden die noch nicht verbrauchten Haushaltsmittel nach 2019 übertragen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000335 Umbau Altes Kloster Heimerzheim** | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | -124.640,00 | **-124.640,00** | |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | | **-124.640,00** | **-124.640,00** | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 5.063,65 | 340.000,00 | **175.742,72** | 164.257,28 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **5.063,65** | **340.000,00** | **175.742,72** | **164.257,28** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **5.063,65** | **215.360,00** | **51.102,72** | **164.257,28** |

**Erläuterung:**
Nach dem Auszug der Kinderkurse in ihre neue Liegenschaft in der Kölner Straße schafft die Gemeinde durch den barrierefreien Umbau des Alten Klosters Heimerzheim einen Jugendtreff und eine Großtagespflege mit neun Plätzen für die Kindertagesbetreuung. Der aufgrund verschiedener sicherheitstechnischer Forderungen der Unfallkasse NRW (äußere Fluchttreppe, brandschutztechnische Maßnahmen, Sicherungsmaßnahmen im Treppenhaus) entstandene Mehrbedarf in Höhe von 50 T€ wurde durch die Bereitstellung überplanmäßiger Haushaltsmittel abgedeckt.

Die noch nicht verbrauchten Haushaltsmittel wurden zur Fertigstellung der Maßnahme nach 2019 übertragen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000354 Erweiterung Lagerfläche Baubetriebshof** | | | | | | |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | | 27.000,00 | | 27.000,00 |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 32.500,00 | | 32.500,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **59.500,00** | | **59.500,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **59.500,00** | | **59.500,00** |

**Erläuterung:**
Da die Gemeinde mit den Grundstückseigentümern keinen angemessene Kaufpreis aushandeln konnte, wird die Erweiterung der Lagerfläche des Baubetriebshofs nach 2019 verschoben. Als Erweiterungsflächen werden nicht mehr nur Grundstücke in der Umgebung des Baubetriebshofes in Swisttal-Ludendorf berücksichtigt, sondern auch die Schaffung einer Lagerfläche in einem anderen Ortsteil der Gemeinde angedacht.

Der im Haushaltsplan 2018 veranschlagten Ansatz wurde zur Umsetzung der Maßnahme im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000356 Erweiterungsfläche FWGH Morenhoven** | | | | | | |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | | 50.000,00 | | 50.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **50.000,00** | | **50.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **50.000,00** | | **50.000,00** |

**Erläuterung:**
Gemäß Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplanes ist das Feuerwehrgerätehaus (FWGH) in Swisttal-Morenhoven umzubauen beziehungsweise zu erweitern. Die Gemeinde erwirbt hierfür das anliegende Privatgrundstück. Der Kaufvertrag wurde im Dezember 2018 beurkundet. Zur Abwicklung der Maßnahme in 2019 werden die veranschlagten Haushaltsmittel im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung ins Folgejahr übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000357 Erweiterung FWGH Morenhoven** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 150.000,00 | | 150.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **150.000,00** | | **150.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **150.000,00** | | **150.000,00** |

**Erläuterung:**
Gemäß Fortschreibung des Brandschutzbedarfsplanes muss im Feuerwehrgerätehaus Morenhoven eine „Schwarz-Weiß-Trennung“ von Privat- und Einsatzkleidung der Feuerwehr erfolgen. Die vorhandenen Räume reichen hierfür nicht aus. Da der Erwerb des erforderlichen Nachbargrundstückes erst im Jahreswechsel 2018/2019 erfolgte, kann der beabsichtigte Erweiterungsbau erst in 2019 begonnen werden. Die veranschlagten Haushaltsmittel wurden im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000358 Erweiterung Grundschule Odendorf** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 300.000,00 | | 300.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **300.000,00** | | **300.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **300.000,00** | | **300.000,00** |

**Erläuterung:**
Die durchgeführte Planung zur Leistungsphase 1 hat ergeben, dass mit den im Haushalt 2019/20 veranschlagten Haushaltsmitteln die notwendige Erweiterung der Grundschule Odendorf nicht umzusetzten ist. Daher wurde der im Haushalt 2018 nicht in Anspruch genommene Haushaltsansatz zur Deckung des Mehrbedarfs in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000359 Erweiterung Rathaus Ludendorf** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 350.000,00 | **49.504,00** | 300.496,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **350.000,00** | **49.504,00** | **300.496,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **350.000,00** | **49.504,00** | **300.496,00** |

**Erläuterung:**
In 2019 wurde mit Hilfe eines Beratungsunternehmens ein Konzept erstellt, dass unter Berücksichtigung der Anforderungen eines modernen Dienstleistungsunternehmens verschiedene Umsetzungsmöglichkeiten darstellt und gegeneinander abwägt. Die Beratung/ Entscheidung des Gemeinderates zu diesem Sachverhalt steht noch aus. Die nicht verbrauchten Haushaltsmittel werden im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung in den Haushalt 2019 übernommen, um die Maßnahme auf Basis der Ratsentscheidung fortsetzen zu können.

| **Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen** | | | **Ergebnis 2017** | **Fortgeschriebener Ansatz 2018** | **Ist-Ergebnis 2018** | **Vergleich Ansatz/Ist 2018** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000362 Sanierung Sportplatz Heimerzheim** | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | -5.000,00 | | | |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | **-5.000,00** | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 150.000,00 | **3.570,00** | 146.430,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **150.000,00** | **3.570,00** | **146.430,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **-5.000,00** | **150.000,00** | **3.570,00** | **146.430,00** |

**Erläuterung:**
In 2018 wurde eine Machbarkeitsstudie zur Laufbahnsanierung auf dem Sportplatz Heimerzheim (Verträglichkeit von Hybridrasen mit Tennenlaufbahnen) beauftragt. Das Gutachten liegt der Gemeinde seit Dezember 2018 vor; eine Entscheidung über die Art und den Umfang der Sanierung der Laufbahn und der leichtathletischen Anlagen wurde noch nicht getroffen. Die in 2018 nicht verwendeten Haushaltsmittel wurden daher im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000363 Neubau DH Odendorf - Grundstückskauf** | | | | | | |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | | 135.000,00 | | 135.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **135.000,00** | | **135.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **135.000,00** | | **135.000,00** |

**Erläuterung:**
Die Maßnahme konnte 2018 nicht bgonnen werden und wurde im Doppelhaushalt 2019/20 neu veranschlagt.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000364 Sanierung / Neubau Dorfhaus Odendorf** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 500.000,00 | | 500.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **500.000,00** | | **500.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **500.000,00** | | **500.000,00** |

**Erläuterung:**
Nach Freigabe entsprechender Haushaltsmittel wurde in 2018 eine Wirtschaftlichkeitsuntersuchung zum Dorfhaus Odendorf beauftragt. Das Ergebnis wird zum Sommer 2019 vorliegen. Danach werden die politischen Gremien über das weitere Vorgehen entscheiden. Die für diese Studie freigegebenen Haushaltsmittel in Höhe von 10 T€ wurden zur Begleichung der Rechnung nach 2019 übertragen. Die Baumaßnahme wurde im Doppelhaushalt 2019/20 neu veranschlagt.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000375 Ausbau Dachgeschoss GS Heimerzheim** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 110.000,00 | | 110.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **110.000,00** | | **110.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **110.000,00** | | **110.000,00** |

**Erläuterung:**
Der bisher noch nicht ausgebaute Dachboden im Altbau der GS Heimerzheim sollte gemäß Haushaltsplanung für den Betrieb der Offenen Ganztagsschule hergerichtet werden. Aufgrund der sich abzeichnenden Notwendigkeit der Grundschulerweiterung wurde der Dachausbau zurückgestellt. Die Haushaltsmittel wurden im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übertragen. Die Maßnahme wird ggfs. im Zusammenhang mit dem Schulerweiterungsbau umgesetzt.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000376 Ankauf Grundstücksfläche Ludendorf** | | | | | | |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | | 22.000,00 | | 22.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **22.000,00** | | **22.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **22.000,00** | | **22.000,00** |

**Erläuterung:**
Der im Haushalt 2018 geplante Grundstücksankauf zur Erweiterung des Spielplatzes in Swisttal-Ludendorf ist aufgrund der Preisforderungen nicht umsetzbar.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000377 Ankauf Grundstücksfläche Ollheim** | | | | | | |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | | 28.000,00 | **21.723,52** | 6.276,48 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **28.000,00** | **21.723,52** | **6.276,48** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **28.000,00** | **21.723,52** | **6.276,48** |

**Erläuterung:**
Der im Haushalt 2018 geplante Grundstücksankauf von Ackerfläche ist erfolgt. Die Maßnahme ist abgeschlossen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000378 Sportparcour Swisttal-Heimerzheim** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 15.000,00 | | 15.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **15.000,00** | | **15.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **15.000,00** | | **15.000,00** |

**Erläuterung:**
Da die Abstimmung mit dem Gemeindesportverband 2018 noch nicht abgeschlossen werden konnte, wird die Umsetzung der Maßnahme in das Haushaltsjahr 2019 verschoben. Die veranschlagten Haushaltsmittel wurden mittels Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000415 Spielplatz Wiedring (Ausgleichszahlung)** | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | | **-5.800,00** | 5.800,00 |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | | | **-5.800,00** | **5.800,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | | **-5.800,00** | **5.800,00** |

**Erläuterung:**
Die Gemeinde erhielt 2018 von dem Investor der Baugebietsmaßnahme Wiedring eine Ausgleichszahlung in Höhe von 5.800 € für die Anschaffung eines Spielgerätes auf dem Spielplatz Wiedring.

Da die Maßnahme im Haushalt 2018 nicht veranschlagt war, wurden Haushaltsmittel in Höhe der Ausgleichszahlung außerplanmäßig bereitgestellt und zur Umsetzung der Maßnahme im Rahmen des Jahresabschlusses nach 2019 übertragen.

| | | **Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen** | **Ergebnis 2017** | **Fortgeschriebener Ansatz 2018** | **Ist-Ergebnis 2018** | **Vergleich Ansatz/Ist 2018** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | + | Summe der investiven Einzahlungen | -1.800,00 | | **-814,29** | 814,29 |
| 2 | - | Summe der investiven Auszahlungen | 32.477,77 | 137.500,00 | **35.428,83** | 102.071,17 |
| **3** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **30.677,77** | **137.500,00** | **34.614,54** | **102.885,46** |

**Erläuterung Investitionsauszahlungen**

Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar. Zur Fertigstellung veranschlagter Maßnahmen überträgt die Gemeinde 59 T€ mittels Ermächtigungsübertragung nach 2019.

**Ausstattungsgegenständen**

Die Gemeinde hat 2018 Ausstattungsgegenstände mit einem Gesamtvolumen von 20 T€ gekauft. Die im Haushaltsplan veranschlagten Großspielgeräte für die Spielplätze Jülicher Ring und Karthäuserweg wurden angeschafft.

Die gemäß Beschluss des GSKS im Sommer 2018 bestellten Spielgeräte werden erst Anfang Februar geliefert. Darüber hinaus mussten die Haushaltsmittel für die Anschaffung der Küchenzeile im Dorfhaus Straßfeld sowie die Ausstattung des Bolzplatzes in Swisttal-Ludendorf in das Haushaltsjahr 2019 verschoben werden, da die Umsetzungsentscheidungen 2018 noch nicht abgeschlossen werden konnten. Die Gemeinde übertrug insgesamt 43 T€ mittels Ermächtigungsübertragung nach 2019, um diese Maßnahmen fertigzustellen.

**Buswartehallen**
Die Gemeinde hat im Haushalt 2018 neben der jährlichen Pauschale für den Ersatz/Neuerrichtung einer Wartehalle zusätzliche Haushaltsmittel für den Bau von bis zu sechs weiteren Buswartehallen eingestellt. Durch die Einführung der Zusatzlinie „Landhüpfer“ wurde im Rahmen der Haushaltsplanung ein höherer Bedarf angezeigt. Die Maßnahme konnte mit einem geringeren Einsatz an Haushaltsmitteln umgesetzt werden, da diese sich mit der Anschaffung von vier Buswartehallen realisieren ließ.
Die Ende 2018 bestellte Buswartehalle für Swisttal-Essig, Sternstraße, wird erst 2019 geliefert. Die zur Begleichung der Rechnung erforderlichen Haushaltsmittel wurden nach 2019 übertragen.

**Zaunanlage Spielplatz Essig**
In 2018 erfolgte eine Reparatur des Holzlattenzauns. Da die Entscheidung, ob durch diese Maßnahme eine Gesamterneuerung des Zaunes unnötig wird, noch nicht getroffen wurde, wurden die veranschlagten Haushaltsmittel nach 2019 übertragen.

**Einbruchmeldeanlage Nebengebäude**
Die Maßnahme wird bis zur Entscheidung über den Rathausumbau/-neubau zurückgestellt. Die veranschlagten Haushaltsmittel wurden im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung in den Haushalt 2019 übernommen. Sollte das Rathausnebengebäude noch mehrere Jahre genutzt werden, ist eine Absicherung erforderlich.

**Ankauf von Grundstücken**
Die Pauschale für den Ankauf von geeigneten Tauschflächen musste 2018 nicht in Anspruch genommen werden.

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -74.079,60 | -72.334,00 | **-72.879,70** | -545,70 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -173.598,95 | -162.620,00 | **-186.129,33** | -23.509,33 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | -100,00 | **-10,00** | 90,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -26.256,63 | -1.350,00 | **-5.392,57** | -4.042,57 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -31.365,00 | -33.500,00 | **-28.232,00** | 5.268,00 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-305.300,18** | **-269.904,00** | **-292.643,60** | **-22.739,60** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 437.268,10 | 458.457,00 | **465.957,72** | 7.500,72 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 68.717,31 | 52.260,00 | **62.809,94** | 10.549,94 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 107.245,99 | 108.160,00 | **106.739,75** | -1.420,25 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 212.694,94 | 203.338,92 | **206.826,17** | 3.487,25 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **825.926,34** | **822.215,92** | **842.333,58** | **20.117,66** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **520.626,16** | **552.311,92** | **549.689,98** | **-2.621,94** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **520.626,16** | **552.311,92** | **549.689,98** | **-2.621,94** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **520.626,16** | **552.311,92** | **549.689,98** | **-2.621,94** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 623.209,43 | 1.015.085,45 | **698.446,19** | -316.639,26 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **1.143.835,59** | **1.567.397,37** | **1.248.136,17** | **-319.261,20** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -727,60 | | **-545,70** | -545,70 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -168.008,33 | -162.620,00 | **-190.191,57** | -27.571,57 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | -100,00 | **-10,00** | 90,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -20.996,86 | -1.350,00 | **-10.652,34** | -9.302,34 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -30.922,76 | -33.500,00 | **-28.055,69** | 5.444,31 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-220.655,55** | **-197.570,00** | **-229.455,30** | **-31.885,30** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 395.410,40 | 437.011,00 | **454.684,31** | 17.673,31 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 53.905,16 | 52.260,00 | **81.863,22** | 29.603,22 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 190.749,54 | 200.472,00 | **219.875,13** | 19.403,13 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **640.065,10** | **689.743,00** | **756.422,66** | **66.679,66** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **419.409,55** | **492.173,00** | **526.967,36** | **34.794,36** |
| 2 | + | aus der Veräußerung von Sachanlagen | -5.860,00 | | **-1.900,00** | -1.900,00 |
| **6** | **=** | **Summe: (investive Einzahlungen)** | **-5.860,00** | | **-1.900,00** | **-1.900,00** |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 927,13 | 360.833,00 | **61.638,26** | -299.194,74 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **927,13** | **360.833,00** | **61.638,26** | **-299.194,74** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **-4.932,87** | **360.833,00** | **59.738,26** | **-301.094,74** |

# 1.02 Sicherheit und Ordnung

## 1.02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

**verantwortlich: Fachbereich II**

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -2.927,00 | -3.400,00 | **-2.038,00** | 1.362,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | -100,00 | **-10,00** | 90,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | | -600,00 | | 600,00 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -50,00 | -900,00 | **-290,00** | 610,00 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-2.977,00** | **-5.000,00** | **-2.338,00** | **2.662,00** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 107.721,33 | 133.466,00 | **115.168,48** | -18.297,52 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.131,32 | 7.141,00 | **15.739,33** | 8.598,33 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.191,67 | 4.374,60 | **8.590,21** | 4.215,61 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **119.044,32** | **144.981,60** | **139.498,02** | **-5.483,58** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **116.067,32** | **139.981,60** | **137.160,02** | **-2.821,58** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **116.067,32** | **139.981,60** | **137.160,02** | **-2.821,58** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **116.067,32** | **139.981,60** | **137.160,02** | **-2.821,58** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 84.777,77 | 112.292,47 | **110.604,42** | -1.688,05 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **200.845,09** | **252.274,07** | **247.764,44** | **-4.509,63** |

## Erläuterungen:

**Personalaufwendungen**
In 2018 wurde ein höherer Anteil des ordnungsbehördlichen Bereitschaftsdienstes von den Beamten der Gemeinde übernommen. Aufgrund beamtenrechtlicher Bestimmungen werden diese Dienste über Freizeitausgleich ausgeglichen.

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige ordentlichen Aufwendungen**
Die Gemeinde musste 2018 zur Wahrnehmung ordnungsbehördlicher Aufgaben überplanmäßig 13 T€ bereitstellen. Neben Mehraufwendungen für die Unterbringung von Fundtieren im Tierheim Bonn wurden die zusätzlichen Haushaltsmittel für die angeordneten Kontrollfahrten einer Sicherheitsfirma in Swisttal-Heimerzheim (Friedhof, öffentliche Plätze) verwendet.

## 1.02 Sicherheit und Ordnung

### 1.02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

**verantwortlich: Fachbereich II**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -2.927,00 | -3.400,00 | **-2.038,00** | 1.362,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | -100,00 | **-10,00** | 90,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | | -600,00 | | 600,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -50,00 | -900,00 | **-290,00** | 610,00 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-2.977,00** | **-5.000,00** | **-2.338,00** | **2.662,00** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 107.697,12 | 127.369,00 | **111.716,01** | -15.652,99 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.716,41 | 7.141,00 | **19.224,78** | 12.083,78 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 1.850,43 | 4.050,00 | **8.222,18** | 4.172,18 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **120.263,96** | **138.560,00** | **139.162,97** | **602,97** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **117.286,96** | **133.560,00** | **136.824,97** | **3.264,97** |

**Jahresrechnung 2018** **1.02 Sicherheit und Ordnung**

**1.02.02 Gewerbewesen**

**verantwortlich: Fachbereich II**

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -14.681,63 | -14.700,00 | **-11.469,80** | 3.230,20 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | | -100,00 | | 100,00 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-14.681,63** | **-14.800,00** | **-11.469,80** | **3.330,20** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 37.651,17 | 45.723,00 | **42.399,72** | -3.323,28 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 896,07 | 372,48 | **292,74** | -79,74 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **38.547,24** | **46.095,48** | **42.692,46** | **-3.403,02** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **23.865,61** | **31.295,48** | **31.222,66** | **-72,82** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **23.865,61** | **31.295,48** | **31.222,66** | **-72,82** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **23.865,61** | **31.295,48** | **31.222,66** | **-72,82** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 53.143,10 | 51.178,86 | **51.881,87** | 703,01 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **77.008,71** | **82.474,34** | **83.104,53** | **630,19** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -14.475,26 | -14.700,00 | **-10.334,80** | 4.365,20 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | | -100,00 | | 100,00 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-14.475,26** | **-14.800,00** | **-10.334,80** | **4.465,20** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 38.212,74 | 41.151,00 | **39.810,21** | -1.340,79 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **38.212,74** | **41.151,00** | **39.810,21** | **-1.340,79** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **23.737,48** | **26.351,00** | **29.475,41** | **3.124,41** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -2.880,00 | -3.500,00 | **-4.868,00** | -1.368,00 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -26.215,00 | -32.000,00 | **-27.942,00** | 4.058,00 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-29.095,00** | **-35.500,00** | **-32.810,00** | **2.690,00** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 35.792,25 | 43.745,00 | **34.289,68** | -9.455,32 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 12.598,04 | 3.122,00 | **7.031,40** | 3.909,40 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | | 309,00 | **181,11** | -127,89 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 326,13 | 120,00 | **1.758,47** | 1.638,47 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **48.716,42** | **47.296,00** | **43.260,66** | **-4.035,34** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **19.621,42** | **11.796,00** | **10.450,66** | **-1.345,34** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **19.621,42** | **11.796,00** | **10.450,66** | **-1.345,34** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **19.621,42** | **11.796,00** | **10.450,66** | **-1.345,34** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 41.902,00 | 55.220,35 | **53.371,31** | -1.849,04 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **61.523,42** | **67.016,35** | **63.821,97** | **-3.194,38** |

## Erläuterungen:

**Personalaufwendungen**
Die Minderaufwendungen bei obiger Produktgruppe ergeben sich aus der Neuberechnung der dem Aufgabengebiet zuzuordnenden Stellenanteile.

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige ordentlichen Aufwendungen**
Die Gemeinde musste 2018 zur Wahrnehmung ordnungsbehördlicher Aufgaben überplanmäßig 5 T€ bereitstellen. Neben Mehraufwendungen für die Anschaffung notwendiger Vordrucke (Fahrzeugaufkleber f. abgemeldete Fahrzeuge, Parkverbotszeichen) für die Verkehrsaufseherin wurden die zusätzlichen Haushaltsmittel für notwendige Markierungsarbeiten (Zone 30, Parktaschen, etc.) und die Beschaffung von Verkehrszeichen, Schildern und Absperrpfosten verwendet.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -2.887,00 | -3.500,00 | **-4.920,00** | -1.420,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -25.872,76 | -32.000,00 | **-27.765,69** | 4.234,31 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-28.759,76** | **-35.500,00** | **-32.685,69** | **2.814,31** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 35.979,43 | 42.221,00 | **33.426,48** | -8.794,52 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 9.809,43 | 3.122,00 | **9.730,64** | 6.608,64 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 259,85 | 120,00 | **1.753,87** | 1.633,87 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **46.048,71** | **45.463,00** | **44.910,99** | **-552,01** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **17.288,95** | **9.963,00** | **12.225,30** | **2.262,30** |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 5.650,00 | **5.638,11** | -11,89 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | | **5.650,00** | **5.638,11** | **-11,89** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | | **5.650,00** | **5.638,11** | **-11,89** |

| | | Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | - | Summe der investiven Auszahlungen | | 5.650,00 | **5.638,11** | 11,89 |
| **3** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **5.650,00** | **5.638,11** | **11,89** |

**Erläuterung:**
Die Gemeinde hat 2018 das Erfassungsgerät für die Verkehrsaufseherin ersetzt und ein neues Tempoinformationsgerät gekauft.

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -951,80 | -920,00 | **-749,75** | 170,25 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-951,80** | **-920,00** | **-749,75** | **170,25** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 9.939,06 | 10.412,00 | **11.520,42** | 1.108,42 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **9.939,06** | **10.412,00** | **11.520,42** | **1.108,42** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **8.987,26** | **9.492,00** | **10.770,67** | **1.278,67** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **8.987,26** | **9.492,00** | **10.770,67** | **1.278,67** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **8.987,26** | **9.492,00** | **10.770,67** | **1.278,67** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 21.096,43 | 17.023,58 | **16.774,07** | -249,51 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **30.083,69** | **26.515,58** | **27.544,74** | **1.029,16** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -951,80 | -920,00 | **-749,75** | 170,25 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-951,80** | **-920,00** | **-749,75** | **170,25** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 9.939,06 | 10.412,00 | **11.520,42** | 1.108,42 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **9.939,06** | **10.412,00** | **11.520,42** | **1.108,42** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **8.987,26** | **9.492,00** | **10.770,67** | **1.278,67** |

| | | Teilergebnisrechnung | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -114.341,76 | -111.000,00 | **-129.605,77** | -18.605,77 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -100,00 | | | |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-114.441,76** | **-111.000,00** | **-129.605,77** | **-18.605,77** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 100.251,56 | 107.238,00 | **127.186,71** | 19.948,71 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.992,00 | | | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 84.059,00 | 86.927,52 | **90.882,66** | 3.955,14 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **193.302,56** | **194.165,52** | **218.069,37** | **23.903,85** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **78.860,80** | **83.165,52** | **88.463,60** | **5.298,08** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **78.860,80** | **83.165,52** | **88.463,60** | **5.298,08** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **78.860,80** | **83.165,52** | **88.463,60** | **5.298,08** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 217.569,96 | 192.055,55 | **202.709,64** | 10.654,09 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **296.430,76** | **275.221,07** | **291.173,24** | **15.952,17** |

## Erläuterungen:

**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**
Die Haushaltsansätze wurden aufgrund der Jahresergebnisse zurückliegender Haushaltsjahre sowie einer Auswertung der Passstatistik geschätzt. In 2018 wurden mehr Pässe und Ausweise beantragt, da die Gemeinde mittlerweile die Einwohner vor Ablauf ihrer Ausweisdokumente auf die notwendige Erneuerung hinweist.

**Personalaufwendungen**
Zur Aufrechterhaltung des Dienstbetriebes wurde im Sommer 2018 eine krankheitsbedingte Vertretung eingestellt.

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**
Die hier zu verzeichnenden Mehraufwendungen in Höhe von 4 T€ werden durch höhere Aufwendungen für die Fertigung von Pässen- und Personalausweisen durch die Bundesdruckerei sowie der Anschaffung von Infobroschüren über die zusätzlichen Online-Ausweisfunktion des neuen Personalausweises verursacht. In 2018 wurden mehr Pässe und Ausweise beantragt, da die Gemeinde mittlerweile die Einwohner vor Ablauf ihrer Ausweisdokumente auf die notwendige Erneuerung hinweist.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -114.341,76 | -111.000,00 | **-129.122,77** | -18.122,77 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-114.341,76** | **-111.000,00** | **-129.122,77** | **-18.122,77** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 100.368,35 | 104.189,00 | **125.460,40** | 21.271,40 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 67,00 | | **8.925,00** | 8.925,00 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 80.792,77 | 85.926,00 | **89.519,22** | 3.593,22 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **181.228,12** | **190.115,00** | **223.904,62** | **33.789,62** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **66.886,36** | **79.115,00** | **94.781,85** | **15.666,85** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -20.809,10 | -24.100,00 | **-26.063,20** | -1.963,20 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-20.809,10** | **-24.100,00** | **-26.063,20** | **-1.963,20** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 102.425,80 | 66.791,00 | **86.597,78** | 19.806,78 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 3.829,79 | 2.822,64 | **2.731,85** | -90,79 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **106.255,59** | **69.613,64** | **89.329,63** | **19.715,99** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **85.446,49** | **45.513,64** | **63.266,43** | **17.752,79** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **85.446,49** | **45.513,64** | **63.266,43** | **17.752,79** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **85.446,49** | **45.513,64** | **63.266,43** | **17.752,79** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 93.493,20 | 107.348,44 | **95.558,25** | -11.790,19 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **178.939,69** | **152.862,08** | **158.824,68** | **5.962,60** |

## Erläuterungen:

**Personalaufwendungen**
Die Mehraufwendungen sind auf die Umsetzung einer Beamtin mit höherer Besoldungsgruppe zurückzuführen.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -20.809,10 | -24.100,00 | **-26.063,20** | -1.963,20 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-20.809,10** | **-24.100,00** | **-26.063,20** | **-1.963,20** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 61.109,12 | 65.267,00 | **86.663,20** | 21.396,20 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 2.031,43 | 1.968,00 | **2.698,79** | 730,79 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **63.140,55** | **67.235,00** | **89.361,99** | **22.126,99** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **42.331,45** | **43.135,00** | **63.298,79** | **20.163,79** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -25.748,83 | | **-4.176,61** | -4.176,61 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-25.748,83** | | **-4.176,61** | **-4.176,61** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 12.049,97 | 13.424,00 | **13.387,18** | -36,82 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.537,87 | | | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 21.845,89 | | **515,70** | 515,70 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **35.433,73** | **13.424,00** | **13.902,88** | **478,88** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **9.684,90** | **13.424,00** | **9.726,27** | **-3.697,73** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **9.684,90** | **13.424,00** | **9.726,27** | **-3.697,73** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **9.684,90** | **13.424,00** | **9.726,27** | **-3.697,73** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 13.952,20 | 23.534,99 | **20.978,91** | -2.556,08 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **23.637,10** | **36.958,99** | **30.705,18** | **-6.253,81** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -20.489,06 | | **-9.436,38** | -9.436,38 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-20.489,06** | | **-9.436,38** | **-9.436,38** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 10.808,52 | 11.793,00 | **12.406,15** | 613,15 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.537,87 | | | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 21.845,89 | | | |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **34.192,28** | **11.793,00** | **12.406,15** | **613,15** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **13.703,22** | **11.793,00** | **2.969,77** | **-8.823,23** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -74.079,60 | -72.334,00 | **-72.879,70** | -545,70 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -17.007,66 | -5.000,00 | **-11.334,81** | -6.334,81 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -507,80 | -750,00 | **-1.215,96** | -465,96 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -5.000,00 | -500,00 | | 500,00 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-96.595,06** | **-78.584,00** | **-85.430,47** | **-6.846,47** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 31.436,96 | 37.658,00 | **35.407,75** | -2.250,25 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 36.458,08 | 41.997,00 | **40.039,21** | -1.957,79 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 107.245,99 | 107.851,00 | **106.558,64** | -1.292,36 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 99.546,39 | 108.721,68 | **102.054,54** | -6.667,14 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **274.687,42** | **296.227,68** | **284.060,14** | **-12.167,54** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **178.092,36** | **217.643,68** | **198.629,67** | **-19.014,01** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **178.092,36** | **217.643,68** | **198.629,67** | **-19.014,01** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **178.092,36** | **217.643,68** | **198.629,67** | **-19.014,01** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 97.274,77 | 456.431,21 | **146.567,72** | -309.863,49 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **275.367,13** | **674.074,89** | **345.197,39** | **-328.877,50** |

## Erläuterungen:

**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**

In diesem Bereich werden die Entgelte für die kostenpflichtigen Einsätze der Feuerwehr verbucht. Da Anzahl und Umfang der Einsätze nicht berechenbar sind, wird der Ansatz geschätzt. In 2018 wurde für die Freiwillige Feuerwehr mehr als 30 kostenpflichtigen Einsätzen abgerechnet.

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / Sonstige ordentliche Aufwendungen**

Die Freiwillige Feuerwehr benötigte 2018 weniger Haushaltsmittel zur Aufrechterhaltung ihrer Einsatzfähigkeit als geplant. Die Einsparungen resultieren aus geringen Aufwendungen für fortgewährte Arbeitsverdienste für im Einsatz befindliche Feuerwehrmitglieder, geringeren Fortbildungskosten, geringeren Aufwendungen für Kfz-Versicherungen und einem niedrigeren Bedarf beim Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter (Meldeempfänger, Atemschutzflaschen, etc.).

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -727,60 | | **-545,70** | -545,70 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -11.616,41 | -5.000,00 | **-16.963,05** | -11.963,05 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -507,80 | -750,00 | **-1.215,96** | -465,96 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -5.000,00 | -500,00 | | 500,00 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-17.851,81** | **-6.250,00** | **-18.724,71** | **-12.474,71** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 31.296,06 | 34.609,00 | **33.681,44** | -927,56 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 31.774,45 | 41.997,00 | **43.982,80** | 1.985,80 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 83.969,17 | 108.408,00 | **117.681,07** | 9.273,07 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **147.039,68** | **185.014,00** | **195.345,31** | **10.331,31** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **129.187,87** | **178.764,00** | **176.620,60** | **-2.143,40** |
| 2 | + | aus der Veräußerung von Sachanlagen | -5.860,00 | | **-1.900,00** | -1.900,00 |
| **6** | **=** | **Summe: (investive Einzahlungen)** | **-5.860,00** | | **-1.900,00** | **-1.900,00** |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 927,13 | 355.183,00 | **56.000,15** | -299.182,85 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **927,13** | **355.183,00** | **56.000,15** | **-299.182,85** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **-4.932,87** | **355.183,00** | **54.100,15** | **-301.082,85** |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000238 Verkauf TLF 16/25 (SU-2167)** | | | | | | |
| 2 | + | Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen | | | **-1.900,00** | 1.900,00 |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | | | **-1.900,00** | **1.900,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | | **-1.900,00** | **1.900,00** |

**Erläuterung:**
Durch den Verkauf des Altfahrzeugs konnten nicht geplante Einzahlungen erzielt werden.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000274 Notstromaggregat FWGH Miel** | | | | | | |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | | 30.000,00 | **24.365,96** | 5.634,04 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **30.000,00** | **24.365,96** | **5.634,04** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **30.000,00** | **24.365,96** | **5.634,04** |

**Erläuterung:**
Das Notstromaggregat wurde 2018 beschafft. Für die Anschaffung von notwendigem Zubehör werden die noch verfügbaren Haushaltsmittel mittels Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000303 Feuerwehrfahrzeug LF 10 Morenhoven** | | | | | | |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | | 230.000,00 | | 230.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **230.000,00** | | **230.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **230.000,00** | | **230.000,00** |

**Erläuterung:**
Die veranschlagten Haushaltsmittel werden mittels Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2019 übernommen. Die Gemeinde erhofft sich aus der Zusammenfassung der Anschaffungen 2018 und 2019 ein besseres Ausschreibungsergebnis.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000333 Verkauf Rüstwagen SU-6032** | | | | | | |
| 2 | + | Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen | -5.860,00 | | | |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | **-5.860,00** | | | |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **-5.860,00** | | | |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000352 Feuerwehrfahrzeug MTF Odendorf** | | | | | | |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | | 50.000,00 | | 50.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **50.000,00** | | **50.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **50.000,00** | | **50.000,00** |

**Erläuterung:**
Die veranschlagten Haushaltsmittel werden mittels Ermächtigungsübertragung in das Haushaltsjahr 2019 übernommen. Die Gemeinde erhofft sich aus der Zusammenfassung der Anschaffungen 2018 und 2019 ein besseres Ausschreibungsergebnis.

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebe-ner Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | - | Summe der investiven Auszahlungen | 927,13 | 45.183,00 | **31.634,19** | 13.548,81 |
| **3** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **927,13** | **45.183,00** | **31.634,19** | **13.548,81** |

**Erläuterung:**
Die aufgrund des fortgeschriebenen Brandschutzbedarfsplanes eingeplante Anschaffung einer Tragkraftspritze wurde in 2018 gekauft.

Die bis Ende 2018 noch nicht verbrauchten pauschalen Haushaltsmittel für die Anschaffung notwendiger Ausstattungsgegenstände der Freiwilligen Feuerwehr wurden im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen. Aufgrund einer in 2018 nicht abgeschlossenen Bedarfsermittlung konnten die Anschaffungen im Haushaltsjahr nicht umgesetzt werden.

| | | Teilergebnisrechnung | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -362.383,00 | -398.340,00 | **-397.679,00** | 661,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -224.880,00 | -264.400,00 | **-241.753,38** | 22.646,62 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -682,00 | -2.500,00 | **-726,00** | 1.774,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -11.874,63 | -5.000,00 | **-3.750,00** | 1.250,00 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -7.858,87 | | **-736,62** | -736,62 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-607.678,50** | **-670.240,00** | **-644.645,00** | **25.595,00** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 540.186,55 | 565.340,00 | **565.242,46** | -97,54 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 938.770,74 | 1.184.115,00 | **1.167.796,53** | -16.318,47 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 116,00 | 9.210,00 | **116,00** | -9.094,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 134.695,49 | 149.620,00 | **153.609,40** | 3.989,40 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 121.972,78 | 134.724,52 | **124.534,83** | -10.189,69 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **1.735.741,56** | **2.043.009,52** | **2.011.299,22** | **-31.710,30** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **1.128.063,06** | **1.372.769,52** | **1.366.654,22** | **-6.115,30** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **1.128.063,06** | **1.372.769,52** | **1.366.654,22** | **-6.115,30** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **1.128.063,06** | **1.372.769,52** | **1.366.654,22** | **-6.115,30** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.781.100,04 | 2.377.992,70 | **2.532.625,98** | 154.633,28 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **2.909.163,10** | **3.750.762,22** | **3.899.280,20** | **148.517,98** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -362.383,00 | -398.340,00 | **-397.679,00** | 661,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -225.803,50 | -264.400,00 | **-242.298,06** | 22.101,94 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -682,00 | -2.500,00 | **-726,00** | 1.774,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -11.874,63 | -5.000,00 | | 5.000,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -860,37 | | | |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-601.603,50** | **-670.240,00** | **-640.703,06** | **29.536,94** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 533.249,05 | 558.814,00 | **561.317,98** | 2.503,98 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 898.266,52 | 1.184.115,00 | **1.146.676,96** | -37.438,04 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 125.202,80 | 149.620,00 | **161.902,09** | 12.282,09 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 189.682,13 | 135.366,00 | **123.653,00** | -11.713,00 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.746.400,50** | **2.027.915,00** | **1.993.550,03** | **-34.364,97** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **1.144.797,00** | **1.357.675,00** | **1.352.846,97** | **-4.828,03** |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 40.621,68 | 96.425,00 | **93.947,39** | -2.477,61 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **40.621,68** | **96.425,00** | **93.947,39** | **-2.477,61** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **40.621,68** | **96.425,00** | **93.947,39** | **-2.477,61** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -259.983,00 | -273.540,00 | **-272.879,00** | 661,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -224.880,00 | -264.400,00 | **-241.753,38** | 22.646,62 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -4.919,50 | -5.000,00 | **-3.750,00** | 1.250,00 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -1.858,87 | | **-736,62** | -736,62 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-491.641,37** | **-542.940,00** | **-519.119,00** | **23.821,00** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 311.247,83 | 327.413,00 | **312.879,13** | -14.533,87 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 654.918,90 | 715.621,00 | **739.613,22** | 23.992,22 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | | 4.491,00 | | -4.491,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 24.492,69 | 24.820,00 | **28.167,00** | 3.347,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 72.494,41 | 78.337,00 | **70.966,20** | -7.370,80 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **1.063.153,83** | **1.150.682,00** | **1.151.625,55** | **943,55** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **571.512,46** | **607.742,00** | **632.506,55** | **24.764,55** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **571.512,46** | **607.742,00** | **632.506,55** | **24.764,55** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **571.512,46** | **607.742,00** | **632.506,55** | **24.764,55** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 1.047.649,72 | 1.140.552,44 | **1.560.075,94** | 419.523,50 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **1.619.162,18** | **1.748.294,44** | **2.192.582,49** | **444.288,05** |

## Erläuterungen:

**Ziele und Kennzahlen**

**1. Ziel: Stabilisierung des Produktgruppenjahresfehlbetrages pro Schüler auf der Basis der Istzahlen 2012 bei gleichzeitiger Sicherung der Qualitätsstandards**
**(Produktgruppenjahresfehlbetrag= Aufwand ohne Personal u. Versorgungsaufwand, Abschreibungen sowie Objektkosten - Ertrag.)**

| Kennziffer: Produktgruppenjahresfehlbetrag (PGF) | 2012 | Plan 2018 | Ist 2018 |
|---|---|---|---|
| PGF je Schüler GS Heimerzheim | 95.305 € = 316,63 € | 70.080 € = 235,17 € | 75.730 € = 256,71 € |
| Anzahl Schüler | 301 | 298 | 295 |
| PGF je Schüler GS Buschhoven | 90.617 € = 495,18 € | 84.022 € = 442,22 € | 80.579 € = 419,68 € |
| Anzahl Schüler | 183 | 190 | 192 |
| PGF je Schüler GS Odendorf | 99.928 € = 555,16 € | 71.760 € = 336,90 € | 85.333 € = 402,51 € |
| Anzahl Schüler | 180 | 213 | 212 |
| PGF je Schüler alle Grundschulen | 285.850 € = 437,02 € | 225.862 € = 322,20 € | 241.641 = 345,70 € |
| Anzahl Schüler | 664 | 701 | 699 |

**Die Zielsetzungen wurden gegenüber dem Basisjahr 2012 in allen Grundschulen und somit insgesamt erreicht. Gegenüber dem Planungsziel 2018 konnten die Zielsetzungen nicht bei allen Schulen erreicht werden.**

**2. Ziel: Erhöhung der Anzahl der am Nachmittag zu betreuenden Schüler um jährlich 10% auf der Basis des Jahres 2009**

Kennziffer Bedarfsdeckung

| | **Plan 2018** | | **Ist 2018** | |
|---|---|---|---|---|
| Anzahl der betreuten Schüler GS Heimerzheim 2018 | 65 | = 140,7 % | 62 | = 129,6 % |
| Anzahl der betreuten Schüler GS Heimerzheim 2009 | 27 | | 27 | |
| Anzahl der betreuten Schüler GS Odendorf 2018 | 85 | = 112,5 % | 79 | = 97,5 % |
| Anzahl der betreuten Schüler GS Odendorf 2009 | 40 | | 40 | |
| Anzahl der betreuten Schüler GS Buschhoven 2018 | 85 | = 88,9 % | 83 | = 84,4 % |
| Anzahl der betreuten Schüler GS Buschhoven 2009 | 45 | | 45 | |
| Anzahl der betreuten Schüler aller GS 2018 | 235 | = 109,8 % | 224 | = 100,0 % |
| Anzahl der betreuten Schüler aller GS 2009 | 112 | | 112 | |

**Die geplante Steigerung von jährlich 10% auf der Basis der Zahlen des Jahres 2009 sollte bis 2018 zu einer Anzahl von 99 zusätzlich zu betreuenden Kindern in allen OGTSn in Swisttal führen. Dieses Ziel wurde im Vergleich zu 2009 um 112 zusätzlich zu betreuenden Kindern insgesamt übererfüllt. Die in 2018 zusätzlich geplanten Betreuungsplätze konnten nicht erreicht werden. Wie im DHH 2019/2020 zu diesem Ziel bereits dargestellt ist der Bedarf gedeckt und geringfügiger Mehrbedarf wurde bisher durch Fluktuation kurzfristig gedeckt. Sofern umfangreiche Mehrbedarfe auftreten, wären jedoch zusätzliche Räumlichkeiten notwendig.**

**Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte**
Die Benutzungsgebühren für die Teilnahme an der offenen Ganztagsschule wurden auf der Grundlage Anmeldezahlen und der Beitragssatzung berechnet. Die Elternbeiträge richten sich unter anderem nach der Höhe der nachgewiesenen Einkommen der Eltern. Aufgrund der vorgelegten Einkommensnachweise fielen die Elternbeiträge geringer aus als kalkuliert.

**Personalaufwendungen**
Die Minderaufwendungen ergeben sich aus einer erst im laufenden Haushaltsjahr erfolgten Stellenbesetzung und der Verrentung einer Mitarbeiterin.

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / Transferaufwendungen / sonstige ordentliche Aufwendungen**
Die Sachaufwendungen sind in einem Produktbudget zusammengefasst. Mehraufwendungen für die Unterhaltung der DV Einrichtungen, der Unterhaltung der Betriebs- und Geschäftsausstattung oder die Schülerbeförderung konnten durch Einsparungen bei anderen Positionen wie dem Erwerb geringwertiger Wirtschaftsgüter, Lehr- und Lernmittel oder den Telefonkosten gedeckt werden.

Der Mehrbedarf für die Betreuung der Offenen Ganztagsschule in Höhe von 19 T€ wurde überplanmäßig bereitgestellt. Sowohl die Aufwertung des Sozial- und Erziehungsdienstes (SuE) durch die Verbesserung der Eingruppierungstatbestände oder der Anerkennung zusätzlicher Abschlüsse als auch der Tarifabschluss (TVÖD) führten zu steigenden Personalkosten bei dem gemeindlichen Vertragspartnern.

**Bilanzielle Abschreibungen**
Die Schulausstattungen werden vom Schulamt in Zusammenarbeit mit den Schulleitungen beschafft. Hier sind die Budgets angesiedelt. Die Anlagengüter werden bei der Aktivierung den jeweiligen Schulen zugerechnet. Diese werden bei der Gemeinde von dem Gebäudemanagement bewirtschaftet. Dies hat zur Folge, dass Plan- und Istkosten verschiedenen Produkten zugeordnet werden, da das Abschreibungsprogramm von SAP kostenstellenorientiert arbeitet.

**Jahresrechnung 2018** **1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.01 Grundschulen**

**verantwortlich: Fachbereich I**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -259.983,00 | -273.540,00 | **-272.879,00** | 661,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -225.803,50 | -264.400,00 | **-242.298,06** | 22.101,94 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -4.919,50 | -5.000,00 | | 5.000,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -860,37 | | | |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-491.566,37** | **-542.940,00** | **-515.177,06** | **27.762,94** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 307.779,08 | 324.150,00 | **310.916,89** | -13.233,11 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 644.917,38 | 715.621,00 | **739.451,24** | 23.830,24 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 15.000,00 | 24.820,00 | **37.659,69** | 12.839,69 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 72.433,05 | 78.337,00 | **71.918,64** | -6.418,36 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.040.129,51** | **1.142.928,00** | **1.159.946,46** | **17.018,46** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **548.563,14** | **599.988,00** | **644.769,40** | **44.781,40** |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 29.461,82 | 30.425,00 | **29.747,44** | -677,56 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **29.461,82** | **30.425,00** | **29.747,44** | **-677,56** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **29.461,82** | **30.425,00** | **29.747,44** | **-677,56** |

| | | Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | - | Summe der investiven Auszahlungen | 29.461,82 | 30.425,00 | **29.747,44** | 677,56 |
| **3** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **29.461,82** | **30.425,00** | **29.747,44** | **677,56** |

**Erläuterungen:**

Seit 2011 werden den Schulen für die Ersatz- und Neubeschaffung von Schuleinrichtungsgegenständen Pauschalen zur Verfügung gestellt. Im Haushaltsjahr 2018 wurden alle beim Fachgebiet angeforderten Ausstattungsgegenstände beschafft. Der Mehrbedarf in der Grundschule Buschhoven für die Ausstattung im Bereich der Offenen Ganztagsschule wurde durch einen Minderbedarf bei der Grundschule Odendorf gedeckt.

**Jahresrechnung 2018** **1.03 Schulträgeraufgaben**

**1.03.02 Sekundarschule**

**verantwortlich: Fachbereich I**

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -102.400,00 | -124.800,00 | **-124.800,00** | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -682,00 | -2.500,00 | **-726,00** | 1.774,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -2.670,37 | | | |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-105.752,37** | **-127.300,00** | **-125.526,00** | **1.774,00** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 228.938,72 | 237.927,00 | **252.363,33** | 14.436,33 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 270.972,84 | 447.602,00 | **410.883,83** | -36.718,17 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 116,00 | 4.719,00 | **116,00** | -4.603,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 110.202,80 | 124.800,00 | **125.442,40** | 642,40 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 48.223,77 | 55.029,00 | **51.110,25** | -3.918,75 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **658.454,13** | **870.077,00** | **839.915,81** | **-30.161,19** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **552.701,76** | **742.777,00** | **714.389,81** | **-28.387,19** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **552.701,76** | **742.777,00** | **714.389,81** | **-28.387,19** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **552.701,76** | **742.777,00** | **714.389,81** | **-28.387,19** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 733.450,32 | 1.237.440,26 | **972.550,04** | -264.890,22 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **1.286.152,08** | **1.980.217,26** | **1.686.939,85** | **-293.277,41** |

## Erläuterungen:

**Ziele und Kennzahlen**

**Ziel: Stabilisierung des Produktgruppenjahresfehlbetrages pro Schüler auf der Basis einer Aufwandsobergrenze von 300.000 € bei gleichzeitiger Sicherung der Qualitätsstandards**
**(Produktgruppenjahresfehlbetrag = Aufwand ohne Personal u. Versorgungsaufwand, Abschreibungen sowie Objektkosten - Ertrag.)**

| Kennziffer: Produktgruppenjahresfehlbetrag | Basis | | Plan 2018 | | Ist 2018 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Produktgruppenjahresfehlbetrag je Schüler | 300.000 | = 583,66 € | 303.612 € | = 620,88 € | 271.306 € | = 577,25 € |
| Anzahl Schüler | 514 | | 489 | | 470 | |

**Das Ziel wurde sowohl gegenüber dem Basisjahr als auch gegenüber dem Planjahr erreicht. Die geringere Schülerzahl sowohl gegenüber dem Basisjahr (-44) als auch dem Planungsjahr 2018 (-19) konnte durch geringere Schülerbeförderungskosten kompensiert werden.**

**Personalaufwendungen**
Die Mehraufwendungen resultieren aus der Aufstockung einer Teilzeitstelle auf Vollzeit und der Einstellung einer Aushilfskraft aufgrund verschiedener Langzeiterkrankungen.

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / Transferaufwendungen / sonstige ordentliche Aufwendungen**
Die Sachaufwendungen sind in einem Produktbudget zusammengefasst. Aufgrund verschiedenster Minderaufwendungen für die Sanierung der naturwissenschaftlichen Räume, die Schülerbeförderung, der Anschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern oder Lehr- und Lehrmitteln schließt das Produktbudget 2018 mit einem positiven Ergebnis ab.
Aufgrund der gewährten Skontoabzügen sowie der Verlagerung der Anschaffung verschiedener Einrichtungsgegenstände in den investiven Haushaltsteil mussten für die Sanierung der naturwissenschaftlichen Räume weniger konsumtiv veranschlagte Haushaltsmittel eingesetzt werden als geplant. Das Ergebnis für die Schülerbeförderungskosten lag 11 % unter dem Planansatz. Neben der gesunkenen Anzahl fahrberechtigter Schüler trugen vor allem die Umstände, dass 2018 keine sonstigen Erstattungen oder Sonderfahrten für Schulprojekte benötigt wurden, zu dem positiven Ergebnis bei. Alle für den Schulbetrieb erforderlichen Ausstattungsgegenstände oder Unterrichtsmaterialien wurden angeschafft.

**Bilanzielle Abschreibungen**
Die Schulausstattungen werden vom Schulamt in Zusammenarbeit mit den Schulleitungen beschafft. Hier sind die Budgets angesiedelt. Die Anlagengüter werden bei der Aktivierung den jeweiligen Schulen zugerechnet. Diese werden bei der Gemeinde von dem Gebäudemanagement bewirtschaftet. Dies hat zur Folge, dass Plan- und Istkosten verschiedenen Produkten zugeordnet werden, da das Abschreibungsprogramm von SAP kostenstellenorientiert arbeitet. Nur die Abschreibung von Geräten die den Lehrmitteln zuzurechnen sind (Schleifmaschinen für den Technikunterricht, etc.) werden bei 1.03.02 abgebildet.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -102.400,00 | -124.800,00 | **-124.800,00** | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -682,00 | -2.500,00 | **-726,00** | 1.774,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -2.670,37 | | | |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-105.752,37** | **-127.300,00** | **-125.526,00** | **1.774,00** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 225.469,97 | 234.664,00 | **250.401,09** | 15.737,09 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 251.503,14 | 447.602,00 | **396.693,24** | -50.908,76 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 110.202,80 | 124.800,00 | **124.242,40** | -557,60 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 117.170,05 | 55.029,00 | **50.702,08** | -4.326,92 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **704.345,96** | **862.095,00** | **822.038,81** | **-40.056,19** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **598.593,59** | **734.795,00** | **696.512,81** | **-38.282,19** |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 11.159,86 | 66.000,00 | **64.199,95** | -1.800,05 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **11.159,86** | **66.000,00** | **64.199,95** | **-1.800,05** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **11.159,86** | **66.000,00** | **64.199,95** | **-1.800,05** |

| | | Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | - | Summe der investiven Auszahlungen | 11.159,86 | 66.000,00 | **64.199,95** | 1.800,05 |
| **3** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **11.159,86** | **66.000,00** | **64.199,95** | **1.800,05** |

**Erläuterungen:**

Zusätzlich zu der jährlichen Pauschale für die Anschaffung von Schuleinrichtungsgegenständen waren im Haushalt 2018 Haushaltsmittel für die Ausstattung der zu sanierenden naturwissenschaftlichen Räume (Physik-, Biologie- und Sammlungsraum) veranschlagt. Aufgrund des Ausschreibungsergebnisses mussten mehr Einrichtungsgegenstände dem investiven Haushaltsteil zugeordnet werden als geplant. Die Gemeinde hat die fehlenden Haushaltsmittel in Höhe von 4 T€ überplanmäßig bereitgestellt. Die Sanierung/ Einrichtung der naturwissenschaftlichen Räume konnte 2018 nicht mehr abgeschlossen werden. Daher werden die noch nicht verbrauchten Haushaltsmittel zur Begleichung der Abschlussrechnungen in den Haushalt 2019 übertragen.

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -4.284,76 | | | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -6.000,00 | | | |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-10.284,76** | | | |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.000,00 | 15.892,00 | **15.800,00** | -92,00 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **2.000,00** | **15.892,00** | **15.800,00** | **-92,00** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **-8.284,76** | **15.892,00** | **15.800,00** | **-92,00** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **-8.284,76** | **15.892,00** | **15.800,00** | **-92,00** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **-8.284,76** | **15.892,00** | **15.800,00** | **-92,00** |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **-8.284,76** | **15.892,00** | **15.800,00** | **-92,00** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -4.284,76 | | | |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-4.284,76** | | | |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | 15.892,00 | | -15.892,00 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | | 2.000,00 | | -2.000,00 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | **17.892,00** | | **-17.892,00** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **-4.284,76** | **17.892,00** | | **-17.892,00** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 10.879,00 | 5.000,00 | **1.499,48** | -3.500,52 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.254,60 | 1.358,52 | **2.458,38** | 1.099,86 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **12.133,60** | **6.358,52** | **3.957,86** | **-2.400,66** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **12.133,60** | **6.358,52** | **3.957,86** | **-2.400,66** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **12.133,60** | **6.358,52** | **3.957,86** | **-2.400,66** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **12.133,60** | **6.358,52** | **3.957,86** | **-2.400,66** |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **12.133,60** | **6.358,52** | **3.957,86** | **-2.400,66** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.846,00 | 5.000,00 | **10.532,48** | 5.532,48 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 79,03 | | **1.032,28** | 1.032,28 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.925,03** | **5.000,00** | **11.564,76** | **6.564,76** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **1.925,03** | **5.000,00** | **11.564,76** | **6.564,76** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -566,33 | -327,00 | **-4.550,00** | -4.223,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -6,95 | -500,00 | | 500,00 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -4.164,55 | -2.000,00 | **-279,70** | 1.720,30 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-4.737,83** | **-2.827,00** | **-4.829,70** | **-2.002,70** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 8.011,28 | 19.340,00 | **15.215,10** | -4.124,90 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 175.775,41 | 182.000,00 | **147.942,03** | -34.057,97 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 565,33 | 327,00 | **730,00** | 403,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 1.500,00 | | | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.423,64 | 2.500,00 | **4.372,82** | 1.872,82 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **190.275,66** | **204.167,00** | **168.259,95** | **-35.907,05** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **185.537,83** | **201.340,00** | **163.430,25** | **-37.909,75** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **185.537,83** | **201.340,00** | **163.430,25** | **-37.909,75** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **185.537,83** | **201.340,00** | **163.430,25** | **-37.909,75** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 264.870,94 | 243.801,94 | **325.476,61** | 81.674,67 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **450.408,77** | **445.141,94** | **488.906,86** | **43.764,92** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | **-2.400,00** | -2.400,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -6,95 | -500,00 | | 500,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -4.164,55 | -2.000,00 | **-279,70** | 1.720,30 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-4.171,50** | **-2.500,00** | **-2.679,70** | **-179,70** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 7.753,63 | 19.340,00 | **15.215,10** | -4.124,90 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 175.797,01 | 182.000,00 | **147.942,03** | -34.057,97 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 1.500,00 | | | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 4.423,64 | 2.500,00 | **4.372,82** | 1.872,82 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **189.474,28** | **203.840,00** | **167.529,95** | **-36.310,05** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **185.302,78** | **201.340,00** | **164.850,25** | **-36.489,75** |

**Stabsstelle Ratsbüro/Presse/Öffentlichkeit**

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -566,33 | -327,00 | **-4.550,00** | -4.223,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -6,95 | -500,00 | | 500,00 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -4.164,55 | -2.000,00 | **-279,70** | 1.720,30 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-4.737,83** | **-2.827,00** | **-4.829,70** | **-2.002,70** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 8.011,28 | 19.340,00 | **15.215,10** | -4.124,90 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.151,41 | 2.000,00 | **2.181,03** | 181,03 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 565,33 | 327,00 | **730,00** | 403,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 1.500,00 | | | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.969,40 | | **1.918,58** | 1.918,58 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **13.197,42** | **21.667,00** | **20.044,71** | **-1.622,29** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **8.459,59** | **18.840,00** | **15.215,01** | **-3.624,99** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **8.459,59** | **18.840,00** | **15.215,01** | **-3.624,99** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **8.459,59** | **18.840,00** | **15.215,01** | **-3.624,99** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 264.870,94 | 243.801,94 | **325.476,61** | 81.674,67 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **273.330,53** | **262.641,94** | **340.691,62** | **78.049,68** |

## Erläuterungen:

**Ziele und Kennzahlen**

**Ziel: Ergänzung des Swisttaler Kulturlebens durch Veranstaltungen der Gemeinde bei einem Kostendeckungsgrad von mindestens 100 % (ohne Personalaufwand)**

Kennziffer Deckungsgrad Kulturveranstaltungen

| | Plan 2018 | | Ist 2018 | |
|---|---|---|---|---|
| Erträge aus Kulturveranstaltungen in 2018 | 2.000 € | = 100 % | 4.099 € | = 100 % |
| Aufwendungen aus Kulturveranstaltungen 2018 | 2.000 € | | 4.099 € | |

**In 2018 wurden die Swisttaler Kino- und Lesetage durchgeführt. Die Erträge und Aufwendungen decken sich insgesamt.**

**Stabsstelle Ratsbüro/Presse/Öffentlichkeit**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | **-2.400,00** | -2.400,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -6,95 | -500,00 | | 500,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -4.164,55 | -2.000,00 | **-279,70** | 1.720,30 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-4.171,50** | **-2.500,00** | **-2.679,70** | **-179,70** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 7.753,63 | 19.340,00 | **15.215,10** | -4.124,90 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.173,01 | 2.000,00 | **2.181,03** | 181,03 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 1.500,00 | | | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 1.969,40 | | **1.918,58** | 1.918,58 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **12.396,04** | **21.340,00** | **19.314,71** | **-2.025,29** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **8.224,54** | **18.840,00** | **16.635,01** | **-2.204,99** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 174.624,00 | 180.000,00 | **145.761,00** | -34.239,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.454,24 | 2.500,00 | **2.454,24** | -45,76 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **177.078,24** | **182.500,00** | **148.215,24** | **-34.284,76** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **177.078,24** | **182.500,00** | **148.215,24** | **-34.284,76** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **177.078,24** | **182.500,00** | **148.215,24** | **-34.284,76** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **177.078,24** | **182.500,00** | **148.215,24** | **-34.284,76** |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **177.078,24** | **182.500,00** | **148.215,24** | **-34.284,76** |

## Erläuterungen:

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**
Die auf Basis des im Oktober 2018 verabschiedeten Haushaltsplanes des Volkshochschulzweckverbandes festgesetzte Verbandsumlage lag 19 % unter dem Planansatz. Aufgrund fehlender Planungsgrundlagen basierte die gemeindliche Haushaltsplanung 2018 auf der Umlagenfestsetzung für 2017.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 174.624,00 | 180.000,00 | **145.761,00** | -34.239,00 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 2.454,24 | 2.500,00 | **2.454,24** | -45,76 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **177.078,24** | **182.500,00** | **148.215,24** | **-34.284,76** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **177.078,24** | **182.500,00** | **148.215,24** | **-34.284,76** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -1.223.058,70 | -1.041.000,00 | **-1.427.908,59** | -386.908,59 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | -92.290,94 | -39.000,00 | **-10.868,66** | 28.131,34 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 66,16 | | **-133.664,32** | -133.664,32 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -500,00 | | **-321,24** | -321,24 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-1.315.783,48** | **-1.080.000,00** | **-1.572.762,81** | **-492.762,81** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 325.760,99 | 252.572,00 | **348.678,24** | 96.106,24 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 1.240,00 | | -1.240,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 965.194,00 | 1.664.600,00 | **632.897,19** | -1.031.702,81 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.307,30 | 4.680,24 | **7.433,18** | 2.752,94 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **1.296.262,29** | **1.923.092,24** | **989.008,61** | **-934.083,63** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **-19.521,19** | **843.092,24** | **-583.754,20** | **-1.426.846,44** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **-19.521,19** | **843.092,24** | **-583.754,20** | **-1.426.846,44** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **-19.521,19** | **843.092,24** | **-583.754,20** | **-1.426.846,44** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 122.278,24 | 377.409,24 | **372.700,75** | -4.708,49 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **102.757,05** | **1.220.501,48** | **-211.053,45** | **-1.431.554,93** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -1.223.310,00 | -1.041.000,00 | **-1.341.392,59** | -300.392,59 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | -95.420,98 | -39.000,00 | **-10.601,47** | 28.398,53 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | **18,76** | 18,76 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -116.699,94 | | **-133.664,32** | -133.664,32 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -500,00 | | | |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,12 | | | |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-1.435.930,80** | **-1.080.000,00** | **-1.485.639,62** | **-405.639,62** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 286.565,44 | 235.965,00 | **245.201,67** | 9.236,67 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | 1.240,00 | | -1.240,00 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 921.256,04 | 1.664.600,00 | **707.639,52** | -956.960,48 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 895,28 | 4.110,00 | **8.759,55** | 4.649,55 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.208.716,76** | **1.905.915,00** | **961.600,74** | **-944.314,26** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **-227.214,04** | **825.915,00** | **-524.038,88** | **-1.349.953,88** |

**Jahresrechnung 2018**

## 1.05 Soziale Leistungen

### 1.05.01 Hilfen bei Krankheit, Behind., Pflege

**verantwortlich: Fachbereich II**

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -2.250,00 | -2.000,00 | **-5.750,00** | -3.750,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 76,16 | | | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -500,00 | | | |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-2.673,84** | **-2.000,00** | **-5.750,00** | **-3.750,00** |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 1.240,00 | | -1.240,00 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | | | **1.000,00** | 1.000,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.655,28 | 4.110,00 | **4.299,55** | 189,55 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **4.655,28** | **5.350,00** | **5.299,55** | **-50,45** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **1.981,44** | **3.350,00** | **-450,45** | **-3.800,45** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **1.981,44** | **3.350,00** | **-450,45** | **-3.800,45** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **1.981,44** | **3.350,00** | **-450,45** | **-3.800,45** |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **1.981,44** | **3.350,00** | **-450,45** | **-3.800,45** |

# 1.05 Soziale Leistungen

## 1.05.01 Hilfen bei Krankheit, Behind., Pflege

**verantwortlich: Fachbereich II**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -2.250,00 | -2.000,00 | **-5.750,00** | -3.750,00 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | 76,16 | | | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -500,00 | | | |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-2.673,84** | **-2.000,00** | **-5.750,00** | **-3.750,00** |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | 1.240,00 | | -1.240,00 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | | | **1.000,00** | 1.000,00 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 895,28 | 4.110,00 | **8.059,55** | 3.949,55 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **895,28** | **5.350,00** | **9.059,55** | **3.709,55** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **-1.778,56** | **3.350,00** | **3.309,55** | **-40,45** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -1.220.808,70 | -1.039.000,00 | **-1.422.158,59** | -383.158,59 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | -92.290,94 | -39.000,00 | **-10.868,66** | 28.131,34 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -10,00 | | **-133.664,32** | -133.664,32 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | | | **-321,24** | -321,24 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-1.313.109,64** | **-1.078.000,00** | **-1.567.012,81** | **-489.012,81** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 319.101,73 | 234.304,00 | **343.749,58** | 109.445,58 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 965.194,00 | 1.664.600,00 | **631.897,19** | -1.032.702,81 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 652,02 | 570,24 | **3.133,63** | 2.563,39 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **1.284.947,75** | **1.899.474,24** | **978.780,40** | **-920.693,84** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **-28.161,89** | **821.474,24** | **-588.232,41** | **-1.409.706,65** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **-28.161,89** | **821.474,24** | **-588.232,41** | **-1.409.706,65** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **-28.161,89** | **821.474,24** | **-588.232,41** | **-1.409.706,65** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 100.263,37 | 354.001,54 | **350.147,02** | -3.854,52 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **72.101,48** | **1.175.475,78** | **-238.085,39** | **-1.413.561,17** |

## Erläuterungen:

**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**
Die Haushaltsplanung 2018 erfolgte auf der Basis von 100 Asylbewerben. Aufgrund weiterer Neuzuweisungen erhielt die Gemeinde 2018 für 126 Asylbewerber Zuweisungen nach FLüAG. Zusätzlich zahlte das Land eine Integrationspauschale als Sonderleistung in Anlehnung an die FLüAG-Abrechnung in Höhe von 108 T€.

**Sonstige Transfererträge**
In diesem Bereich werden die Erstattungsansprüche gegen Sozialleistungsträger veranschlagt. Aufgrund einer organisatorischen Verfahrensumstellung in 2018 lässt sich nach Anerkennung des Flüchtlingsstatus der Rechtskreiswechsel von Asylbewerbern zum Jobcenter schneller abwickeln. Die Gemeinde muss deutlich weniger Vorausleistungen erbringen. Dementsprechend sinken die Erstattungsansprüche der Gemeinde.

**Personalaufwendungen**
Die hier zu verzeichnenden Mehraufwendungen sind auf die Zuordnung höherer Stellenanteile sowie der Besetzung einer nicht geplanten Beamtenstelle zurückzuführen.

**Transferaufwendungen**
Die Planung der Gemeinde basiert auf der Annahme der stetigen Zuweisung von Asylbewerbern (Flüchtlingen). Die Gemeinde ging für 2018 von durchschnittlich 250 Flüchtlingen aus. Gegenüber dem Planansatz sind in diesem Bereich Einsparungen in Höhe von 62 Prozent zu verzeichnen.
Zum einen liegen die von der Gemeinde zu tragenden Krankenkosten erheblich unter den vom Kreis für 2018 abgerechneten Forderungen (-57 %). Zum anderen musste die Gemeinde 63 Prozent weniger Leistungen nach dem AsylbLG auszahlen als geplant. Die liegt zum größten Teil daran, dass Flüchtlinge nach Anerkennung ihres Flüchtlingsstatus in den Rechtskreis des Jobcenters wechseln und ihre Zahlung von dort erhalten. Darüber hinaus entfallen die Zahlungen für Asylbewerber, die einer Arbeit nachgehen.

**Jahresrechnung 2018** **1.05 Soziale Leistungen**

**1.05.02 Hilfen bei Einkommendefizit , etc.**

**verantwortlich: Fachbereich II**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -1.221.060,00 | -1.039.000,00 | **-1.335.642,59** | -296.642,59 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | -95.420,98 | -39.000,00 | **-10.601,47** | 28.398,53 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | | **18,76** | 18,76 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -116.776,10 | | **-133.664,32** | -133.664,32 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | 0,12 | | | |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-1.433.256,96** | **-1.078.000,00** | **-1.479.889,62** | **-401.889,62** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 280.658,83 | 218.514,00 | **240.933,05** | 22.419,05 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 921.256,04 | 1.664.600,00 | **706.639,52** | -957.960,48 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | | | **700,00** | 700,00 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **1.201.914,87** | **1.883.114,00** | **948.272,57** | **-934.841,43** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **-231.342,09** | **805.114,00** | **-531.617,05** | **-1.336.731,05** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | - | Personalaufwendungen | 6.659,26 | 18.268,00 | **4.928,66** | -13.339,34 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **6.659,26** | **18.268,00** | **4.928,66** | **-13.339,34** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **6.659,26** | **18.268,00** | **4.928,66** | **-13.339,34** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **6.659,26** | **18.268,00** | **4.928,66** | **-13.339,34** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **6.659,26** | **18.268,00** | **4.928,66** | **-13.339,34** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 22.014,87 | 23.407,70 | **22.553,73** | -853,97 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **28.674,13** | **41.675,70** | **27.482,39** | **-14.193,31** |

## Erläuterungen:

**Personalaufwendungen**
Die hier geplanten Stellenanteile wurden nach Ausscheiden des Stelleninhabers nach dessen Langzeiterkrankung nicht nachbesetzt.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | - | Personalauszahlungen | 5.906,61 | 17.451,00 | **4.268,62** | -13.182,38 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **5.906,61** | **17.451,00** | **4.268,62** | **-13.182,38** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **5.906,61** | **17.451,00** | **4.268,62** | **-13.182,38** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | -16.000,00 | **-32.000,00** | -16.000,00 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -1.600,20 | | **-1.913,37** | -1.913,37 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-1.600,20** | **-16.000,00** | **-33.913,37** | **-17.913,37** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 42.176,91 | 39.589,00 | **65.201,31** | 25.612,31 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 330.360,11 | 406.378,00 | **409.900,54** | 3.522,54 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **372.537,02** | **445.967,00** | **475.101,85** | **29.134,85** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **370.936,82** | **429.967,00** | **441.188,48** | **11.221,48** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **370.936,82** | **429.967,00** | **441.188,48** | **11.221,48** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **370.936,82** | **429.967,00** | **441.188,48** | **11.221,48** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 277.432,02 | 327.508,29 | **324.029,88** | -3.478,41 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **648.368,84** | **757.475,29** | **765.218,36** | **7.743,07** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | -16.000,00 | **-32.000,00** | -16.000,00 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | **-16.000,00** | **-32.000,00** | **-16.000,00** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 35.819,42 | 30.006,00 | **56.161,07** | 26.155,07 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 114.607,04 | 406.378,00 | **244.730,49** | -161.647,51 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | | 116.000,00 | **116.966,89** | 966,89 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **150.426,46** | **552.384,00** | **417.858,45** | **-134.525,55** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **150.426,46** | **536.384,00** | **385.858,45** | **-150.525,55** |
| 1 | + | **Investitionstätigkeit**<br>**Einzahlungen**<br>aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | -10.500,00 | | 10.500,00 |
| **6** | **=** | **Summe: (investive Einzahlungen)** | | **-10.500,00** | | **10.500,00** |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 21.000,00 | | -21.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | | **21.000,00** | | **-21.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | | **10.500,00** | | **-10.500,00** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | -16.000,00 | **-32.000,00** | -16.000,00 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -1.600,20 | | **-1.913,37** | -1.913,37 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-1.600,20** | **-16.000,00** | **-33.913,37** | **-17.913,37** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 42.176,91 | 39.589,00 | **65.201,31** | 25.612,31 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 330.360,11 | 406.378,00 | **409.900,54** | 3.522,54 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **372.537,02** | **445.967,00** | **475.101,85** | **29.134,85** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **370.936,82** | **429.967,00** | **441.188,48** | **11.221,48** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **370.936,82** | **429.967,00** | **441.188,48** | **11.221,48** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **370.936,82** | **429.967,00** | **441.188,48** | **11.221,48** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 277.432,02 | 327.508,29 | **324.029,88** | -3.478,41 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **648.368,84** | **757.475,29** | **765.218,36** | **7.743,07** |

## Erläuterungen:

**<u>Ziele und Kennzahlen</u>**

**Ziel: Versorgung der Bevölkerung mit Plätzen zur Kinderbetreuung in der gesetzlich vorgeschriebenen Anzahl und auf der Grundlage der Berechnung des Kreisjugendamtes; Erhalt einer hinreichenden offenen Jugendarbeit in allen drei Ortschaften.**

**Kennziffer Deckungsgrad U-3 und Ü-3-Plätze**

| Kinderbetreuungsplätze U-3 | Ist 2017 | Plan 2018 | Ist 2018 |
|---|---|---|---|
| vorhandene Plätze U-3 | 137 | 166 | 137 |
| notwendige Plätze U-3 | 142 | 166 | 164 |

| Kinderbetreuungsplätze Ü-3 | Ist 2017 | Plan 2018 | Ist 2018 |
|---|---|---|---|
| vorhandene Plätze Ü-3 | 551 | 569 | 561 |
| notwendige Plätze Ü-3 | 581 | 569 | 635 |

**Erläuterung zur Zielerreichung**

**Vom Rat wurde neben der Bewilligung von Mitteln für ein zweigruppiges Provisorium in Heimerzheim auch die Entscheidung getroffen, in diesem Ortsteil eine weitere 3 - 4 gruppige Einrichtung mittels Investor einzurichten. Zudem wird mit diversen bestehenden Einrichtungen verhandelt und es ist die Schaffung von Kindertagesstätten in Buschhoven und Odendorf geplant.**

**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**
Die Gemeinde erhielt aus dem Sonderprogramm für die Integration von Flüchtlingen zu hohe Fördermittel für eine zusätzliche halbe Sozialarbeiterstelle. Da die Stelle 2017 nicht besetzt werden konnte, stehen der Gemeinde nur Fördermittel für das Haushaltsjahr 2018 zu. Dieser Teilbetrag wurde im Haushalt 2018 veranschlagt. Der Zuschussgeber hat versehentlich Fördermittel gemäß Ursprungsantrag für 2017/2018 überwiesen. Die überzahlte Zuweisung in Höhe von 16 T€ wurden im Dezember 2018 zurücküberwiesen.

**Personalaufwendungen**
Die Mehraufwendungen sind auf die Neuorganisation des Aufgabenbereichs und der notwendigen Erhöhung der ihm zuzuordnenden Stellenanteile zurückzuführen.

**Transferaufwendungen**
Die Rückzahlungsverpflichtung der zu viel erhaltenen Fördermittel (siehe Zuwendungen und allgemeine Umlagen) konnte zum Teil aus dem Produktbudget finanziert werden. Der fehlende Bedarf wurde überplanmäßig bereitgestellt. Die Gemeinde überträgt 7 T€ um die Fortführung des Projekts „mobile Jugendarbeit“ sicherzustellen.

**Jahresrechnung 2018** **1.06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

**1.06.01 Kinder- und Jugendarbeit**

**verantwortlich: Fachbereich II**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | -16.000,00 | **-32.000,00** | -16.000,00 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | **-16.000,00** | **-32.000,00** | **-16.000,00** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 35.819,42 | 30.006,00 | **56.161,07** | 26.155,07 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 114.607,04 | 406.378,00 | **244.730,49** | -161.647,51 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | | 116.000,00 | **116.966,89** | 966,89 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **150.426,46** | **552.384,00** | **417.858,45** | **-134.525,55** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **150.426,46** | **536.384,00** | **385.858,45** | **-150.525,55** |
| 1 | + | **Investitionstätigkeit**<br>**Einzahlungen**<br>aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | -10.500,00 | | 10.500,00 |
| **6** | **=** | **Summe: (investive Einzahlungen)** | | **-10.500,00** | | **10.500,00** |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 21.000,00 | | -21.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | | **21.000,00** | | **-21.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | | **10.500,00** | | **-10.500,00** |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000379 Fahrzeug für mobile Jugendarbeit** | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | -10.500,00 | | -10.500,00 |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | | **-10.500,00** | | **-10.500,00** |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | | 21.000,00 | | 21.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **21.000,00** | | **21.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **10.500,00** | | **10.500,00** |

**Erläuterungen:**

Das Fahrzeug wurde von der Katholischen Jugendarbeit (KJA) erworben und für die mobile Jugendarbeit umgebaut. Das Fahrzeug verbleibt im Eigenturm der KJA und geht nicht ins Anlagevermögen der Gemeinde über. Die Maßnahme stellt daher für die Gemeinde keine Investition dar. Der Gemeindezuschuss für diese Maßnahme wurde konsumtiv verbucht.

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 15 | - | Transferaufwendungen | 216.709,00 | 338.628,00 | **338.653,00** | 25,00 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **216.709,00** | **338.628,00** | **338.653,00** | **25,00** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **216.709,00** | **338.628,00** | **338.653,00** | **25,00** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **216.709,00** | **338.628,00** | **338.653,00** | **25,00** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **216.709,00** | **338.628,00** | **338.653,00** | **25,00** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 34.901,32 | 20.872,00 | **17.494,67** | -3.377,33 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **251.610,32** | **359.500,00** | **356.147,67** | **-3.352,33** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 14 | - | Transferauszahlungen | 216.709,00 | 338.628,00 | **338.653,00** | 25,00 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **216.709,00** | **338.628,00** | **338.653,00** | **25,00** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **216.709,00** | **338.628,00** | **338.653,00** | **25,00** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 15 | - | Transferaufwendungen | 216.709,00 | 338.628,00 | **338.653,00** | 25,00 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **216.709,00** | **338.628,00** | **338.653,00** | **25,00** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **216.709,00** | **338.628,00** | **338.653,00** | **25,00** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **216.709,00** | **338.628,00** | **338.653,00** | **25,00** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **216.709,00** | **338.628,00** | **338.653,00** | **25,00** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 34.901,32 | 20.872,00 | **17.494,67** | -3.377,33 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **251.610,32** | **359.500,00** | **356.147,67** | **-3.352,33** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 14 | - | Transferauszahlungen | 216.709,00 | 338.628,00 | **338.653,00** | 25,00 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **216.709,00** | **338.628,00** | **338.653,00** | **25,00** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **216.709,00** | **338.628,00** | **338.653,00** | **25,00** |

| | | Teilergebnisrechnung | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 299.763,66 | 412.781,11 | **339.585,11** | -73.196,00 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **299.763,66** | **412.781,11** | **339.585,11** | **-73.196,00** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 299.763,66 | 412.781,11 | **339.585,11** | -73.196,00 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **299.763,66** | **412.781,11** | **339.585,11** | **-73.196,00** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | - | Personalaufwendungen | 136.917,52 | 297.261,00 | **211.564,50** | -85.696,50 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 55.283,90 | 270.600,00 | **49.862,96** | -220.737,04 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.020,62 | 2.543,88 | **3.699,80** | 1.155,92 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **197.222,04** | **570.404,88** | **265.127,26** | **-305.277,62** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **197.222,04** | **570.404,88** | **265.127,26** | **-305.277,62** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **197.222,04** | **570.404,88** | **265.127,26** | **-305.277,62** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **197.222,04** | **570.404,88** | **265.127,26** | **-305.277,62** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 41.598,70 | 181.515,55 | **204.714,66** | 23.199,11 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **238.820,74** | **751.920,43** | **469.841,92** | **-282.078,51** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -29.155,00 | | | |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-29.155,00** | | | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 136.917,52 | 297.261,00 | **211.564,50** | -85.696,50 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 66.791,10 | 270.600,00 | **47.383,06** | -223.216,94 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 4.438,47 | 2.040,00 | **3.008,59** | 968,59 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **208.147,09** | **569.901,00** | **261.956,15** | **-307.944,85** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **178.992,09** | **569.901,00** | **261.956,15** | **-307.944,85** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | - | Personalaufwendungen | 136.917,52 | 297.261,00 | **211.564,50** | -85.696,50 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 55.283,90 | 270.600,00 | **49.862,96** | -220.737,04 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 5.020,62 | 2.543,88 | **3.699,80** | 1.155,92 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **197.222,04** | **570.404,88** | **265.127,26** | **-305.277,62** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **197.222,04** | **570.404,88** | **265.127,26** | **-305.277,62** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **197.222,04** | **570.404,88** | **265.127,26** | **-305.277,62** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **197.222,04** | **570.404,88** | **265.127,26** | **-305.277,62** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 41.598,70 | 181.515,55 | **204.714,66** | 23.199,11 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **238.820,74** | **751.920,43** | **469.841,92** | **-282.078,51** |

## Erläuterungen:

**Personalaufwendungen**
Aufgrund verschiedener Vakanzen (Elternzeit, Stellennachbesetzung) sind in obiger Produktgruppe Personalkosteneinsparungen zu verzeichnen. Wegen der gesetzlichen Kündigungsfristen gelingt es nur selten, freiwerdende Stellen umgehend mit qualifiziertem Personal neu zu besetzen.

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**

Gemäß HFB-Beschluss vom 18.09.2018 wurden Planungsmittel für die Erneuerung der Innenbeleuchtung in der Sekundarschule in das Produkt 1.01.14 Gebäudemanagement umgegliedert, um die für den Förderantrag erforderlichen Haushaltsansätze nachweisen zu können. Soweit die Gemeinde auf die in 2018 gestrichenen Planungen nicht verzichten konnte, wurden diese im Doppelhaushalt 2019/20 neu veranschlagt.

Insgesamt wurden 2018 verschiedene Planverfahren mit einem Gesamtvolumen von 50 T€ verwirklicht. Aus dem Produktbudget werden im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung 131 T€ für die Fortführung/Umsetzung veranschlagter Planverfahren (sachlicher Teilnutzungsplan Abgrabung, Erarbeitung eines Folgekostennutzungskonzeptes, Bauleitplanverfahren bezüglich künftiger Baulandentwicklung, etc.) nach 2019 übernommen.

# 1.09 Räumliche Planung und Entwicklung

## 1.09.01 Räumliche Planung und Entwicklung

**verantwortlich: Fachbereich III**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -29.155,00 | | | |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-29.155,00** | | | |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 136.917,52 | 297.261,00 | **211.564,50** | -85.696,50 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 66.791,10 | 270.600,00 | **47.383,06** | -223.216,94 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 4.438,47 | 2.040,00 | **3.008,59** | 968,59 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **208.147,09** | **569.901,00** | **261.956,15** | **-307.944,85** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **178.992,09** | **569.901,00** | **261.956,15** | **-307.944,85** |

| | | Teilergebnisrechnung | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | **-946,00** | -946,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -243.229,45 | -113.400,00 | **-268.084,46** | -154.684,46 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.221,62 | | **-142,07** | -142,07 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -98,71 | | | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -8.774,81 | | **-21.316,53** | -21.316,53 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-253.324,59** | **-113.400,00** | **-290.489,06** | **-177.089,06** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 126.475,45 | 141.028,00 | **143.528,23** | 2.500,23 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 109.420,14 | 231.000,00 | **131.821,56** | -99.178,44 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 533,00 | 782,00 | **1.558,20** | 776,20 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 593.017,38 | 502.798,08 | **541.324,67** | 38.526,59 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **829.445,97** | **875.608,08** | **818.232,66** | **-57.375,42** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **576.121,38** | **762.208,08** | **527.743,60** | **-234.464,48** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **576.121,38** | **762.208,08** | **527.743,60** | **-234.464,48** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **576.121,38** | **762.208,08** | **527.743,60** | **-234.464,48** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | **-1.198,76** | -1.198,76 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 388.014,04 | 313.482,21 | **328.691,04** | 15.208,83 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **964.135,42** | **1.075.690,29** | **855.235,88** | **-220.454,41** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -266.741,63 | -113.400,00 | **-261.927,45** | -148.527,45 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -609,62 | | **-714,07** | -714,07 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -59,90 | | **-49,00** | -49,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -8.332,22 | | | |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-275.743,37** | **-113.400,00** | **-262.690,52** | **-149.290,52** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 124.658,09 | 140.211,00 | **142.868,19** | 2.657,19 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 105.928,00 | 231.000,00 | **134.796,55** | -96.203,45 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 79,95 | | | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 607.011,17 | 518.175,26 | **527.699,97** | 9.524,71 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **837.677,21** | **889.386,26** | **805.364,71** | **-84.021,55** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **561.933,84** | **775.986,26** | **542.674,19** | **-233.312,07** |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 488,00 | 10.000,00 | | -10.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **488,00** | **10.000,00** | | **-10.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **488,00** | **10.000,00** | | **-10.000,00** |

| | | Teilergebnisrechnung | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -6.016,20 | -3.000,00 | **-5.463,95** | -2.463,95 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-6.016,20** | **-3.000,00** | **-5.463,95** | **-2.463,95** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 76.219,49 | 77.430,00 | **89.516,71** | 12.086,71 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.806,39 | 1.003,08 | **2.089,93** | 1.086,85 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **78.025,88** | **78.433,08** | **91.606,64** | **13.173,56** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **72.009,68** | **75.433,08** | **86.142,69** | **10.709,61** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **72.009,68** | **75.433,08** | **86.142,69** | **10.709,61** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **72.009,68** | **75.433,08** | **86.142,69** | **10.709,61** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 97.749,44 | 85.174,57 | **84.577,47** | -597,10 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **169.759,12** | **160.607,65** | **170.720,16** | **10.112,51** |

## Erläuterungen:

**Personalaufwendungen**
Die Mehraufwendungen ergeben sich aus der Zuordnung höherer Stellenanteile zu diesem Aufgabengebiet und eines Erfahrungsstufenaufstiegs.

**verantwortlich: Fachbereich III**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -6.016,20 | -3.000,00 | **-5.463,95** | -2.463,95 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-6.016,20** | **-3.000,00** | **-5.463,95** | **-2.463,95** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 76.219,49 | 77.430,00 | **89.516,71** | 12.086,71 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **76.219,49** | **77.430,00** | **89.516,71** | **12.086,71** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **70.203,29** | **74.430,00** | **84.052,76** | **9.622,76** |

## 1.10 Bauen und Wohnen

### 1.10.02 Denkmalschutz und Denkmalpflege

**verantwortlich: Fachbereich III**

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -472,25 | -2.000,00 | **-606,29** | 1.393,71 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -3.531,09 | | | |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-4.003,34** | **-2.000,00** | **-606,29** | **1.393,71** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 35.275,82 | 37.682,00 | **37.543,57** | -138,43 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.736,67 | 3.000,00 | | -3.000,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 283,90 | 173,00 | **97,90** | -75,10 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **41.296,39** | **40.855,00** | **37.641,47** | **-3.213,53** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **37.293,05** | **38.855,00** | **37.035,18** | **-1.819,82** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **37.293,05** | **38.855,00** | **37.035,18** | **-1.819,82** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **37.293,05** | **38.855,00** | **37.035,18** | **-1.819,82** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 39.772,55 | 30.861,33 | **30.828,85** | -32,48 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **77.065,60** | **69.716,33** | **67.864,03** | **-1.852,30** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -3.117,07 | -2.000,00 | **-606,29** | 1.393,71 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -3.531,09 | | | |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-6.648,16** | **-2.000,00** | **-606,29** | **1.393,71** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 35.275,82 | 37.682,00 | **37.543,57** | -138,43 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 5.736,67 | 3.000,00 | | -3.000,00 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 3.835,90 | 173,00 | **97,90** | -75,10 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **44.848,39** | **40.855,00** | **37.641,47** | **-3.213,53** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **38.200,23** | **38.855,00** | **37.035,18** | **-1.819,82** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | - | Personalaufwendungen | 6.659,30 | 18.268,00 | **11.643,09** | -6.624,91 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **6.659,30** | **18.268,00** | **11.643,09** | **-6.624,91** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **6.659,30** | **18.268,00** | **11.643,09** | **-6.624,91** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **6.659,30** | **18.268,00** | **11.643,09** | **-6.624,91** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **6.659,30** | **18.268,00** | **11.643,09** | **-6.624,91** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 39.759,15 | 24.618,92 | **25.257,60** | 638,68 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **46.418,45** | **42.886,92** | **36.900,69** | **-5.986,23** |

## Erläuterungen:

**Personalaufwendungen**
Durch die Umverteilung von Stellenanteilen in Fachbereich II/2 sind Einsparungen bei den Personalkosten zu verzeichnen.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | - | Personalauszahlungen | 4.841,94 | 17.451,00 | **10.983,05** | -6.467,95 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **4.841,94** | **17.451,00** | **10.983,05** | **-6.467,95** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **4.841,94** | **17.451,00** | **10.983,05** | **-6.467,95** |

# 1.10 Bauen und Wohnen

## 1.10.05 Hilfe bei Wohnungsproblemen

**verantwortlich: Fachbereich II**

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | | **-946,00** | -946,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -236.741,00 | -108.400,00 | **-262.014,22** | -153.614,22 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -1.221,62 | | **-142,07** | -142,07 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -98,71 | | | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -5.243,72 | | **-21.316,53** | -21.316,53 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-243.305,05** | **-108.400,00** | **-284.418,82** | **-176.018,82** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 8.320,84 | 7.648,00 | **4.824,86** | -2.823,14 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 103.683,47 | 228.000,00 | **131.821,56** | -96.178,44 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 533,00 | 782,00 | **1.558,20** | 776,20 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 590.927,09 | 501.622,00 | **539.136,84** | 37.514,84 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **703.464,40** | **738.052,00** | **677.341,46** | **-60.710,54** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **460.159,35** | **629.652,00** | **392.922,64** | **-236.729,36** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **460.159,35** | **629.652,00** | **392.922,64** | **-236.729,36** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **460.159,35** | **629.652,00** | **392.922,64** | **-236.729,36** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | | **-1.198,76** | -1.198,76 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 210.732,90 | 172.827,39 | **188.027,12** | 15.199,73 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **670.892,25** | **802.479,39** | **579.751,00** | **-222.728,39** |

## Erläuterungen:

**Ziele und Kennzahlen**

**Ziel: Die von der Gemeinde zur Unterbringung von Flüchtlingen eingegangenen Mietverhältnisse sollen teilweise auf anerkannte Flüchtlinge übertragen werden.**

**Erläuterung: Im Rahmen der starken Zuwanderung von Flüchtlingen im Jahr 2015 wurden von der Gemeinde in größerem Umfang Wohnungen zu deren Unterbringung angemietet. Durch die teilweise Übertragung der Mietobjekte auf anerkannte Flüchtlinge soll einerseits die Integration der Flüchtlinge gefördert und andererseits eine Kostenreduzierung für den Gemeindehaushalt ermöglicht wird.**

| Kennzahl: | Plan | Ist |
|---|---|---|
| Stand der angemieteten Wohnungen zum 31.07.2017: | 25 | 25 |
| Stand der angemieteten Wohnungen zum 31.12.2018: | 20 | 23 |

**Es wurden insgesamt fünf Mietverträge gekündigt und drei neue abgeschlossen. Eine Übertragung von Mietverhältnissen unmittelbar an Flüchtlinge erfolgte in 2018 nicht.**

**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**
Die Mehrerträge sind auf höhere Benutzungsgebühren sowohl im Bereich der Obdachlosenunterbringung als auch der Unterbringung von Asylbewerbern zurückzuführen. Die Anzahl der in der Gemeinde unterzubringenden Obdachlosen hat sich gegenüber dem Vorjahr fast verdoppelt (Benutzungsgebühren: 6 T€). Nach Anerkennung des Flüchtlingsstatus werden die Unterkunftskosten für die Asylbewerber vom Jobcenter getragen (148 T€).

**Sonstige ordentliche Erträge**
Die Mehrerträge ergeben sich aus der Gutschrift für zu viel gezahlte Abschläge an e-regio (Wasser) und der Auflösung einer nicht mehr benötigten Rückstellung.

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / sonstige ordentliche Aufwendungen**
Insgesamt sind im Produktbudget Einsparungen in Höhe von 59 T€ zu verzeichnen.

Der im Haushaltsplan eingestellte Bedarf für die Anmietung von Wohnungen zur Unterbringung von Asylbewerbern wurde auf Basis der 2017 bestehenden Mietverhältnisse kalkuliert. Zusätzliche Wohnungsanmietungen verursachten Mehraufwendungen für Miet- und Nebenkosten in Höhe von 33 T€.
Aufgrund der geringeren Zuweisungszahlen in 2018 mussten die im Haushalt eingeplanten Pauschalen nur anteilmäßig in Anspruch genommen werden. Einsparungen sind insbesondere im Bereich des Einsatzes des Sicherheitsdienstes, der Unterhaltung der Gebäude und der Anschaffung von Ausstattungsgegenständen zu verzeichnen. In 2018 musste der Sicherheitsdienst zu weniger Sondereinsätzen herangezogen werden als geplant. Ebenso sind nur wenige Reparaturarbeiten in den angemieteten Wohnungen angefallen. Die Pauschale für die Ersatz- und Erstbeschaffung von Ausstattungsgegenständen (Betten, Tische, Stühle, Waschmaschinen, etc.) wurde zu 50 Prozent verbraucht.

## 1.10 Bauen und Wohnen

### 1.10.05 Hilfe bei Wohnungsproblemen

**verantwortlich: Fachbereich II**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -257.608,36 | -108.400,00 | **-255.857,21** | -147.457,21 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -609,62 | | **-714,07** | -714,07 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -59,90 | | **-49,00** | -49,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -4.801,13 | | | |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-263.079,01** | **-108.400,00** | **-256.620,28** | **-148.220,28** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 8.320,84 | 7.648,00 | **4.824,86** | -2.823,14 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 100.191,33 | 228.000,00 | **134.796,55** | -93.203,45 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 79,95 | | | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 603.175,27 | 518.002,26 | **527.602,07** | 9.599,81 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **711.767,39** | **753.650,26** | **667.223,48** | **-86.426,78** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **448.688,38** | **645.250,26** | **410.603,20** | **-234.647,06** |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | 488,00 | 10.000,00 | | -10.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **488,00** | **10.000,00** | | **-10.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **488,00** | **10.000,00** | | **-10.000,00** |

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | - | Summe der investiven Auszahlungen | 488,00 | 10.000,00 | | 10.000,00 |
| **3** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **488,00** | **10.000,00** | | **10.000,00** |

## Erläuterungen:

Die im Haushalt 2018 bereitgestellte Pauschale musste nicht in Anspruch genommen werden, da die Einzelkosten der Anschaffungen (Tische, Stühle, Schränke, Kühlschränke, etc.) unter 410 € lagen und die Anschaffungen somit keine Investitionen darstellen.

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -313.016,57 | -314.445,00 | **-313.093,00** | 1.352,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -3.531.888,47 | -3.836.828,00 | **-3.716.727,32** | 120.100,68 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -18.198,02 | -18.000,00 | **-18.374,05** | -374,05 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -104.196,63 | -86.530,00 | **-110.827,63** | -24.297,63 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -31.367,31 | -500,00 | **-51.601,52** | -51.101,52 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-3.998.667,00** | **-4.256.303,00** | **-4.210.623,52** | **45.679,48** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 131.963,65 | 130.295,00 | **137.809,75** | 7.514,75 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.595.637,40 | 3.154.526,00 | **2.979.225,54** | -175.300,46 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 909.627,39 | 925.753,00 | **916.323,54** | -9.429,46 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 20.873,72 | 19.179,52 | **22.321,53** | 3.142,01 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **3.658.102,16** | **4.229.753,52** | **4.055.680,36** | **-174.073,16** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **-340.564,84** | **-26.549,48** | **-154.943,16** | **-128.393,68** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **-340.564,84** | **-26.549,48** | **-154.943,16** | **-128.393,68** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **-340.564,84** | **-26.549,48** | **-154.943,16** | **-128.393,68** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -539.939,04 | -622.968,00 | **-583.221,00** | 39.747,00 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 197.762,39 | 222.819,17 | **190.712,30** | -32.106,87 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **-682.741,49** | **-426.698,31** | **-547.451,86** | **-120.753,55** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -4.076.987,18 | -3.703.204,00 | **-3.842.881,12** | -139.677,12 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -16.487,67 | -18.000,00 | **-14.365,54** | 3.634,46 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -86.125,84 | -86.530,00 | **-120.561,56** | -34.031,56 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | | -500,00 | **-810,30** | -310,30 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-4.179.600,69** | **-3.808.234,00** | **-3.978.618,52** | **-170.384,52** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 131.963,65 | 130.295,00 | **137.809,75** | 7.514,75 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.262.923,98 | 3.154.526,00 | **2.436.364,65** | -718.161,35 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 193.685,15 | 360.440,00 | **317.220,11** | -43.219,89 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **2.588.572,78** | **3.645.261,00** | **2.891.394,51** | **-753.866,49** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **-1.591.027,91** | **-162.973,00** | **-1.087.224,01** | **-924.251,01** |
| 1 | + | **Investitionstätigkeit**<br>**Einzahlungen**<br>aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 10.787,71 | -100.000,00 | | 100.000,00 |
| 2 | + | aus der Veräußerung von Sachanlagen | | | **-6.500,00** | -6.500,00 |
| 4 | + | aus Beiträgen und Entgelten | -369,96 | -55.000,00 | | 55.000,00 |
| **6** | **=** | **Summe: (investive Einzahlungen)** | **10.417,75** | **-155.000,00** | **-6.500,00** | **148.500,00** |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 312.645,05 | 2.712.165,00 | **383.612,54** | -2.328.552,46 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **312.645,05** | **2.712.165,00** | **383.612,54** | **-2.328.552,46** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **323.062,80** | **2.557.165,00** | **377.112,54** | **-2.180.052,46** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -313.016,57 | -314.445,00 | **-313.093,00** | 1.352,00 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -3.531.888,47 | -3.836.828,00 | **-3.716.727,32** | 120.100,68 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -18.198,02 | -18.000,00 | **-18.374,05** | -374,05 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -104.196,63 | -86.530,00 | **-110.827,63** | -24.297,63 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -31.367,31 | -500,00 | **-51.601,52** | -51.101,52 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-3.998.667,00** | **-4.256.303,00** | **-4.210.623,52** | **45.679,48** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 131.963,65 | 130.295,00 | **137.809,75** | 7.514,75 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.595.637,40 | 3.154.526,00 | **2.979.225,54** | -175.300,46 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 909.627,39 | 925.753,00 | **916.323,54** | -9.429,46 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 20.873,72 | 19.179,52 | **22.321,53** | 3.142,01 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **3.658.102,16** | **4.229.753,52** | **4.055.680,36** | **-174.073,16** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **-340.564,84** | **-26.549,48** | **-154.943,16** | **-128.393,68** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **-340.564,84** | **-26.549,48** | **-154.943,16** | **-128.393,68** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **-340.564,84** | **-26.549,48** | **-154.943,16** | **-128.393,68** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -539.939,04 | -622.968,00 | **-583.221,00** | 39.747,00 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 197.762,39 | 222.819,17 | **190.712,30** | -32.106,87 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **-682.741,49** | **-426.698,31** | **-547.451,86** | **-120.753,55** |

## Erläuterungen:

**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**
Das Ergebnis aus den Kanalbenutzungsgebühren liegt unter dem Ansatz, da im Jahresabschluss 2018 die Bildung eines Sonderpostens für den Gebührenausgleich erforderlich wurde. Durch deutlich höhere Erlöse (Flächen, Frischwasserverbrauch) ergab die Gebührennachkalkulation eine Überdeckung. Die Bildung des Sonderposten reduziert das in der Ergebnisrechnung nachgewiesene Ergebnis um 249 T€.

**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**
Unter dieser Position werden neben den Erstattungen des Rhein-Sieg-Kreises für die Beseitigung des "Wilden Mülls" und der Leerung der Papierkörbe auch die Erstattungen für nachträglich verlegte Kanalhausanschlüsse verbucht (Ansatz: 31 T€). Das Ergebnis ist abhängig von der Anzahl der tatsächlich verlegten Hausanschlüssen und den Müllmengen. 2018 wurden 17 Hausanschlüsse mit den Grundstückseigentümern abgerechnet. Dies führt zu Mehrerträgen in Höhe von 23 T€.

**Sonstige ordentliche Erträge**
Die Mehrerträge ergeben sich aus der Auflösung von drei nicht mehr benötigter Rückstellungspositionen für verschiedene Kanalsanierungs- und Unterhaltungsmaßnahmen (49 T€) und aus nicht einplanbaren Auflösungen/Herabsetzungen von Einzelwertberichtigungen (2 T€).

**Personalaufwendungen**
Ein nicht geplanter Erfahrungsstufenaufstieg führte bei obiger Produktgruppe zu höheren Personalkosten.

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**
Die in diesem Bereich zu verzeichnenden Minderaufwendungen sind auf Einsparungen bei den Verbandsumlagen Erftverband, geringeren Aufwendungen für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens sowie nicht verwirklichten Planungsvorhaben zurückzuführen.

Die an den Erftverband zu zahlende Verbandsumlage lag gemäß Festsetzungsbescheid 1,74 Prozent unter dem Planansatz (-34 T€).

Ein wesentlicher Teil der Unterhaltungsmaßnahmen konnte 2018 nicht oder nur teilweise durchgeführt werden, so dass Haushaltsmittel mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 524 T€ den Rückstellungen für unterlassenen Instandhaltungsmaßnahmen zugeführt wurden (Kanalsanierungen Heimerzheim - Teil 3 und Euskirchener Str., Sanierung Versickerungsbecken Heimerzheim, Schachtabdeckungen Euskirchener Straße und Peter-Esser-Platz). Unterhaltungsmaßnahmen mit einem Gesamtvolumen von 36 T€ werden nach 2019 übertragen, um notwendige Kanalreinigungen und die Schädlingsbekämpfung im Kanalnetz in Heimerzheim durchführen zu können.

Im Bereich der Planvorhaben wurden die hydrodynamischen Kanalnetzberechnungen für Heimerzheim, Teil 1 und Ollheim begonnen. Da die Maßnahmen 2018 nicht fertiggestellt werden konnten, wurden Plankosten in Höhe von 54 T€ im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**
Die im Jahresabschluss notwendigen Wertberichtigungen (Einzelwertberichtigungen, Abschreibung von Forderungen) führten bei obiger Produktgruppe zu Mehraufwendungen.

# 1.11 Ver- und Entsorgung

## 1.11.01 Ver- und Entsorgung

**verantwortlich: Fachbereich III**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -4.076.987,18 | -3.703.204,00 | **-3.842.881,12** | -139.677,12 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -16.487,67 | -18.000,00 | **-14.365,54** | 3.634,46 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -86.125,84 | -86.530,00 | **-120.561,56** | -34.031,56 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | | -500,00 | **-810,30** | -310,30 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-4.179.600,69** | **-3.808.234,00** | **-3.978.618,52** | **-170.384,52** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 131.963,65 | 130.295,00 | **137.809,75** | 7.514,75 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.262.923,98 | 3.154.526,00 | **2.436.364,65** | -718.161,35 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 193.685,15 | 360.440,00 | **317.220,11** | -43.219,89 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **2.588.572,78** | **3.645.261,00** | **2.891.394,51** | **-753.866,49** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **-1.591.027,91** | **-162.973,00** | **-1.087.224,01** | **-924.251,01** |
| 1 | + | **Investitionstätigkeit**<br>**Einzahlungen**<br>aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | 10.787,71 | -100.000,00 | | 100.000,00 |
| 2 | + | aus der Veräußerung von Sachanlagen | | | **-6.500,00** | -6.500,00 |
| 4 | + | aus Beiträgen und Entgelten | -369,96 | -55.000,00 | | 55.000,00 |
| **6** | **=** | **Summe: (investive Einzahlungen)** | **10.417,75** | **-155.000,00** | **-6.500,00** | **148.500,00** |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 312.645,05 | 2.712.165,00 | **383.612,54** | -2.328.552,46 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **312.645,05** | **2.712.165,00** | **383.612,54** | **-2.328.552,46** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **323.062,80** | **2.557.165,00** | **377.112,54** | **-2.180.052,46** |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000054 Kanalisation Flamersheimer Str, Od** | | | | | | |
| 4 | + | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | -369,96 | | | |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | **-369,96** | | | |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **-369,96** | | | |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000179 Kanalbau "Kirschenpfad", Odendorf** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 304,84 | | | |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **304,84** | | | |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **304,84** | | | |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000193 Kanal Bahnhofsumfeld Odendorf** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 20.000,00 | | 20.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **20.000,00** | | **20.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **20.000,00** | | **20.000,00** |

**Erläuterungen:**
Die Maßnahme wurde im Doppelhaushalt 2019/20 neu veranschlagt.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000194 Entlastungskanal Orbachaue, Odendorf** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 30.000,00 | | 30.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **30.000,00** | | **30.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **30.000,00** | | **30.000,00** |

**Erläuterungen:**
Die im Abwasserbeseitigungskonzept enthaltene Investition wurde im Doppelhaushalt 2019/20 neu veranschlagt, da sich auch die Umsetzung der Investitionsmaßnahme "Umgestaltung Orbachaue" verzögert. Beide Maßnahmen sollen zusammen umgesetzt werden. Die Planung für den Entlastungskanal wurde daher auf 2020 und der Bau auf 2021 verschoben. Die Maßnahme wurde im Doppelhaushalt 2019/20 neu veranschlagt.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000195 Bodenfilter (RW 1.10 Heimerzheim)** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 11.638,85 | 202.861,00 | **112,07** | 202.748,93 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **11.638,85** | **202.861,00** | **112,07** | **202.748,93** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **11.638,85** | **202.861,00** | **112,07** | **202.748,93** |

**Erläuterungen:**
Nach der Vorlage des Abwasserbeseitigungskonzeptes forderte die Bezirksregierung Köln die Vorlage eines Niederschlagswasserbeseitigungskonzeptes für den Ortsteil Heimerzheim. Danach ist u.a. das anfallende Niederschlagswasser in den Teilbereichen Höhenring, Schillerstraße und Goethestraße vor der Einleitung in die Swist zu behandeln. Die Planung für die Maßnahme ist abgeschlossen. Die Auftragsvergabe erfolgte 2018. Die noch zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel werden zur Umsetzung der Maßnahme in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000196 Anschluß RW 1.18-Vorgebirgsstr.an Haupts** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 6.943,77 | 26.401,00 | | 26.401,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **6.943,77** | **26.401,00** | | **26.401,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **6.943,77** | **26.401,00** | | **26.401,00** |

**Erläuterungen:**
Die Maßnahme ist abgeschlossen. Aus der in 2018 durchgeführten Schlussrechnung der Maßnahme ergaben sich keine weiteren Ansprüche für die beteiligten Firmen. Die aus 2017 übernommene Ermächtigungsübertragung musste nicht in Anspruch genommen werden.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000197 Anschluß RW 1.17-Fronhof/Kirchstraße** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 23.142,00 | | 23.142,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **23.142,00** | | **23.142,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **23.142,00** | | **23.142,00** |

**Erläuterungen:**
Die Maßnahme ist abgeschlossen. Aus der in 2018 durchgeführten Schlussrechnung der Maßnahme ergaben sich keine weiteren Ansprüche für die beteiligten Firmen. Die aus 2017 übernommene Ermächtigungsübertragung musste nicht in Anspruch genommen werden.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000198 Ablaufkanal Kirchfeld, Miel** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 61.938,00 | **23.092,28** | 38.845,72 |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000198 Ablaufkanal Kirchfeld, Miel** | | | | | | |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **61.938,00** | **23.092,28** | **38.845,72** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **61.938,00** | **23.092,28** | **38.845,72** |

**Erläuterungen:**
Der für die Erweiterungsgebiete in Miel erforderliche Ablaufkanal wurde in 2015/2016 gebaut. Die Maßnahme wurde 2018 schlussgerechnet.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000204 Kanalsanierung Dammstr., Miel** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 42.536,00 | | 42.536,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **42.536,00** | | **42.536,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **42.536,00** | | **42.536,00** |

**Erläuterungen:**
Der Kanal wurde in 2015/2016 gebaut. Da die Ingenieurs- und Bauleistungen in 2018 nicht schlussgerechnet werden konnten, werden die noch zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel in den Haushalt 2019 übertragen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000206 Kanalsanierung RRB Schornbusch, Odend.** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 100.000,00 | | 100.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **100.000,00** | | **100.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **100.000,00** | | **100.000,00** |

**Erläuterungen:**

Der Bau des geplanten RRBs wurde in die Haushaltsjahre 2020 (Planung) und 2022 (Bau) verschoben, da die Flächen der Kanalbaumaßnahme im Bereich der Maßnahme „Umgestaltung Orbachaue“ liegen. Die Maßnahme wurde im Haushalt 2019/20 neuveranschlagt.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000210 Einbau v. Schmutzfangzellen, Heimerzh.** | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | 10.787,71 | | | |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | **10.787,71** | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 70.275,39 | 11.829,00 | | 11.829,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **70.275,39** | **11.829,00** | | **11.829,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **81.063,10** | **11.829,00** | | **11.829,00** |

**Erläuterungen:**
Die Maßnahme ist abgeschlossen. Aus der in 2018 durchgeführten Schlussrechnung der Maßnahme ergaben sich keine weiteren Ansprüche für die beteiligten Firmen. Die aus 2017 übernommene Ermächtigungsübertragung musste nicht in Anspruch genommen werden.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000214 Umgestalt. Bahnhofsflächen Od, Kanal** | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | -100.000,00 | | -100.000,00 |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | | **-100.000,00** | | **-100.000,00** |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.433,50 | 265.000,00 | **6.312,25** | 258.687,75 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **1.433,50** | **265.000,00** | **6.312,25** | **258.687,75** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **1.433,50** | **165.000,00** | **6.312,25** | **158.687,75** |

**Erläuterungen:**
Die Maßnahme „Umgestaltung nördlicher Teil“ wurde 2018 schlussgerechnet.

Für die Umgestaltung des Bahnhofsumfeldes in Swisttal-Odendorf –Südlicher Teil wurde auf Basis der Ausschreibungsunterlagen eine erneute Kostenschätzung durchgeführt. Aufgrund der guten Konjunkturlage wurde eine Kostensteigerung von bis zu 30 % prognostiziert. Die Maßnahme wurde 2018 nicht weiterverfolgt und im Doppelhaushalt 2019/20 mit korrigierten Kostenansätzen neu veranschlagt.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000241 Einbau Abflußdrossel Wallfahrtsweg/Schul** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 542,00 | **541,45** | 0,55 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **542,00** | **541,45** | **0,55** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **542,00** | **541,45** | **0,55** |

**Erläuterungen:**
Nach Überprüfung der Grundlagen wurde festgestellt, dass der Einbau einer Abflussdrossel nicht möglich ist. Die Maßnahme entfällt. Zur Begleichung der angefallenen Beratungskosten wurden Haushaltsmittel in Höhe von 542 € nach 2018 übertragen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000242 Anschluss Außengebiet Kölner Str. 130,Hz** | | | | | | |
| 4 | + | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | -15.000,00 | | -15.000,00 |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | | **-15.000,00** | | **-15.000,00** |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 50.000,00 | | 50.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **50.000,00** | | **50.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **35.000,00** | | **35.000,00** |

**Erläuterungen:**
Nach den wasserrechtlichen Vorgaben ist das Außengebiet Kölner Str. 130 in Heimerzheim an die Ortskanalisation anzuschließen. Der Anschluss für das anfallende Schmutzwasser soll über eine Druckleitung erfolgen. Es handelt sich um eine Maßnahme des Abwasserbeseitigungskonzeptes der Gemeinde. Gemäß Abwasserbeseitigungskonzept sollte die Baumaßnahmen bis Ende 2016 abgeschlossen sein. Aufgrund schwieriger Verhandlungen mit dem Grundstückseigentümer konnte die Maßnahme auch 2018 nicht umgesetzt werden. Die Haushaltsmittel werden im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung in den Haushalt 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000243 Erneuerung Transportkanal Busch.-Morenh.** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 45.000,00 | | 45.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **45.000,00** | | **45.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **45.000,00** | | **45.000,00** |

**Erläuterungen:**
Eine erneute Überprüfung des Transportkanals hat ergeben, dass eine Reparatur des Kanals durch den Einzug eines Inliners möglich ist. Die Erneuerung des Kanals ist nicht notwendig. Die Reparatur ist konsumtiv abzuwickeln.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000244 Kanalsanierung Gropperstr./Kurfürstenstr** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 67.385,38 | 99.678,00 | **35.653,35** | 64.024,65 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **67.385,38** | **99.678,00** | **35.653,35** | **64.024,65** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **67.385,38** | **99.678,00** | **35.653,35** | **64.024,65** |

**Erläuterungen:**
Die hydraulische Kanalsanierung wurde 2017 durchgeführt. Die Endabrechnung erfolgte 2018. Die Maßnahme ist beendet.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000245 Kanalsan.Königsberger Str./Breslauer Str** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 16.081,66 | 605.918,00 | **83.251,33** | 522.666,67 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **16.081,66** | **605.918,00** | **83.251,33** | **522.666,67** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **16.081,66** | **605.918,00** | **83.251,33** | **522.666,67** |

**Erläuterungen:**
Gemäß der hydrodynamischen Kanalnetzberechnung für den Ortsteil Morenhoven kommt es zu Überstaureaktionen im Bereich der Königsberger und der Stettiner Straße. Hier ist eine kurzfristige Entlastung des Regenwasserkanals erforderlich. Zur Fertigstellung der in 2018 begonnenen Kanalsanierung werden die nicht verbrauchten Haushaltsmittel im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000246 NW-Behandlung Ortskern Heimerheim** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 17.029,90 | 332.970,00 | **112,06** | 332.857,94 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **17.029,90** | **332.970,00** | **112,06** | **332.857,94** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **17.029,90** | **332.970,00** | **112,06** | **332.857,94** |

## Erläuterungen:
Mit der Vorlage des Abwasserbeseitigungskonzeptes forderte die Bezirksregierung Köln die Vorlage eines Niederschlagswasserbeseitigungskonzeptes für den Ortsteil Heimerzheim. Danach ist u. a. dass anfallende Niederschlagswasser von der Kölner Str., des Fronhofs und Teilen der Kirchstraße vor der Einleitung in die Swist zu behandeln.
Da mit dem Landesbetrieb Straßen NRW keine Kostenbeteiligung für die Niederschlagswasserbehandlung des auf der Kölner Str., L 163 anfallende Niederschlagswassers vereinbart werden konnte, wurde geplant, nur das auf den gemeindeeigenen Straßen behandlungsbedürftige Niederschlagswasser im Bereich Frongasse/Fronhof über dezentrale Behandlungsanlagen zu reinigen. Die Auftragsvergabe erfolgte 2018. Die noch zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel werden zur Umsetzung der Maßnahme in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000248 Dezentrale NW-Behandlung Kirchstr.** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 249,00 | 79.751,00 | **484,53** | 79.266,47 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **249,00** | **79.751,00** | **484,53** | **79.266,47** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **249,00** | **79.751,00** | **484,53** | **79.266,47** |

**Erläuterungen:**

Nach der Vorlage des Abwasserbeseitigungskonzeptes forderte die Bezirksregierung Köln die Vorlage eines Niederschlagswasserbeseitigungskonzeptes für den Ortsteil Heimerzheim. Danach ist u.a. das anfallende Niederschlagswasser in den Teilbereichen der Kirchstraße vor der Einleitung in die Swist zu behandeln. Die Planung für die Maßnahme ist abgeschlossen. Die Auftragsvergabe erfolgte 2018. Die noch zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel werden zur Umsetzung der Maßnahme in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000289 Drucknetz Rathausstraße** | | | | | | |
| 4 | + | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | -40.000,00 | | -40.000,00 |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | | **-40.000,00** | | **-40.000,00** |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 176.063,00 | | 176.063,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **176.063,00** | | **176.063,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **136.063,00** | | **136.063,00** |

**Erläuterungen:**
Die Maßnahme konnte aufgrund ungeklärter Eigentumsverhältnisse zum Straßenentwässerungskanal in 2018 nicht umgesetzt werden. Die Maßnahme wurde im DHH 2019/20 neu veranschlagt.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000290 Erneuerung Kanal Dorfstraße, Morenh.** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 14.463,97 | 264.536,00 | **219.547,33** | 44.988,67 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **14.463,97** | **264.536,00** | **219.547,33** | **44.988,67** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **14.463,97** | **264.536,00** | **219.547,33** | **44.988,67** |

**Erläuterungen:**
Aufgrund des Submissionsergebnisses wird die Erneuerung des Kanals in der Dorfstraße, Morenhoven zu Mehrkosten in Höhe von 115 T€ führen. Die gute Konjunktur und hohe Auslastung der Firmen haben hohe Preissteigerungen zur Folge. Der Mehrbedarf wurde durch Ratsbeschluss bereitgestellt. Die Gemeinde hat in der zweiten Jahreshälfte 2018 die Maßnahme umgesetzt. Die noch nicht verbrauchten Haushaltsmittel für Restarbeiten und zur Begleichung von Rechnungen werden mittels Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000291 Erneuerung Kanal Toniusplatz, Buschh.** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 39.380,56 | | | |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **39.380,56** | | | |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **39.380,56** | | | |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000292 Fernüberwachung der Sonderbauwerke** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 20.000,00 | | 20.000,00 |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000292 Fernüberwachung der Sonderbauwerke** | | | | | | |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **20.000,00** | | **20.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **20.000,00** | | **20.000,00** |

**Erläuterungen:**
Die zur Finanzierung möglicher Restarbeiten vorsorglich aus 2017 übernommene Ermächtigungsübertragung musste nicht in Anspruch genommen werden. Die Maßnahme ist abgeschlossen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000293 Erneuerung SW-Pumpen, Pumpstation Hohn** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 67.458,23 | | | |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **67.458,23** | | | |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **67.458,23** | | | |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000342 Erneuerung Kanal Turmstraße, Morenhoven** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 136.000,00 | **10.672,85** | 125.327,15 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **136.000,00** | **10.672,85** | **125.327,15** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **136.000,00** | **10.672,85** | **125.327,15** |

**Erläuterungen:**
Aufgrund des Submissionsergebnisses wird die Erneuerung des Kanals in der Turmstraße, Morenhoven zu Mehrkosten in Höhe von 235 T€ führen. Die gute Konjunktur und hohe Auslastung der Firmen haben hohe Preissteigerungen zur Folge. Die Ausschreibung wurde aufgrund der großen Abweichung zwischen Submissionsergebnis und Kostenschätzung aufgehoben. Der Rat hat den erforderlichen Mehrbedarf durch Ratsbeschluss überplanmäßig bereitgestellt. Die zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel werden zur Umsetzung der Maßnahme im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000343 Erneuerung Kanal Trierer Str., Straßfeld** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 56.000,00 | **3.833,04** | 52.166,96 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **56.000,00** | **3.833,04** | **52.166,96** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **56.000,00** | **3.833,04** | **52.166,96** |

**Erläuterungen:**
Aufgrund des Submissionsergebnisses wird die Erneuerung des Kanals in der Trierer Straße, Straßfeld zu Mehrkosten in Höhe von 30 T€ führen. Die gute Konjunktur und hohe Auslastung der Firmen haben hohe Preissteigerungen zur Folge. Die Ausschreibung wurde aufgrund der großen Abweichung zwischen Submissionsergebnis und Kostenschätzung aufgehoben. Der Rat hat den erforderlichen Mehrbedarf durch Ratsbeschluss überplanmäßig bereitgestellt. Die zur Verfügung stehenden Haushaltsmittel werden zur Umsetzung der Maßnahme im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| | | **Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen** | **Ergebnis 2017** | **Fortgeschriebener Ansatz 2018** | **Ist-Ergebnis 2018** | **Vergleich Ansatz/Ist 2018** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000344 Erneuerung Kanal Schillerstr., Heimerzh.** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 43.000,00 | | 43.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **43.000,00** | | **43.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **43.000,00** | | **43.000,00** |

**Erläuterungen:**
Die Erneuerung des Schmutzwasserkanals wurde in 2018 beauftragt. Die veranschlagten Haushaltsmittel werden zur Umsetzung der Maßnahme in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000345 Erneuerung Kanal Mühlenberg, Heimerzheim** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 19.000,00 | | 19.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **19.000,00** | | **19.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **19.000,00** | | **19.000,00** |

**Erläuterungen:**
Die Erneuerung des Regenwasserkanals wurde in 2018 beauftragt. Die veranschlagten Haushaltsmittel werden zur Umsetzung der Maßnahme in das Haushaltsjahr 2019 übertragen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000414 Verkauf Niederschlagsmesser** | | | | | | |
| 2 | + | Einzahlungen aus Veräußerungen von Sachanlagen | | | **-6.500,00** | 6.500,00 |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | | | **-6.500,00** | **6.500,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | | **-6.500,00** | **6.500,00** |

**Erläuterungen:**
Die Gemeinde hat 2018 die Niederschlagsmesser an den Erftverband verkauft.

| | | Teilergebnisrechnung | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -258.208,00 | -269.055,00 | **-273.779,10** | -4.724,10 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -594.304,92 | -594.417,00 | **-594.305,00** | 112,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | **-430,50** | -430,50 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -18.864,87 | -500,00 | **-7.041,93** | -6.541,93 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -51.762,85 | -8.467,00 | **-22.379,33** | -13.912,33 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-923.140,64** | **-872.439,00** | **-897.935,86** | **-25.496,86** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 199.940,48 | 206.469,00 | **184.653,84** | -21.815,16 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 789.581,04 | 1.012.407,00 | **626.085,03** | -386.321,97 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 1.478.156,17 | 1.483.772,00 | **1.499.523,80** | 15.751,80 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | | 1.000,00 | **1.000,00** | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.844,75 | 4.093,92 | **6.824,99** | 2.731,07 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **2.469.522,44** | **2.707.741,92** | **2.318.087,66** | **-389.654,26** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **1.546.381,80** | **1.835.302,92** | **1.420.151,80** | **-415.151,12** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **1.546.381,80** | **1.835.302,92** | **1.420.151,80** | **-415.151,12** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **1.546.381,80** | **1.835.302,92** | **1.420.151,80** | **-415.151,12** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 996.235,76 | 1.513.182,50 | **1.494.076,02** | -19.106,48 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **2.542.617,56** | **3.348.485,42** | **2.914.227,82** | **-434.257,60** |

| | | Teilfinanzrechnung | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | -2.000,00 | **-1.535,10** | 464,90 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | -500,00 | | 500,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | **-430,50** | -430,50 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -15.728,33 | -500,00 | **-5.643,56** | -5.143,56 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -195,85 | -1.000,00 | **-9.822,50** | -8.822,50 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-15.924,18** | **-4.000,00** | **-17.431,66** | **-13.431,66** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 191.559,18 | 196.824,00 | **175.059,63** | -21.764,37 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 604.752,05 | 1.012.407,00 | **481.278,29** | -531.128,71 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | | 1.000,00 | **1.000,00** | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 55.411,24 | 169.550,00 | **21.299,78** | -148.250,22 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **851.722,47** | **1.379.781,00** | **678.637,70** | **-701.143,30** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **835.798,29** | **1.375.781,00** | **661.206,04** | **-714.574,96** |
| 1 | + | **Investitionstätigkeit**<br>**Einzahlungen**<br>aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -8.018,00 | -536.000,00 | **-29.506,00** | 506.494,00 |
| 4 | + | aus Beiträgen und Entgelten | -147.426,10 | -780.000,00 | **-85.671,07** | 694.328,93 |
| **6** | **=** | **Summe: (investive Einzahlungen)** | **-155.444,10** | **-1.316.000,00** | **-115.177,07** | **1.200.822,93** |
| 7 | - | **Auszahlungen**<br>für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 71.592,84 | 172.070,00 | **3.604,13** | -168.465,87 |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 259.750,95 | 3.105.775,00 | **158.960,91** | -2.946.814,09 |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 40.000,00 | **23.875,55** | -16.124,45 |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 13 | = | Summe: (investive Auszahlungen) | 331.343,79 | 3.317.845,00 | 186.440,59 | -3.131.404,41 |
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung) | 175.899,69 | 2.001.845,00 | 71.263,52 | -1.930.581,48 |

# 1.12 Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen, ÖPNV

## 1.12.01 Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen

**verantwortlich: Fachbereich III**

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -258.208,00 | -269.055,00 | **-273.779,10** | -4.724,10 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -594.304,92 | -594.417,00 | **-594.305,00** | 112,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | **-430,50** | -430,50 |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -17.687,13 | | **-7.041,93** | -7.041,93 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -51.762,85 | -8.467,00 | **-22.379,33** | -13.912,33 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-921.962,90** | **-871.939,00** | **-897.935,86** | **-25.996,86** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 161.616,52 | 165.201,00 | **163.676,68** | -1.524,32 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 674.997,73 | 873.602,00 | **530.013,85** | -343.588,15 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 1.478.156,17 | 1.483.772,00 | **1.499.523,80** | 15.751,80 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | | 1.000,00 | **1.000,00** | |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.844,75 | 4.093,92 | **5.669,20** | 1.575,28 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **2.316.615,17** | **2.527.668,92** | **2.199.883,53** | **-327.785,39** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **1.394.652,27** | **1.655.729,92** | **1.301.947,67** | **-353.782,25** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **1.394.652,27** | **1.655.729,92** | **1.301.947,67** | **-353.782,25** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **1.394.652,27** | **1.655.729,92** | **1.301.947,67** | **-353.782,25** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 883.646,64 | 987.815,50 | **976.909,46** | -10.906,04 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **2.278.298,91** | **2.643.545,42** | **2.278.857,13** | **-364.688,29** |

## Erläuterungen:

**Ziele und Kennzahlen**

Die Gemeinde erstellt einen Instandhaltungsplan für Gemeindestraßen. Dieser wird sukzessive abgearbeitet. Hierzu werden jährlich Mittel i. H. v. 0,5 % des Restbuchwertes des korrespondierenden Anlagevermögens (Stand:31.12.2011) bereitgestellt. Nicht verwendete Mittel bzw. die Akkumulierung von Mitteln für größere Instandhaltungsmaßnahmen werden am Ende des Haushaltsjahres durch Bildung einer Rückstellung für unterlassene Instandhaltung übertragen. Ein übersteigen der Straßeninfrastrukturquote ist möglich, muss aber innerhalb der gesamten Infrastrukturquote ausgeglichen werden (HSK-Maßnahme Infrastrukturquote). Die Unterhaltungsansätze dürfen i. H. einer Inflationierung von 1% gemäß den Orientierungsdaten steigen.

**Ziel: Substanzerhalt der gemeindlichen Straßen unter Beachtung der finanziellen Belastungsgrenze (Straßeninfrastrukturquote)**

**Kennziffer Straßeninfrastrukturquote (in T€)**

| | Plan 2018 | | Ist 2018 | |
|---|---|---|---|---|
| **Unterhaltungsaufwendungen** | **246** | **= 0,62 %** | **233** | **= 0,59 %** |
| **Korrespondierendes AV** | **39.521** | | **39.521** | |

**Gesamtinfrastrukturquote zur Information (auch HSK-Maßnahme)**

| | Plan 2018 | | Ist 2018 | |
|---|---|---|---|---|
| **Unterhaltungsaufwendungen** | **291** | **= 0,55 %** | **256** | **= 0,50 %** |
| **Korrespondierendes AV** | **52.735** | | **52.735** | |

**Unterhaltung Straßen 233 T€/ Wald-, Reit- u. Wirtschaftswege 14 T€, Brücken 9 T€. Die Zielvorgaben wurden eingehalten.**

**Kostenerstattungen und Kostenumlagen**
Die Gemeinde machte 2018 Kostenerstattungen für 4 durchgeführte Maßnahmen geltend (Versatz von Straßenleuchten, Straßenunterhaltung).

**Sonstige ordentliche Erträge**
Die Mehrerträge ergeben sich aus der Auflösung von zwei nicht mehr benötigten Rückstellungen für die Sanierung von Wirtschaftswegen und Schadensersatzforderungen für beschädigtes Gemeindeeigentum.

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**
Die in der Jahresrechnung aufgezeigten Minderaufwendungen sind nicht auf tatsächliche Einsparungen, sondern auf die Verschiebung von Haushaltsmitteln in eine andere Produktgruppe zur Deckung überplanmäßiger Bedarfe und der Verschiebung verschiedener Unterhaltungsmaßnahmen und Planverfahren in spätere Haushaltsjahre zurückzuführen.

Für die Durchführung dringender Unterhaltungsmaßnahmen an gemeindeeigenen Gebäuden (Erneuerung Innenbeleuchtung Sekundarschule, Asphaltierung Außenfläche Bauhof) wurden Haushaltsmittel mit einem Gesamtvolumen von 78 T€ in die Produktgruppe 1.01.14 Gebäudemanagement umgegliedert.

Im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen überträgt die Gemeinde insgesamt 263 T€ nach 2019. Bei der Unterhaltung des Infrastrukturvermögens konnten insbesondere Maßnahmen wie die Erweiterung der Straßenbeleuchtung sowie die Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Leuchten mit Steuerchip nicht oder nur teilweise umgesetzt werden. Verschiedene in 2018 durchgeführte Planverfahren (Brückenprüfungen) können aufgrund fehlender Abrechnung erst 2019 abgerechnet werden. Eine Zusammenstellung der übertragenen Einzelmaßnahmen kann der Liste "Ermächtigungsübertragungen Aufwendungen und Auszahlungen" entnommen werden

# 1.12 Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen, ÖPNV

## 1.12.01 Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen

**verantwortlich: Fachbereich III**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | | -2.000,00 | **-1.535,10** | 464,90 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | | -500,00 | | 500,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | | | **-430,50** | -430,50 |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -14.550,59 | | **-5.643,56** | -5.643,56 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -195,85 | -1.000,00 | **-9.822,50** | -8.822,50 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-14.746,44** | **-3.500,00** | **-17.431,66** | **-13.931,66** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 161.616,52 | 165.201,00 | **163.676,68** | -1.524,32 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 494.309,64 | 873.602,00 | **389.834,78** | -483.767,22 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | | 1.000,00 | **1.000,00** | |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 55.411,24 | 164.550,00 | **15.143,99** | -149.406,01 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **711.337,40** | **1.204.353,00** | **569.655,45** | **-634.697,55** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **696.590,96** | **1.200.853,00** | **552.223,79** | **-648.629,21** |
| | | **Investitionstätigkeit** | | | | |
| 1 | + | **Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -8.018,00 | -500.000,00 | **-8.018,00** | 491.982,00 |
| 4 | + | aus Beiträgen und Entgelten | -147.426,10 | -780.000,00 | **-85.671,07** | 694.328,93 |
| **6** | **=** | **Summe: (investive Einzahlungen)** | **-155.444,10** | **-1.280.000,00** | **-93.689,07** | **1.186.310,93** |
| 7 | - | **Auszahlungen** für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 71.592,84 | 147.070,00 | **3.604,13** | -143.465,87 |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 259.750,95 | 2.895.775,00 | **152.099,02** | -2.743.675,98 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **331.343,79** | **3.042.845,00** | **155.703,15** | **-2.887.141,85** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 14 | = | Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung) | 175.899,69 | 1.762.845,00 | 62.014,08 | -1.700.830,92 |

| | | Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000033 Umgestaltung Orbachaue, Odendorf** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 200.000,00 | | 200.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **200.000,00** | | **200.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **200.000,00** | | **200.000,00** |

**Erläuterungen:**

Die Maßnahme wird auf den Planungszeitraum 2020 bis 2023 verschoben und im Doppelhaushalt 2019/2020 neu veranschlagt. Die Gemeinde beabsichtigt in Kooperation mit dem Erftverband Maßnahmen zur Umstellung der Orbachaue in Swisttal-Odendorf durchzuführen. Hierzu gehören neben Maßnahmen des Gewässerausbaus auch Maßnahmen zur Verbesserung der städtebaulichen Situation (Straßen, Wege, Plätze). Nach Abschluss der Verwaltungsvereinbarung mit dem Erftverband soll 2019 zusammen eine wasserrechtliche Erlaubnis erarbeitet werden.

Die im Haushaltsplan 2018 veranschlagten Haushaltsmittel werden für vorlaufende Planungsmaßnahmen benötigt und im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| | | Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000060** | | **Ankauf Bahnhofsflächen, Odendorf** | | | | |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 46.483,40 | 47.694,00 | | 47.694,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **46.483,40** | **47.694,00** | | **47.694,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **46.483,40** | **47.694,00** | | **47.694,00** |

**Erläuterungen:**

Zwischen der Engelbert-Zimmermann-Straße und dem Bahnhofsumfeld wird ein Entlastungskanal verlegt. In dem entsprechenden städtebaulichen Vertrag wurde auch geregelt, dass die Gemeinde die überplanten privaten Flächen im Plangebiet zur Umgestaltung der Bahnhofsflächen in Swisttal-Odendorf erwirbt. Mit der abschließenden Vermessung wurde festgestellt, dass bestimmte Teilflächen noch in das Eigentum der Gemeinde zu übertragen sind. Darüber hinaus wurde die der Deutschen Bahn zustehende Nachzahlung aufgrund der Mehrerlösklausel des Kaufvertrages noch nicht berechnet. Die veranschlagten Haushaltmittel werden daher mittels Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000061 Umgestaltung Bahnhofsflächen, Odendorf** | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | -500.000,00 | | -500.000,00 |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | | **-500.000,00** | | **-500.000,00** |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 98.273,79 | 1.348.000,00 | **102.779,43** | 1.245.220,57 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **98.273,79** | **1.348.000,00** | **102.779,43** | **1.245.220,57** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **98.273,79** | **848.000,00** | **102.779,43** | **745.220,57** |

**Erläuterung:**
Entsprechend der Rahmenplanung Ortschaft Odendorf / Bahnhof Odendorf und der Aufstellung des Bebauungsplanes Odendorf Od 17 "Bahnhofsumfeld Odendorf" soll das gesamte Bahnhofsumfeld umgestaltet werden. Neben den Ansätzen für die Umgestaltung des südlichen Teils standen für die Fertigstellung des nördlichen Teils zusätzlich 50 T€ aus einer Ermächtigungsübertragung aus 2017 zur Verfügung.

Die Umgestaltung des nördlichen Teils wurde 2018 schlussgerechnet.

Die Umgestaltung des südlichen Teils war im Haushalt 2018 neu veranschlagt. Nachdem der Nahverkehr Rheinland der Gemeinde den förderunschädlichen Maßnahmenbeginn bescheinigte, wurde im Sommer die Ausschreibung vorbereitet. Die auf Basis dieser Unterlagen durchgeführte Überprüfung der Kostenschätzung ergab eine voraussichtliche Kostensteigerung von bis zu 30 %. Die gute Konjunkturlage führt zu einer hohen Auslastung der Firmen und zu steigenden Einheitspreisen.
Aufgrund dieses erheblichen Mehrbedarfs wird die Maßnahme im Doppelhaushalt 2019/20 mit korrigierten Haushaltsansätzen neu veranschlagt. Zur Finanzierung bereits beauftragten Planungsleistungen (Ausschreibung) werden Haushaltsmittel in Höhe von 200 T€ in den Haushalt 2019 übertragen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000104 Straßenbau Gewerbegebiet Odendorf** | | | | | | |
| 4 | + | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | -750.000,00 | | -750.000,00 |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | | **-750.000,00** | | **-750.000,00** |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 4.240,55 | 50.000,00 | | 50.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **4.240,55** | **50.000,00** | | **50.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **4.240,55** | **-700.000,00** | | **-700.000,00** |

**Erläuterung:**

In Gewerbepark Odendorf sind an der nördlichen Erschließungsstraße die Mehrzahl der Grundstücke bebaut. Der Endausbau der Haupterschließungsstraße ist erfolgt. Für die beauftragten aber noch durchzuführenden beziehungsweise abzuschließenden Leistungen wie die Entwicklungspflege oder Landschaftsbauarbeiten wurden nicht verbrauchte Haushaltsmittel in Höhe von 50 T€ im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

Die geplanten Beiträge konnten aufgrund der ausstehenden Schlussrechnung im Haushalt 2018 nicht erhoben werden und wurden im DHH 2019/20 neu veranschlagt.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000105 Gehwege Trierer Str.** | | | | | | |
| 4 | + | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | -7.761,00 | | **-85.671,07** | 85.671,07 |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | **-7.761,00** | | **-85.671,07** | **85.671,07** |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | -14.376,38 | 59.776,00 | | 59.776,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **-14.376,38** | **59.776,00** | | **59.776,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **-22.137,38** | **59.776,00** | **-85.671,07** | **145.447,07** |

**Erläuterung:**
Die Baumaßnahme ist fertiggestellt. Zur Abdeckung möglicher Nachforderungen aus der Prüfung des Verwendungsnachweises die noch nicht verbrauchten Restmittel im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

Die abrechenbaren Beiträge wurden 2017/2018 erhoben.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000180 Straßenbau "Kirschenpfad", Odendorf** | | | | | | |
| 4 | + | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | | -30.000,00 | | -30.000,00 |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | | **-30.000,00** | | **-30.000,00** |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 87.899,29 | 37.124,00 | **26.024,29** | 11.099,71 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **87.899,29** | **37.124,00** | **26.024,29** | **11.099,71** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **87.899,29** | **7.124,00** | **26.024,29** | **-18.900,29** |

**Erläuterung:**
Im Rahmen der Ausbauplanung wurde die Maßnahme auf den Bereich zwischen Kleegarten und Gewerbepark Odendorf erweitert. Die Maßnahme wurde 2017 durchgeführt. Aufgrund der fehlenden Schlussabrechnung werden noch nicht verbrauchte Haushaltsmittel im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000189 Gehweg Waldstr., K9 - OD Dünstekoven** | | | | | | |
| 4 | + | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | -10.317,52 | | | |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | **-10.317,52** | | | |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **-10.317,52** | | | |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000190 Brücke über den Orbach BW 20/001** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 835,38 | 115.252,00 | **9.019,86** | 106.232,14 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **835,38** | **115.252,00** | **9.019,86** | **106.232,14** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **835,38** | **115.252,00** | **9.019,86** | **106.232,14** |

**Erläuterung:**
Auf der Grundlage der in 2018 durchgeführten Entwurfsplanung wurde der Bau der Brücke „Im Klinkert“ im Doppelhaushalt 2019/20 neu veranschlagt. Ausweislich der Vorgaben des Landschaftsbeirates des Rhein-Sieg-Kreises ist der Bau einer 2-Feld-Brücke vorgesehen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000250 Brücke W.-Weg alte K 47/Schießbach** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 125.000,00 | **3.451,00** | 121.549,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **125.000,00** | **3.451,00** | **121.549,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **125.000,00** | **3.451,00** | **121.549,00** |

**Erläuterung:**
In 2018 wurde mit der Umsetzung der Maßnahme begonnen. Die noch nicht verbrauchten Haushaltsmittel werden zur Fertigstellung der Maßnahme im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000254 Straße Erschließung Rücklage Essiger St** | | | | | | |
| 4 | + | Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten | -129.347,58 | | | |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | **-129.347,58** | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 130.000,00 | **824,44** | 129.175,56 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **130.000,00** | **824,44** | **129.175,56** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **-129.347,58** | **130.000,00** | **824,44** | **129.175,56** |

**Erläuterung:**
Die Erschließung des Innengebietes aus der 1. Änderung des Bebauungsplanes OD 10 „Rücklage Essiger Straße“ erfolgt durch die Gemeinde, da eine Umsetzung mit einen Erschließungsträger nicht realisierbar war. Der Straßenendausbau wurde in 2018 beauftragt. Aufgrund von Preissteigerungen im Straßenbau mussten überplanmäßig 45 T€ zusätzlich bereitgestellt werden. Die nicht verbrauchten Haushaltsmittel wurden im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000260 Straßenneubau Peter-Esser-Platz** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 6.550,76 | 285.017,00 | | 285.017,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **6.550,76** | **285.017,00** | | **285.017,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **6.550,76** | **285.017,00** | | **285.017,00** |

**Erläuterung:**
Die Gemeinde hat beschlossen, dass auf der Straße „Peter-Esser-Platz“ anstelle des Straßenneubaus (erstmalige Herstellung) nur den Deckenüberzug zu erneuern. Da diese Unterhaltungsmaßnahmen konsumtiv zu verbuchen sind, entfällt die Investition.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000286 Barrierefreie Haltestellen gem. PBefG** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 385.000,00 | **10.000,00** | 375.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **385.000,00** | **10.000,00** | **375.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **385.000,00** | **10.000,00** | **375.000,00** |

**Erläuterung:**
Nach der Novellierung des Personenbeförderungsgesetzes (PBefG) zum 01.01.2013 ist gem. § 8 Abs. 3 PBefG für die Nutzung des öffentlichen Personennahverkehrs bis zum 1. Januar 2022 eine vollständige Barrierefreiheit zu erreichen. Nach dieser Regelung sind bis zu dem vorgenannten Zeitpunkt zahlreiche Haltestellen barrierefrei herzustellen. In einem ersten Schritt wurde in 2017 ein Maßnahmenkatalog in Zusammenarbeit mit einem Fachbüro erstellt.

Gemäß Beschlusslage/Priorisierung sollen bis 2022 jährlich drei bis fünf Haltestellen umgestaltet werden. Die ersten Auftragsvergaben sind 2018 erfolgt. Die nicht verbrauchten Haushaltsmittel wurden zur Umsetzung der Maßnahme im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000287 Hangsicherung Sebastianusweg, Hzh** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 66.934,04 | 5.000,00 | | 5.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **66.934,04** | **5.000,00** | | **5.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **66.934,04** | **5.000,00** | | **5.000,00** |

**Erläuterung:**
Der Hang unterhalb des Sebastianusweges drohte unter ungünstigen Umständen abzurutschen (Grundbruch). Um eine Gefährdung der anliegenden Wohnhäuser auszuschließen, wurden 2017 umfangreiche Hangsicherungsmaßnahmen durchgeführt. Die Maßnahme ist fertiggestellt. Auf die zur Absicherung strittiger Forderungen im Jahresabschluss 2017 gebildete Ermächtigungsübertragung musste nicht zurückgegriffen werden. Die Maßnahme ist abgeschlossen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000288 Umgestaltung Karl-Kaufmann-Weg, Buschh.** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 9.393,52 | 30.606,00 | | 30.606,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **9.393,52** | **30.606,00** | | **30.606,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **9.393,52** | **30.606,00** | | **30.606,00** |

**Erläuterung:**
In den Haushaltsplänen 2016 und 2018 wurden Mittel für die Erstellung eines Konzeptes für die Straßenraumgestaltung und -beleuchtung des Karl-Kaufmann-Weges bereitgestellt.
Für auftretende Probleme wurden vorsorglich Haushaltsmittel in den Haushalt 2019 übertragen.

| | | Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000346 Erweiterung Parkplatz Rathaus Ludendorf** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 55.000,00 | | 55.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **55.000,00** | | **55.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **55.000,00** | | **55.000,00** |

**Erläuterung:**
Die Erweiterung des Rathausparkplatzes wird bis zur Entscheidung über einen Rathauserweiterung /-neubau zurückgestellt. Die veranschlagten Haushaltsmittel wurden im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000347 Lärmschutzwall Heidgesweg, Miel** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 25.000,00 | | 25.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **25.000,00** | | **25.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **25.000,00** | | **25.000,00** |

**Erläuterung:**
Da die politischen Beratungen zu obiger Maßnahme noch nicht abgeschlossen sind, wurden die veranschlagten Haushaltsmittel in den Haushalt 2019 übertragen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000380 Ausbau Odinstraße** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 45.000,00 | | 45.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **45.000,00** | | **45.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **45.000,00** | | **45.000,00** |

**Erläuterung:**
Da eine Maßnahmenumsetzung ohne Beitragserhebung nach KAG nicht möglich ist, wird die Investition nicht durchgeführt.

# 1.12 Verkehrsflächen, Verkehrsanlagen, ÖPNV

## 1.12.01 Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen

**verantwortlich: Fachbereich III**

| Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | + | Summe der investiven Einzahlungen | -8.018,00 | | **-8.018,00** | 8.018,00 |
| 2 | - | Summe der investiven Auszahlungen | 25.109,44 | 99.376,00 | **3.604,13** | 95.771,87 |
| **3** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **17.091,44** | **99.376,00** | **-4.413,87** | **103.789,87** |

**Erläuterung:**

**Ankauf von Straßenland**

Ende 2018 wurden der Kaufvertrag über den Ankauf des Straßenlandes im Gewebegebiet Odendorf beurkundet. Die Kaufpreiszahlung wird 2019 fällig. Die noch nicht verwendeten Haushaltsmittel wurden zur Abwicklung der Maßnahme im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung in den Haushalt 2019 übernommen.

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | - | Personalaufwendungen | 35.287,42 | 36.461,00 | **17.277,49** | -19.183,51 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 7.500,00 | | -7.500,00 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **35.287,42** | **43.961,00** | **17.277,49** | **-26.683,51** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **35.287,42** | **43.961,00** | **17.277,49** | **-26.683,51** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **35.287,42** | **43.961,00** | **17.277,49** | **-26.683,51** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **35.287,42** | **43.961,00** | **17.277,49** | **-26.683,51** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 78.724,61 | 507.262,64 | **484.168,26** | -23.094,38 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **114.012,03** | **551.223,64** | **501.445,75** | **-49.777,89** |

## Erläuterungen:

**Personalaufwendungen**
Nach der Umsetzung einer Mitarbeiterin wurde die Aufgabenwahrnehmung einer anderen Stelle zugeordnet. Im Rahmen der Umgliederung wurden Aufgaben und Stellenanteile neu konzipiert.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | - | Personalauszahlungen | 26.906,12 | 26.816,00 | **7.683,28** | -19.132,72 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | 7.500,00 | | -7.500,00 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **26.906,12** | **34.316,00** | **7.683,28** | **-26.632,72** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **26.906,12** | **34.316,00** | **7.683,28** | **-26.632,72** |
| 1 | + | **Investitionstätigkeit**<br>**Einzahlungen**<br>aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | | -36.000,00 | **-21.488,00** | 14.512,00 |
| **6** | **=** | **Summe: (investive Einzahlungen)** | | **-36.000,00** | **-21.488,00** | **14.512,00** |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 40.000,00 | **23.875,55** | -16.124,45 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | | **40.000,00** | **23.875,55** | **-16.124,45** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | | **4.000,00** | **2.387,55** | **-1.612,45** |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000381 Projekt "RVK e-Bike"** | | | | | | |
| 1 | + | Einzahlungen aus Investitionszuwendungen | | -36.000,00 | **-21.488,00** | -14.512,00 |
| **6** | **=** | **Summe Einzahlungen** | | **-36.000,00** | **-21.488,00** | **-14.512,00** |
| 9 | - | Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen | | 40.000,00 | **23.875,55** | 16.124,45 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **40.000,00** | **23.875,55** | **16.124,45** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **4.000,00** | **2.387,55** | **1.612,45** |

**Erläuterung:**

Im Rahmen des Projekts „Klimaschutz durch Radverkehr“ realisiert die Gemeinde am Bahnhof in Swisttal-Odendorf eine E-Bike-Verleihstation. Die Maßnahme wird zu 90 % aus Fördermitteln realisiert.

Die Maßnahme befindet sich in der Umsetzung und soll 2019 fertiggestellt werden. Die noch nicht verbrauchten Haushaltsmittel werden im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -1.177,74 | -500,00 | | 500,00 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-1.177,74** | **-500,00** | | **500,00** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 3.036,54 | 4.807,00 | **3.699,67** | -1.107,33 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 114.583,31 | 131.305,00 | **96.071,18** | -35.233,82 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **117.619,85** | **136.112,00** | **99.770,85** | **-36.341,15** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **116.442,11** | **135.612,00** | **99.770,85** | **-35.841,15** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **116.442,11** | **135.612,00** | **99.770,85** | **-35.841,15** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **116.442,11** | **135.612,00** | **99.770,85** | **-35.841,15** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -8.021,00 | -10.039,00 | **-6.866,00** | 3.173,00 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 41.885,51 | 28.143,36 | **39.864,30** | 11.720,94 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **150.306,62** | **153.716,36** | **132.769,15** | **-20.947,21** |

## Erläuterungen:

### Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufgrund des milden Winters musste die Gemeinde für den Winterdienst einschließlich der Erstattung an den Landesbetrieb Straßen für den Streudienst auf den Ortsdurchfahrten 17 T€ weniger aufwenden als geplant. Ein Teil der nicht verbrauchten Haushaltsmittel werden zum Auffüllen der Salz- und Lavavorräte benötigte. Die Gemeinde überträgt für diesen Zweck 13 T€ im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019.

Weitere Einsparungen sind bei den Aufwendungen für die Straßenreinigung zu verzeichnen. Der Haushaltsansatz basiert auf einer möglichst lückenlosen wöchentlichen Reinigung. Witterungs- und materialbedingt (Fahrzeugausfall) sind in 2018 Reinigungen mit einem Gesamtwert von 18 T€ ausgefallen.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -1.177,74 | -500,00 | | 500,00 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-1.177,74** | **-500,00** | | **500,00** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 3.036,54 | 4.807,00 | **3.699,67** | -1.107,33 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 110.442,41 | 131.305,00 | **91.443,51** | -39.861,49 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | | 5.000,00 | **5.000,00** | |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **113.478,95** | **141.112,00** | **100.143,18** | **-40.968,82** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **112.301,21** | **140.612,00** | **100.143,18** | **-40.468,82** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | | | **1.155,79** | 1.155,79 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | | | **1.155,79** | **1.155,79** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | | | **1.155,79** | **1.155,79** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | | | **1.155,79** | **1.155,79** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | | | **1.155,79** | **1.155,79** |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | | | **1.155,79** | **1.155,79** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | | | **1.155,79** | 1.155,79 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | | | **1.155,79** | **1.155,79** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | | | **1.155,79** | **1.155,79** |
| 7 | - | **Auszahlungen** für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | | 25.000,00 | | -25.000,00 |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | | 210.000,00 | **6.861,89** | -203.138,11 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | | **235.000,00** | **6.861,89** | **-228.138,11** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | | **235.000,00** | **6.861,89** | **-228.138,11** |

| | | Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000066 Radwegekonzept** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 100.000,00 | **6.861,89** | 93.138,11 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **100.000,00** | **6.861,89** | **93.138,11** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **100.000,00** | **6.861,89** | **93.138,11** |

**Erläuterung:**
Die Aktualisierung/Erweiterung des bestehenden Radwegekonzeptes gewinnt in der Gemeinde Swisttal immer mehr an Bedeutung. Die ersten Förderanträge sind gestellt. Der für die Fortsetzung/Umsetzung der Baumaßnahmen eingeplante Haushaltsansatz wird im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000294 Radweg Heimerzh.-Metternich, Grunderwerb** | | | | | | |
| 7 | - | Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | | 25.000,00 | | 25.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **25.000,00** | | **25.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **25.000,00** | | **25.000,00** |

**Erläuterung:**
Da der neue Radweg nicht ins Eigentum der Gemeinde übergeht, ist die Maßnahme nicht investiv abzuwickeln. Die Gemeinde hat im Doppelhaushalt 2019/20 ihre Kostenbeteiligung für die Errichtung des Radweges als Transferaufwand veranschlagt.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000295 Radweg Heimerzh.-Metternich, Bau** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 110.000,00 | | 110.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **110.000,00** | | **110.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **110.000,00** | | **110.000,00** |

**Erläuterung:**
Siehe Erläuterung zu 5.000294.

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -22.739,07 | -21.078,00 | **-21.237,15** | -159,15 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -200.582,12 | -244.000,00 | **-221.975,12** | 22.024,88 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -13.838,97 | -11.700,00 | **-17.264,12** | -5.564,12 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -12.395,44 | -50,00 | | 50,00 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-249.555,60** | **-276.828,00** | **-260.476,39** | **16.351,61** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 125.595,21 | 136.867,00 | **140.354,56** | 3.487,56 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 387.006,19 | 461.954,00 | **389.796,58** | -72.157,42 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 24.425,79 | 26.192,00 | **24.857,05** | -1.334,95 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | | 350,00 | | -350,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 4.799,62 | 4.079,00 | **3.330,84** | -748,16 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **541.826,81** | **629.442,00** | **558.339,03** | **-71.102,97** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **292.271,21** | **352.614,00** | **297.862,64** | **-54.751,36** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **292.271,21** | **352.614,00** | **297.862,64** | **-54.751,36** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **292.271,21** | **352.614,00** | **297.862,64** | **-54.751,36** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 813.250,27 | 863.001,68 | **876.581,88** | 13.580,20 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **1.105.521,48** | **1.215.615,68** | **1.174.444,52** | **-41.171,16** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -11.591,83 | -5.522,00 | **-5.681,15** | -159,15 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -277.933,60 | -244.000,00 | **-363.846,00** | -119.846,00 |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -13.769,94 | -11.700,00 | **-17.333,15** | -5.633,15 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -12.395,44 | -50,00 | | 50,00 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-315.690,81** | **-261.272,00** | **-386.860,30** | **-125.588,30** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 125.237,12 | 136.867,00 | **140.198,76** | 3.331,76 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 391.116,35 | 461.954,00 | **380.779,95** | -81.174,05 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | | 350,00 | | -350,00 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 7.542,67 | 10.579,00 | **6.175,84** | -4.403,16 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **523.896,14** | **609.750,00** | **527.154,55** | **-82.595,45** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **208.205,33** | **348.478,00** | **140.294,25** | **-208.183,75** |
| 7 | - | **Auszahlungen** für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 7.418,80 | 67.581,00 | | -67.581,00 |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 45.339,77 | 261.994,00 | **12.948,20** | -249.045,80 |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 2.700,00 | **552,85** | -2.147,15 |
| 12 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | | 1.800,00 | | -1.800,00 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **52.758,57** | **334.075,00** | **13.501,05** | **-320.573,95** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **52.758,57** | **334.075,00** | **13.501,05** | **-320.573,95** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | - | Personalaufwendungen | | 3.672,00 | | -3.672,00 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 29.664,60 | 41.742,00 | **28.251,05** | -13.490,95 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.064,57 | 2.500,00 | **1.540,17** | -959,83 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **30.729,17** | **47.914,00** | **29.791,22** | **-18.122,78** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **30.729,17** | **47.914,00** | **29.791,22** | **-18.122,78** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **30.729,17** | **47.914,00** | **29.791,22** | **-18.122,78** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **30.729,17** | **47.914,00** | **29.791,22** | **-18.122,78** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 474.662,80 | 445.921,79 | **507.629,15** | 61.707,36 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **505.391,97** | **493.835,79** | **537.420,37** | **43.584,58** |

## Erläuterungen:

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**
Unter diesen Positionen werden Pauschalen für die Reparatur bzw. Ersatzteilbeschaffung für die Brunnen und Sitzbänke, baumchirurgische Maßnahmen, Neuanpflanzungen, Aufwendungen für Wegeausbesserungen und die über den mit einer Fremdfirma abgeschlossenen Pflegevertrag hinausgehende Grünpflegearbeiten geplant.

Baumchirurgische Maßnahmen können teilweise erst 2019 durchgeführt werden.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | - | Personalauszahlungen | | 3.672,00 | | -3.672,00 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 30.796,99 | 41.742,00 | **27.636,50** | -14.105,50 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 795,93 | 2.500,00 | **1.883,79** | -616,21 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **31.592,92** | **47.914,00** | **29.520,29** | **-18.393,71** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **31.592,92** | **47.914,00** | **29.520,29** | **-18.393,71** |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 3.514,98 | | | |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **3.514,98** | | | |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **3.514,98** | | | |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000261 Spiel-, Sport- u. Erholungsfläche Miel** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 3.514,98 | | | |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **3.514,98** | | | |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **3.514,98** | | | |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | - | Personalaufwendungen | 32.469,85 | 46.617,00 | **52.417,60** | 5.800,60 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.947,83 | 58.500,00 | **28.805,76** | -29.694,24 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **35.417,68** | **105.117,00** | **81.223,36** | **-23.893,64** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **35.417,68** | **105.117,00** | **81.223,36** | **-23.893,64** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **35.417,68** | **105.117,00** | **81.223,36** | **-23.893,64** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **35.417,68** | **105.117,00** | **81.223,36** | **-23.893,64** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 3.870,77 | 44.489,13 | **44.901,94** | 412,81 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **39.288,45** | **149.606,13** | **126.125,30** | **-23.480,83** |

## Erläuterungen:

**Personalaufwendungen**
Mit Umsetzung einer Mitarbeiterin erfolgte aufgrund der Umverteilung von Aufgabeninhalten eine Anpassung der Entgeltgruppe und der Zeitanteile. Dem Produkt werden demzufolge höhere Personalaufwendungen zugeordnet.

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**
Die in der Jahresrechnung aufgezeigten Minderaufwendungen sind nicht auf tatsächliche Einsparungen, sondern auf die Verschiebung von Haushaltsmitteln für Unterhaltungsmaßnahmen und Planverfahren in spätere Haushaltsjahre zurückzuführen.

Wesentliche Unterhaltungsmaßnahmen konnten 2018 aufgrund der Sommertrockenheit, artenschutzrechtlicher Restriktionen und fehlenden Kapazitäten bei den beauftragten Firmen nicht umgesetzt werden. Die Gemeinde überträgt daher Haushaltsmittel mit einem Gesamtvolumen von 20 T€ nach 2018, um Maßnahmen wie die Ersatzbepflanzung in der Kastanienallee Heimerzheim und witterungsbedingt nicht durchgeführte Baumschnitt-, Fräs- und Mulcharbeiten nachholen zu können.

Darüber hinaus überträgt die Gemeinde Haushaltsmittel in Höhe von 6 T€ für die Erstellung von Ausgleichskonzepten und die Bearbeitung fachgutachterlicher Stellungnahmen zu bestehenden landschaftspflegerischen Fachbeiträgen nach 2019. Aufgrund einer Stellenvakanz konnten die Planungsmaßnahmen 2018 nicht fortgeführt werden.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | - | Personalauszahlungen | 32.469,85 | 46.617,00 | **52.417,60** | 5.800,60 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 2.947,83 | 58.500,00 | **28.805,76** | -29.694,24 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **35.417,68** | **105.117,00** | **81.223,36** | **-23.893,64** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **35.417,68** | **105.117,00** | **81.223,36** | **-23.893,64** |
| 7 | - | **Auszahlungen** für den Erwerb von Grundstücken/Gebäuden | 7.418,80 | 67.581,00 | | -67.581,00 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **7.418,80** | **67.581,00** | | **-67.581,00** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **7.418,80** | **67.581,00** | | **-67.581,00** |

| | | Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | - | Summe der investiven Auszahlungen | 7.418,80 | 67.581,00 | | 67.581,00 |
| **3** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **7.418,80** | **67.581,00** | | **67.581,00** |

**Erläuterung:**
Die Gemeinde benötigt als Ausgleich für Eingriffe in die Natur und Landschaft Ausgleichsflächen und stellt daher jährlich Pauschalen für den Ankauf solcher Flächen ein. Das Angebot an zum Verkauf stehenden geeigneten Flächen ist jedoch in der Regel gering. In 2017 ergab sich die Möglichkeit eine größere Ackerfläche zu erwerben. Um den Ankauf 2018 abwickeln zu können, wurden noch nicht verwendete Haushaltsmittel im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2018 übernommen.

Aufgrund eines fehlenden Gutachtens zur Altlastenbelastung des Grundstücks konnte der Ankauf bisher noch nicht vollzogen werden. Da die Gemeinde weiterhin Interesse am Abschluss des Kaufvertrages hat, werden die Haushaltsmittel mittels Ermächtigungsübertragung nach 2019 übertragen.

| | | Teilergebnisrechnung | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -1.511,92 | | | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -13.838,97 | -11.700,00 | **-17.264,12** | -5.564,12 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -12.395,44 | | | |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-27.746,33** | **-11.700,00** | **-17.264,12** | **-5.564,12** |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 3.331,64 | 9.129,00 | **9.299,92** | 170,92 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 998,60 | 1.300,00 | **1.110,91** | -189,09 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **4.330,24** | **10.429,00** | **10.410,83** | **-18,17** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **-23.416,09** | **-1.271,00** | **-6.853,29** | **-5.582,29** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **-23.416,09** | **-1.271,00** | **-6.853,29** | **-5.582,29** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **-23.416,09** | **-1.271,00** | **-6.853,29** | **-5.582,29** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 11.741,30 | 17.147,28 | **13.244,58** | -3.902,70 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **-11.674,79** | **15.876,28** | **6.391,29** | **-9.484,99** |

## Erläuterungen:

**Privatrechtliche Leistungsentgelte**
Aufgrund notwendiger Holzeinschläge (Sturmschäden, Käferbefall) wurde 2018 mehr Holz verkauft als geplant.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -1.511,92 | | | |
| 5 | + | Privatrechtliche Leistungsentgelte | -13.769,94 | -11.700,00 | **-17.333,15** | -5.633,15 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -12.395,44 | | | |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-27.677,30** | **-11.700,00** | **-17.333,15** | **-5.633,15** |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 15.727,08 | 9.129,00 | **9.299,92** | 170,92 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 998,60 | 1.300,00 | **1.110,91** | -189,09 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **16.725,68** | **10.429,00** | **10.410,83** | **-18,17** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **-10.951,62** | **-1.271,00** | **-6.922,32** | **-5.651,32** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | - | Personalaufwendungen | 50.776,37 | 50.839,00 | **52.701,52** | 1.862,52 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 328.908,47 | 334.350,00 | **305.580,45** | -28.769,55 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 1.760,29 | | | |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **381.445,13** | **385.189,00** | **358.281,97** | **-26.907,03** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **381.445,13** | **385.189,00** | **358.281,97** | **-26.907,03** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **381.445,13** | **385.189,00** | **358.281,97** | **-26.907,03** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **381.445,13** | **385.189,00** | **358.281,97** | **-26.907,03** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 75.482,36 | 79.392,91 | **57.582,07** | -21.810,84 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **456.927,49** | **464.581,91** | **415.864,04** | **-48.717,87** |

## Erläuterungen:

### Ziele und Kennzahlen

Zum Produkt gehören der Bau und die Unterhaltung fließender Gewässer 2. Ordnung. Sie dienen der Schaffung und Bewahrung eines ordnungsgemäßen und umweltgerechten Zustandes der Fließgewässer als Erholungs- und Lebensraum sowie der Gewährleistung eines ordnungsgemäßen Wasserabflusses.

Die sich aus dem jährlich aufzustellenden Gewässerunterhaltungsplan für die Gemeinde ergebenen Maßnahmen sind zu mindestens 95 % umzusetzen (Messgröße ist die Anzahl der festgelegten Maßnahmen).

| Kennziffer: Gewässerunterhaltung | Plan 2018 | Ist 2018 |
|---|---|---|
| Anzahl umgesetzte Maßnahmen (Gewässerunterhaltungsplan) | 8 = 100 % | 5 = 63 % |
| Anzahl umzusetzender Maßnahmen (Gewässerunterhaltungsplan) | 8 | 8 |

Der Gewässerunterhaltungsplan umfasst insgesamt 23 Gewässer. Jedes Jahr werden die Prioritäten der umzusetzenden Maßnahmen festgelegt. Für das Haushaltsjahr 2018 wurden 8 Maßnahmen zur Umsetzung geplant. Davon konnten 5 Maßnahmen umgesetzt werden, die andere konnten aus Zeitmangel nicht mehr umgesetzt werden.

Gewässerunterhaltung in Aufwandsrelationen (nur informatorisch)

| | Plan 2018 | Ist 2018 |
|---|---|---|
| Gesamtkosten Unterhaltung | 22.000 € = 611 €/Km | 8.831 € = 245,31 €/Km |
| Unterhaltungsfläche Gemeinde (in Km) | 36 | 36 |

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**
Nicht verwendete Haushaltsmittel mit einem Gesamtvolumen von 28 T€ wurden nach 2019 übertragen, um in 2018 beauftragte beziehungsweise nicht durchgeführte Maßnahmen nachholen zu können.

Die Gemeinde ist gemäß dem Wasserhaushaltsgesetz (WGH) zur Unterhaltung der Gewässer zweiter Ordnung verpflichtet. Durch die in der Vergangenheit aus ökologischen Gründen angelegte Uferbepflanzung ist ein erhöhter Unterhaltungsaufwand an den Gewässern entstanden. Die Arbeiten können teilweise nur händig, anstatt maschinell durchgeführt werden. Unterhaltungsmaßnahmen mit einem Gesamtvolumen von 9 T€ wurden 2018 durchgeführt. Haushaltsmittel in Höhe von 12 T€ werden zur Umsetzung beauftragter Gewässerunterhaltungsmaßnahmen nach 2019 übernommen.

Die gemäß Wasserrahmenrichtlinie (WRRL) im Haushalt 2018 eingestellte Planung der Verbesserung der Morphologie und Durchlässigkeit des Eulen-, Wall- und Buschbaches konnte nicht durchgeführt werden, da noch eine Zusammenarbeit mit der Stadt Rheinbach vorbereitet und die förderrechtliche Wirkung dieses Gemeinschaftsprojektes abzuklären ist. Da die Maßnahmen bis zum Jahr 2021 und 2024 abzuschließen sind, werden die veranschlagten Haushaltmittel in Höhe von 16 T€ im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | - | Personalauszahlungen | 50.776,37 | 50.839,00 | **52.701,52** | 1.862,52 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 322.391,77 | 334.350,00 | **296.936,56** | -37.413,44 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 4.771,98 | 6.500,00 | **2.501,38** | -3.998,62 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **377.940,12** | **391.689,00** | **352.139,46** | **-39.549,54** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **377.940,12** | **391.689,00** | **352.139,46** | **-39.549,54** |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | | 50.000,00 | | -50.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | | **50.000,00** | | **-50.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | | **50.000,00** | | **-50.000,00** |

| | | Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000382 Hochwasserschutz Miel** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 50.000,00 | | 50.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **50.000,00** | | **50.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **50.000,00** | | **50.000,00** |

**Erläuterung:**

Um die Anlieger des Küpperweges vor Überflutungen aus dem Bereich Jungbach und Bächelchen zu schützen, soll ein Hochwasserschutzwall im Trassenverlauf des Bächelchen gebaut werden. Das Gewässer Bächelchen erhält eine neue und naturnah gestaltete Trasse durch das Parkgelände. Die veranschlagten Haushaltsmittel wurden im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -21.227,15 | -21.078,00 | **-21.237,15** | -159,15 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -200.582,12 | -244.000,00 | **-221.975,12** | 22.024,88 |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | | -50,00 | | 50,00 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-221.809,27** | **-265.128,00** | **-243.212,27** | **21.915,73** |
| 11 | - | Personalaufwendungen | 42.348,99 | 35.739,00 | **35.235,44** | -503,56 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 22.153,65 | 18.233,00 | **17.859,40** | -373,60 |
| 14 | - | Bilanzielle Abschreibungen | 24.425,79 | 26.192,00 | **24.857,05** | -1.334,95 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | | 350,00 | | -350,00 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 976,16 | 279,00 | **679,76** | 400,76 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **89.904,59** | **80.793,00** | **78.631,65** | **-2.161,35** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **-131.904,68** | **-184.335,00** | **-164.580,62** | **19.754,38** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **-131.904,68** | **-184.335,00** | **-164.580,62** | **19.754,38** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **-131.904,68** | **-184.335,00** | **-164.580,62** | **19.754,38** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | -31.440,00 | -30.887,00 | **-30.570,00** | 317,00 |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 278.933,04 | 306.937,57 | **283.794,14** | -23.143,43 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **115.588,36** | **91.715,57** | **88.643,52** | **-3.072,05** |

## Erläuterungen:

**Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte**
Gegenüber der Haushaltsplanung verzeichnet die Gemeinde im Bereich des Friedhofswesens Gebührenmindererträge in Höhe von 9 Prozent.
Die Ansätze wurden auf der Basis der gültigen Gebührensatzung und der durchschnittlichen Bestattungszahlen je Bestattungsart (Erdbestattung, Wahlgrab, Urnengrab, etc.) kalkuliert. Die Gebühr für den Erwerb eines Grabnutzungsrechts wird im Voraus für den gesamten Nutzungszeitraum erworben. Daher ist das entrichtete Entgelt bilanziell abzugrenzen, da der Ertrag auf die nachfolgenden Nutzungsjahre gleichmäßig zu verteilen ist. Die auf der Basis der Sterbefälle in 2018 errechnete Zuführung zum passiven Rechnungsabgrenzungsposten war höher als die Auflösung aufgrund früherer Sterbefälle/Grabflächenverpachtungen. Dies erfordert die Umbuchung des Zuführungsbetrags aus der Ertragsposition öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte in die Bilanzposition Passiver Rechnungsabgrenzungsposten. Gegenüber der Kalkulation sanken die Erträge bei den Überlassungsgebühren für Grabstätten um 13 T€.

Die seit Jahren bemerkbare Veränderung im Bestattungsverhalten weg von der Erdbestattung und hin zur Urnenbestattung ändert sich im erwarteten Umfang. Gleichzeitig geht die Nutzung der Friedhofshallen weiter zurück. Gegenüber der Kalkulation sind bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten sowie den Verwaltungsgebühren Mindererträge in Höhe von 9 T€ zu verzeichnen.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -10.079,91 | -5.522,00 | **-5.681,15** | -159,15 |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -277.933,60 | -244.000,00 | **-363.846,00** | -119.846,00 |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | | -50,00 | | 50,00 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-288.013,51** | **-249.572,00** | **-369.527,15** | **-119.955,15** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | 41.990,90 | 35.739,00 | **35.079,64** | -659,36 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 19.252,68 | 18.233,00 | **18.101,21** | -131,79 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | | 350,00 | | -350,00 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 976,16 | 279,00 | **679,76** | 400,76 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **62.219,74** | **54.601,00** | **53.860,61** | **-740,39** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **-225.793,77** | **-194.971,00** | **-315.666,54** | **-120.695,54** |
| 8 | - | für Baumaßnahmen | 41.824,79 | 211.994,00 | **12.948,20** | -199.045,80 |
| 9 | - | für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen | | 2.700,00 | **552,85** | -2.147,15 |
| 12 | - | Sonstige Investitionsauszahlungen | | 1.800,00 | | -1.800,00 |
| **13** | **=** | **Summe: (investive Auszahlungen)** | **41.824,79** | **216.494,00** | **13.501,05** | **-202.992,95** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **41.824,79** | **216.494,00** | **13.501,05** | **-202.992,95** |

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000240 Erweiterung Urnenwand Friedhof Odendorf** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 35.005,28 | 14.994,00 | | 14.994,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **35.005,28** | **14.994,00** | | **14.994,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **35.005,28** | **14.994,00** | | **14.994,00** |

**Erläuterung:**
Die Urnenwand auf dem Friedhof in Swisttal-Odendorf wurde in 2017 errichtet. Die noch zur Verfügung stehenden Restmittel wurden für die Fertigstellung der Maßnahme im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000262 Umgestaltung Friedhöfe** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | 6.819,51 | 97.000,00 | **12.948,20** | 84.051,80 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | **6.819,51** | **97.000,00** | **12.948,20** | **84.051,80** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **6.819,51** | **97.000,00** | **12.948,20** | **84.051,80** |

**Erläuterung:**
Die Umsetzung des Friedhofskonzeptes wird umfangreicher als im Haushalt 2014/2015 geplant. Der ursprünglich geplante Ansatz wurde zur Finanzierung der Umsetzung des Konzeptes auf dem Friedhof Odendorf um 20 T€ erhöht. Darüber hinaus wurden für die Gestaltung des Andachtsplatzes zusätzlich um 6 T€ bereitgestellt. Die Gemeinde verfolgt mit den Umgestaltungsmaßnahmen das Ziel, neben neuen Bestattungsflächen langfristig die Friedhofspflege zu erleichtern und die Kosten zu senken. Die Maßnahme soll 2019 weitergeführt werden. Die eingeplanten Haushaltsmittel wurden daher im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000263 Urnenwand Friedhof Morenhoven** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 50.000,00 | | 50.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **50.000,00** | | **50.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **50.000,00** | | **50.000,00** |

**Erläuterung:**
Der Auftrag wurde erteilt. Die im Haushalt eingestellten Haushaltsmittel wurden zur Umsetzung der Maßnahme im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenzen | | | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **5000337 Erweiterung Urnenwand Friedhof Heimerzh.** | | | | | | |
| 8 | - | Auszahlungen für Baumaßnahmen | | 50.000,00 | | 50.000,00 |
| **13** | **=** | **Summe Auszahlungen** | | **50.000,00** | | **50.000,00** |
| **14** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **50.000,00** | | **50.000,00** |

**Erläuterung:**
Der Auftrag wurde erteilt. Die im Haushalt eingestellten Haushaltsmittel wurden zur Umsetzung der Maßnahme im Rahmen einer Ermächtigungsübertragung nach 2019 übernommen.

| | | Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | - | Summe der investiven Auszahlungen | | 4.500,00 | **552,85** | 3.947,15 |
| **3** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | | **4.500,00** | **552,85** | **3.947,15** |

**Erläuterung:**
Die Gemeinde hat sich gegen das von einer Fachfirma vorgeschlagenen Spezial-Tablett und für die Anschaffung eines iPad´s entschieden. Das angeschaffte Gerät reicht für die Anforderungen der Gemeinde aus.

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | - | Personalaufwendungen | 33.274,46 | 46.688,00 | **37.107,96** | -9.580,04 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **33.274,46** | **46.688,00** | **37.107,96** | **-9.580,04** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **33.274,46** | **46.688,00** | **37.107,96** | **-9.580,04** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **33.274,46** | **46.688,00** | **37.107,96** | **-9.580,04** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **33.274,46** | **46.688,00** | **37.107,96** | **-9.580,04** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 8.116,97 | 37.753,42 | **37.649,18** | -104,24 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **41.391,43** | **84.441,42** | **74.757,14** | **-9.684,28** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | - | Personalauszahlungen | 33.274,46 | 46.688,00 | **37.107,96** | -9.580,04 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **33.274,46** | **46.688,00** | **37.107,96** | **-9.580,04** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **33.274,46** | **46.688,00** | **37.107,96** | **-9.580,04** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | - | Personalaufwendungen | 33.274,46 | 46.688,00 | **37.107,96** | -9.580,04 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **33.274,46** | **46.688,00** | **37.107,96** | **-9.580,04** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **33.274,46** | **46.688,00** | **37.107,96** | **-9.580,04** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **33.274,46** | **46.688,00** | **37.107,96** | **-9.580,04** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **33.274,46** | **46.688,00** | **37.107,96** | **-9.580,04** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 8.116,97 | 37.753,42 | **37.649,18** | -104,24 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **41.391,43** | **84.441,42** | **74.757,14** | **-9.684,28** |

## Erläuterungen:

**Personalaufwendungen**
Die Stelle konnte nach der Umsetzung der Stelleninhaberin nur für einen Zeitraum von vier Monaten nachbesetzt werden.

# 1.14 Umweltschutz

## 1.14.01 Umweltschutz

**verantwortlich: Fachbereich III**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | - | Personalauszahlungen | 33.274,46 | 46.688,00 | **37.107,96** | -9.580,04 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **33.274,46** | **46.688,00** | **37.107,96** | **-9.580,04** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **33.274,46** | **46.688,00** | **37.107,96** | **-9.580,04** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | - | Personalaufwendungen | 65.857,61 | 70.433,00 | **25.527,38** | -44.905,62 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 500,00 | **1.037,13** | 537,13 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 3.645,70 | 5.900,00 | **1.805,26** | -4.094,74 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 11.820,51 | 21.000,00 | **13.496,56** | -7.503,44 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **81.323,82** | **97.833,00** | **41.866,33** | **-55.966,67** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **81.323,82** | **97.833,00** | **41.866,33** | **-55.966,67** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **81.323,82** | **97.833,00** | **41.866,33** | **-55.966,67** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **81.323,82** | **97.833,00** | **41.866,33** | **-55.966,67** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 51.346,19 | 53.707,80 | **53.028,31** | -679,49 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **132.670,01** | **151.540,80** | **94.894,64** | **-56.646,16** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | - | Personalauszahlungen | 49.611,74 | 52.278,00 | **5.757,32** | -46.520,68 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | 500,00 | **1.037,13** | 537,13 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 1.645,70 | 5.900,00 | **3.805,26** | -2.094,74 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 11.820,51 | 21.000,00 | **13.496,56** | -7.503,44 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **63.077,95** | **79.678,00** | **24.096,27** | **-55.581,73** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **63.077,95** | **79.678,00** | **24.096,27** | **-55.581,73** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | - | Personalaufwendungen | 65.857,61 | 70.433,00 | **25.527,38** | -44.905,62 |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | | 500,00 | **1.037,13** | 537,13 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 3.645,70 | 5.900,00 | **1.805,26** | -4.094,74 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 11.820,51 | 21.000,00 | **13.496,56** | -7.503,44 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **81.323,82** | **97.833,00** | **41.866,33** | **-55.966,67** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **81.323,82** | **97.833,00** | **41.866,33** | **-55.966,67** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **81.323,82** | **97.833,00** | **41.866,33** | **-55.966,67** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **81.323,82** | **97.833,00** | **41.866,33** | **-55.966,67** |
| 28 | - | Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen | 51.346,19 | 53.707,80 | **53.028,31** | -679,49 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **132.670,01** | **151.540,80** | **94.894,64** | **-56.646,16** |

## Erläuterungen:

**Personalaufwendungen**
Die Stelle wurde nach der Umsetzung Stelleninhaberin nicht nachbesetzt.

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**
Da die Stelle der Wirtschaftsförderung in 2018 nicht nachbesetzt wurde, wurden keine Veranstaltungen besucht bzw. durchgeführt. Die Teilnahme am Schloßfest wurde durch andere Mitarbeiter abgesichert.

# 1.15 Wirtschaft und Tourismus

## 1.15.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus

**verantwortlich: Fachbereich I**

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 10 | - | Personalauszahlungen | 49.611,74 | 52.278,00 | **5.757,32** | -46.520,68 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | | 500,00 | **1.037,13** | 537,13 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 1.645,70 | 5.900,00 | **3.805,26** | -2.094,74 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 11.820,51 | 21.000,00 | **13.496,56** | -7.503,44 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **63.077,95** | **79.678,00** | **24.096,27** | **-55.581,73** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **63.077,95** | **79.678,00** | **24.096,27** | **-55.581,73** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | -18.907.468,62 | -19.338.954,00 | **-21.105.137,59** | -1.766.183,59 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -3.126.034,00 | -3.685.523,00 | **-3.646.568,00** | 38.955,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | -439.884,31 | | | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -17.331,00 | | | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -559.387,45 | -451.600,00 | **-586.540,14** | -134.940,14 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-23.050.105,38** | **-23.476.077,00** | **-25.338.245,73** | **-1.862.168,73** |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.055,08 | | **18.775,80** | 18.775,80 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 13.450.372,74 | 13.680.006,00 | **13.927.068,79** | 247.062,79 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 166.421,11 | 1.500,00 | **139.855,98** | 138.355,98 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **13.617.848,93** | **13.681.506,00** | **14.085.700,57** | **404.194,57** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **-9.432.256,45** | **-9.794.571,00** | **-11.252.545,16** | **-1.457.974,16** |
| 19 | + | Finanzerträge | -55.732,99 | -27.900,00 | **-27.875,70** | 24,30 |
| 20 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 266.487,42 | 335.598,00 | **254.681,67** | -80.916,33 |
| **21** | **=** | **Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20) | **210.754,43** | **307.698,00** | **226.805,97** | **-80.892,03** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **-9.221.502,02** | **-9.486.873,00** | **-11.025.739,19** | **-1.538.866,19** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **-9.221.502,02** | **-9.486.873,00** | **-11.025.739,19** | **-1.538.866,19** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | -437.000,00 | **-437.102,00** | -102,00 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **-9.221.502,02** | **-9.923.873,00** | **-11.462.841,19** | **-1.538.968,19** |

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | -19.245.601,17 | -19.338.954,00 | **-20.514.362,70** | -1.175.408,70 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -3.126.034,00 | -3.645.368,00 | **-3.646.568,00** | -1.200,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | -439.884,31 | | | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.075,66 | | | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -17.331,00 | | | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -489.155,36 | -451.600,00 | **-485.363,76** | -33.763,76 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | -55.714,58 | -27.900,00 | **-27.894,11** | 5,89 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-23.374.796,08** | **-23.463.822,00** | **-24.674.188,57** | **-1.210.366,57** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | -2.442,74 | | **-6.874,27** | -6.874,27 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.055,08 | | **9.471,87** | 9.471,87 |
| 13 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 266.487,42 | 335.598,00 | **254.681,67** | -80.916,33 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 13.374.071,27 | 13.680.006,00 | **13.903.955,04** | 223.949,04 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 7.217,00 | 1.500,00 | **5.119,00** | 3.619,00 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **13.646.388,03** | **14.017.104,00** | **14.166.353,31** | **149.249,31** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **-9.728.408,05** | **-9.446.718,00** | **-10.507.835,26** | **-1.061.117,26** |
| | | **Investitionstätigkeit** | | | | |
| 1 | + | **Einzahlungen** aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -1.372.891,10 | -1.174.965,00 | **-1.538.773,59** | -363.808,59 |
| 5 | + | Sonstige Investitionseinzahlungen | -360,00 | | **-360,00** | -360,00 |
| **6** | **=** | **Summe: (investive Einzahlungen)** | **-1.373.251,10** | **-1.174.965,00** | **-1.539.133,59** | **-364.168,59** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **-1.373.251,10** | **-1.174.965,00** | **-1.539.133,59** | **-364.168,59** |

| Teilergebnisrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz / Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | -18.907.468,62 | -19.338.954,00 | **-21.105.137,59** | -1.766.183,59 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -3.126.034,00 | -3.685.523,00 | **-3.646.568,00** | 38.955,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfererträge | -439.884,31 | | | |
| 6 | + | Kostenerstattungen und Kostenumlagen | -17.331,00 | | | |
| 7 | + | Sonstige ordentliche Erträge | -559.387,45 | -451.600,00 | **-586.540,14** | -134.940,14 |
| **10** | **=** | **Ordentliche Erträge** | **-23.050.105,38** | **-23.476.077,00** | **-25.338.245,73** | **-1.862.168,73** |
| 13 | - | Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.055,08 | | **18.775,80** | 18.775,80 |
| 15 | - | Transferaufwendungen | 13.450.372,74 | 13.680.006,00 | **13.927.068,79** | 247.062,79 |
| 16 | - | Sonstige ordentliche Aufwendungen | 166.421,11 | 1.500,00 | **139.855,98** | 138.355,98 |
| **17** | **=** | **Ordentliche Aufwendungen** | **13.617.848,93** | **13.681.506,00** | **14.085.700,57** | **404.194,57** |
| **18** | **=** | **Ordentliches Ergebnis** (Zeilen 10 und 17) | **-9.432.256,45** | **-9.794.571,00** | **-11.252.545,16** | **-1.457.974,16** |
| 19 | + | Finanzerträge | -55.732,99 | -27.900,00 | **-27.875,70** | 24,30 |
| 20 | - | Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 266.487,42 | 335.598,00 | **254.681,67** | -80.916,33 |
| **21** | **=** | **Finanzergebnis** (Zeilen 19 und 20) | **210.754,43** | **307.698,00** | **226.805,97** | **-80.892,03** |
| **22** | **=** | **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** (Zeilen 18 und 21) | **-9.221.502,02** | **-9.486.873,00** | **-11.025.739,19** | **-1.538.866,19** |
| **26** | **=** | **Ergebnis - vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen -** (Zeilen 22 und 25) | **-9.221.502,02** | **-9.486.873,00** | **-11.025.739,19** | **-1.538.866,19** |
| 27 | + | Erträge aus internen Leistungsbeziehungen | | -437.000,00 | **-437.102,00** | -102,00 |
| **29** | **=** | **Ergebnis** (Zeilen 26, 27 und 28) | **-9.221.502,02** | **-9.923.873,00** | **-11.462.841,19** | **-1.538.968,19** |

## Erläuterungen:

**Steuern und ähnliche Abgaben**
Die Steuern und Abgaben stiegen gegenüber dem Vorjahr um 1.766 T€. Dieser Anstieg lässt sich mit der weiterhin guten Wirtschafts- und Beschäftigungslage Deutschlands erklären. Allein die Gewerbesteuerfestsetzungen erbringen einen Mehrertrag in Höhe von 1.689 T€. Diese Mehrerträge sind hauptsächlich auf Gewerbesteuernachforderungen bei verschiedenen Gewerbetreibenden für zurückliegende Haushaltsjahre zurückzuführen.
Auch die zusätzlichen Erträge bei den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer lassen sich auf die gute konjunkturelle Beschäftigungslage zurückführen.

**Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen**
Die Gemeinde hatte nach der Endabrechnung der Kompensationsleistungen 2017 die zu viel erhaltenen Erträge zu erstatten.
**Transferaufwendungen**

Die hier zu verzeichnendem Mehraufwendungen beruhen auf gesetzlichen Verpflichtungen.
Aufgrund der guten Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen stiegen auch die hierauf abzuführenden Gewerbesteuerumlagen und die Finanzierungsbeteiligungen Fonds Dt. Einheit um 158 T€. Darüber hinaus mussten weitere Haushaltsmittel für die vom Land avisierte Rückforderung aus der Spitzabrechnung der Einheitslasten 2017 (ELAG) in Höhe von 89 T€ bereitgestellt werden.

**Sonstige ordentliche Aufwendungen**
Die hier verbuchten Mehraufwendungen beruhen auf Rückzahlungsverpflichtungen (inklusive Verzinsung) aus zu viel erhaltenen Gewerbesteuern (75 T€) und im Jahresabschluss durchgeführten Einzelwertberichtigungen sowie der Abschreibung uneinbringlicher Forderungen (66 T€). Die Forderungen der Gemeinde müssen dahingehend geprüft werden, inwieweit tatsächlich mit ihrem Eingang gerechnet werden kann. Zweifelhafte Forderungen sind unter Beachtung aller Gegebenheiten mit ihrem wahrscheinlichen Wert anzusetzen. Die Höhe der Wertminderung wird über eine Aufwandsbuchung (Einzelwertberichtigung) erfasst.

**Zinsen und ähnliche Aufwendungen**
Aufgrund nicht erforderlicher Kreditaufnahmen sind in 2018 Einsparungen mit einem Gesamtvolumen von 81 T€ zu verzeichnen.

| Teilfinanzrechnung | | | *Ergebnis 2017* | *Fortgeschriebener Ansatz 2018* | *Ist-Ergebnis 2018* | *Vergleich Ansatz/Ist* |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | Steuern und ähnliche Abgaben | -19.245.601,17 | -19.338.954,00 | **-20.514.362,70** | -1.175.408,70 |
| 2 | + | Zuwendungen und allgemeine Umlagen | -3.126.034,00 | -3.645.368,00 | **-3.646.568,00** | -1.200,00 |
| 3 | + | Sonstige Transfereinzahlungen | -439.884,31 | | | |
| 4 | + | Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | -1.075,66 | | | |
| 6 | + | Kostenerstattungen, Kostenumlagen | -17.331,00 | | | |
| 7 | + | Sonstige Einzahlungen | -489.155,36 | -451.600,00 | **-485.363,76** | -33.763,76 |
| 8 | + | Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen | -55.714,58 | -27.900,00 | **-27.894,11** | 5,89 |
| **9** | **=** | **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **-23.374.796,08** | **-23.463.822,00** | **-24.674.188,57** | **-1.210.366,57** |
| 10 | - | Personalauszahlungen | -2.442,74 | | **-6.874,27** | -6.874,27 |
| 12 | - | Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen | 1.055,08 | | **9.471,87** | 9.471,87 |
| 13 | - | Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen | 266.487,42 | 335.598,00 | **254.681,67** | -80.916,33 |
| 14 | - | Transferauszahlungen | 13.374.071,27 | 13.680.006,00 | **13.903.955,04** | 223.949,04 |
| 15 | - | Sonstige Auszahlungen | 7.217,00 | 1.500,00 | **5.119,00** | 3.619,00 |
| **16** | **=** | **Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit** | **13.646.388,03** | **14.017.104,00** | **14.166.353,31** | **149.249,31** |
| **17** | **=** | **Saldo aus laufender Verwaltungs-tätigkeit** (Zeilen 9 und 16) | **-9.728.408,05** | **-9.446.718,00** | **-10.507.835,26** | **-1.061.117,26** |
| 1 | + | **Investitionstätigkeit**<br>**Einzahlungen**<br>aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen | -1.372.891,10 | -1.174.965,00 | **-1.538.773,59** | -363.808,59 |
| 5 | + | Sonstige Investitionseinzahlungen | -360,00 | | **-360,00** | -360,00 |
| **6** | **=** | **Summe: (investive Einzahlungen)** | **-1.373.251,10** | **-1.174.965,00** | **-1.539.133,59** | **-364.168,59** |
| **14** | **=** | **Saldo der Investitionstätigkeit (Ein- ./. Auszahlung)** | **-1.373.251,10** | **-1.174.965,00** | **-1.539.133,59** | **-364.168,59** |

| | | Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenzen | Ergebnis 2017 | Fortgeschriebener Ansatz 2018 | Ist-Ergebnis 2018 | Vergleich Ansatz/Ist 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | + | Summe der investiven Einzahlungen | -1.372.891,10 | -1.174.965,00 | **-1.538.773,59** | 363.808,59 |
| **3** | **=** | **Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)** | **-1.372.891,10** | **-1.174.965,00** | **-1.538.773,59** | **363.808,59** |

## Erläuterungen:

**Investitionspauschalen:**
Die Gemeinde erhielt 2018 folgende Investitionspauschalen:

| | |
|---|---|
| Allgemeine Investitionspauschale | 1.112.965,32 € |
| Schulpauschale | 300.000,00 € |
| Sportpauschale | 60.000,00 € |
| Feuerschutzpauschale | 50.994,99 € |
| Inklusionspauschale | 14.813,28 € |

Schul- und Sportpauschale wurden zur Finanzierung von Unterhaltungsmaßnahmen konsumtiv eingesetzt.

# E. Anhang

## I. Angaben zur Bilanzierung und Bewertung

### 1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Gemeinde Swisttal wurde auf der Grundlage der Rechnungslegungsvorschriften des § 95 GO NRW und der Bestimmungen des sechsten Abschnitts der GemHVO NRW aufgestellt. Der von der Bürgermeisterin bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses wurde dem Rat zur Feststellung am 02.07.2019 vorgelegt. Ausweis und Gliederung entsprechenden gesetzlichen Vorschriften.

### 2. Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Die Gemeinde hat im Haushaltsjahr 2018 bei der Bilanzierung und Bewertung ihrer Vermögensgegenstände, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten die Vorschriften der §§ 32-36 GemHVO NRW beachtet.

Die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 ermittelten Werte gelten als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Vermögenszugänge des laufenden Jahres erfolgten zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die mit der Verabschiedung des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes gegebene Möglichkeit des § 35 II GemHVO NRW, Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 410 € ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, selbstständig nutzbar sind und einer Abnutzung unterliegen, unmittelbar als Aufwand zu verbuchen, wurde mit dem Berichtsjahr 2013 wahrgenommen. Die im Rahmen der Eröffnungsbilanz gebildeten Festwerte für Straßenbeleuchtung und Verkehrszeichen wurden beibehalten. Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens wurden planmäßig abgeschrieben. Es wird die lineare Abschreibungsmethode angewandt. Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Anlage Anlagenspiegel dargestellt.

Das Vorratsvermögen wurde zu Anschaffungskosten bewertet. Forderungen und Sonstige Vermögensgegenstände sind mit dem Nennwert abzüglich angemessener Wertberichtigungen, Liquide Mittel sind mit ihrem Nominalwert bilanziert. Die Zusammensetzung und Restlaufzeiten der Forderungen und Sonstigen Vermögensgegenstände sind in der Anlage Forderungsspiegel dargestellt. Die Darstellung der Forderungen in der Bilanz wurde wie bisher tiefer untergliedert als mit der Verabschiedung des NKF-Weiterentwicklungsgesetzes im § 41 III Nr. 2.2 GemHVO NRW möglich wäre.

Die Rückstellungen beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten und sind im Rückstellungsspiegel dargestellt.
Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag bilanziert und in ihrer Zusammensetzung und Restlaufzeiten in der Anlage Verbindlichkeitenspiegel dargestellt.

Unter den Rechnungsabgrenzungsposten wurden Sachverhalte berücksichtigt, deren Zahlung vor dem Bilanzstichtag erfolgte, die aber zu Aufwand oder Ertrag erst in 2019 werden.

Die ebenfalls mit der Verabschiedung des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes vorgenommene Änderung des § 43 III GemHVO, das Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind, wurde erstmals im Berichtsjahr 2013 vorgenommen.

## II. Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen

## AKTIVA

### 1. Anlagevermögen

### 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 44.632,00 €

Im Haushaltsjahr wurden 9 T€ in die Beschaffung von Lizenzen und Software für die IT-Ausstattung der Verwaltung investiert.

Die Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände betrugen -20 T€.

### 1.2 Sachanlagen 143.756.119,88 €

### 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 9.246.768,25 €

#### 1.2.1.1 Grünflächen 5.607.954,56 €

Im Haushaltsjahr wurden 13 T€ in die Herrichtung einer Parkplatzfläche am Friedhof Odendorf investiert.

Die Grundstücksfläche des früheren Bolzplatzes in Buschhoven am Fienacker wurde für die Errichtung des neuen Kindergartens verwendet. Es erfolgte eine Umgliederung des Buchwerts (12 T€) in die Bilanzposition 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen.

Die Abschreibungen auf Grünflächen (Aufbauten auf Friedhofsanlagen, Kleingartenanlagen, Zaunanlagen, Spielgeräte) betrugen -31 T€.

#### 1.2.1.2 Ackerland 1.411.507,99 €

Der Bestand an Ackerland wurde in 2018 durch den Erwerb einer Fläche in der Gemarkung Ollheim i. H. v. 22 T€ vergrößert.

#### 1.2.1.3 Wald, Forsten 155.246,00 €

Im Haushaltsjahr gab es keine Veränderungen in dieser Bilanzposition.

### 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke 2.072.059,70 €

Im Haushaltsjahr gab es keine Veränderungen in dieser Bilanzposition.

### 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 43.736.691,22 €

### 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen 5.450.282,46 €

Im Haushaltsjahr wurden Nachaktivierungen zu zwei in 2017 errichteten Kindergärten vorgenommen. Diese Herstellungskosten verteilten sich wie folgt:

- Kindergarten Kölnerstraße in Heimerzheim 187 T€
- Kindergarten Am Fienacker in Buschhoven 87 T€.

Das Kindergartengebäude auf dem Gelände der evangelischen Kirche in Odendorf befindet sich im Eigentum der Gemeinde, war aber im Rahmen der Eröffnungsbilanz nicht aktiviert worden. Dies wurde im Haushaltsjahr nachgeholt (643 T€). Für den Ansatz und Bewertung wurden die zum Zeitpunkt der Erstellung der Eröffnungsbilanz geltenden Vorschriften angewandt. Die in diesem Zusammenhang erhaltenen Zuwendungen wurden zugleich unter der Bilanzposition 2.1 Sonderposten auf der Passivseite der Bilanz abgebildet.

Die Grundstücksfläche des früheren Bolzplatzes in Buschhoven am Fienacker wurde für die Errichtung des neuen Kindergartens verwendet. Es erfolgte eine Umgliederung des Buchwerts (12 T€) aus der Bilanzposition 1.2.1.1 Grünflächen in diese Bilanzposition.

Die Abschreibungen auf Kinder- und Jugendeinrichtungen betrugen -112 T€.

### 1.2.2.2 Schulen 12.213.552,00 €

Im Haushaltsjahr gab es keine Veränderungen in dieser Bilanzposition.

Die Abschreibungen auf Schulen betrugen -293 T€.

### 1.2.2.3 Wohnbauten 3.259.015,49 €

Es wurde eine Grundstücksfläche am Fienacker in Buschhoven in die Bilanzposition 2.1 Vorratsvermögen umgebucht (-36 T€). Das Grundstück wurde in 2018 vermarktet.

Die Abschreibungen auf Wohnbauten betrugen -37 T€.

### 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts-, und Betriebsgebäude 22.813.841,27 €

Die Herstellung zweier Hybridrasenplätze auf bzw. neben dem bisherigen Tennenplatz in Heimerzheim erfolgt federführend durch den SSV Heimerzheim. Die Gemeinde stellte Mittel i. H. v. 320 T€ bereit. Die Fertigstellung des ersten, größeren Platzes erfolgte in 2017, für den Herstellungskosten i. H. v. 259 T€ unter dieser Bilanzposition anfielen. In 2018 wurde eine weitere Sportanlage (Kleinspielfeld) fertiggestellt. Der Verein finanzierte einen Teil der Herstellungskosten durch die Aufnahme eines Darlehens. Insgesamt wurden in 2018 158 T€ investiert.

Im Rahmen der Verlegung und des Neubaus der Rettungswache des RSK erwarb die Gemeinde den Anteil des RSK an der bisherigen Rettungswache in der Schützenstraße in Heimerzheim für insgesamt 97 T€.

Die Anschaffung und Nutzbarmachung des Wohncontainers in Dünstekoven erforderte Investitionen i. H. v. 87 T€.

Im Gewerbegebiet Odendorf sowie vor dem Rathaus in Ludendorf wurde mit Einsatz des Baubetriebshofes zwei Buswartehallen errichtet (14 T€).

Aus dem Ankauf des neuen Objektes für die Feuerwehr in Buschhoven ergaben sich zu aktivierende Anschaffungsnebenkosten i. H. v. 3 T€.

Für die Sportanlage Buschhoven/Morenhoven entstanden Restkosten aus der Schlussabrechnung des Ingenieurbüros (2 T€).

Die Abschreibungen auf Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude betrugen -646 T€.

### 1.2.3 Infrastrukturvermögen 87.155.188,24 €

#### 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens 14.834.643,11 €

Die Gemeinde erwarb im Haushaltjahr Straßenland i. H. v. 73 T€ von der Projektentwicklungsgesellschaft Swisttal mbH.

#### 1.2.3.2 Brücken und Tunnel 1.491.902,00 €

Im Haushaltsjahr gab es keine Veränderungen in dieser Bilanzposition.

Die Abschreibungen auf Brücken und Tunnel betrugen -65 T€.

#### 1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen 28.936.685,00 €

Im Haushaltsjahr wurden mehrere Kanalbaumaßnahmen fertiggestellt:

- Dorfstraße in Morenhoven 235 T€
- Gewerbepark in Odendorf 107 T€
- Königsbergerstr. in Morenhoven 93 T€.

Zudem wurden eingegangene Rechnungen zu den letztjährigen Kanalbaumaßnahmen in der Gropperstraße (36 T€) sowie für die Straße im Kirchfeld (23 T€) nachaktiviert.

Die Abschreibungen auf Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen betrugen - 912 T€.

**1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen 41.826.070,13 €**

Die Parkplatzflächen und Fahrradständer am Bahnhof Odendorf wurden aktiviert (655 T€).

Zudem wurden zu der in Vorjahren fertiggestellten Straßenbaumaßnahme Kirschenpfad 28 T€ nachaktiviert.

Die Abschreibungen auf Straßen, Wehe, Plätze betrugen - 1.434 T€.

**1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens 65.888,00 €**

Im Haushaltsjahr gab es keine Veränderungen in dieser Bilanzposition.

Die Abschreibungen auf sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens betrugen –1 T€.

**1.2.4 Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler 134. 625,18 €**

Im Haushaltsjahr gab es keine Veränderungen in dieser Bilanzposition.

**1.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge 1.851.140,00 €**

Der Fuhrpark des Baubetriebshof wurde durch ein Pritschenfahrzeug sowie einen Anhänger erneuert (50 T€).

Die Verwaltung ergänzte ihren Fuhrpark durch ein gebrauchtes Fahrzeug (15 T€).

Im Haushaltsjahr wurden ein Löschfahrzeug sowie Niederschlagemesser veräußert. Zudem wurde ein Sportplatzpflegegerät entwendet. Insgesamt führte dies zu Anlagenabgängen i. H. v. - 43 T€.

In der Grundschule Buschhoven wurde eine Notfallwarnanlage eingebaut (13 T€).

Die Abschreibungen auf Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge betrugen -205 T€.

**1.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung 751.135,50 €**

Es wurden in 2018 Betriebs- und Geschäftsausstattung im Wert von 253 T€ angeschafft.

Durch Inventuren sowie Ersatzbeschaffungen wurde Betriebs- u. Geschäftsausstattung in einem Umfang von -1 T€ ausgebucht.

Die Abschreibungen auf Betriebs- und Geschäftsausstattung betrugen - 127 T€.

### 1.2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (AiB) 880.571,49 €

Die Anlagen im Bau bzw. geleisteten Anzahlungen setzen sich aus folgenden begonnenen, aber noch nicht beendeten Maßnahmen zusammen:

- Altes Kloster Heimerzheim 215 T€
- Sportlerheim Buschhoven/Morenhoven 174 T€
- Gewerbegebiet Odendorf (Straßenbau) 105 T€
- Erschließung Essigerstr.,Odendorf (Straßenbau) 93 T€
- Rathauserweiterung 50 T€
- Umgestaltung Orbachaue/Odendorf 37 T€
- Kanalsanierung Königsbergerstr./Breslauerstr. 31 T€
- Brücke über Orbach/Am Klinkert/Odendorf 30 T€
- Einbau Bodenfilter Heimerzheim 25 T€
- Projekt RVK eBike 24 T€
- NW-Behandlung Ortskern Heimerzheim 22 T€
- Kanalbau Turmstraße, Morenhoven 11 T€
- Barrierefreie Haltestellen 10 T€
- Umgestaltung Karl-Kaufmann-Weg 10 T€
- Dezentrale Niederschlagswasserbehandlg.Kirchstr. 7 T€
- Radwegekonzept 7 T€
- Buswartehallen 5 T€
- Spielgeräte 4 T€
- Sanierung Sportplatz Heimerzheim 4 T€
- Kanalbau Triererstraße, Straßfeld 4 T€
- Brücke Wirtschaftsweg Schießbach 4 T€
- Kanalbau Bahnhofsumfeld Odendorf 3 T€
- Kanalanschluss Fronhof/Kirchstr.(Heimerzheim) 3 T€
- Drucknetz Rathausstraße 2 T€
- Sonstiges 1 T€.

## 1.3 Finanzanlagen 4.751.237,40 €

### 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen 3.659,57 €

Im Haushaltsjahr gab es keine Veränderungen. Unter dieser Position wird die Projektentwicklungsgesellschaft mbH Swisttal (PEG) geführt.

### 1.3.2 Beteiligungen 3.916.119,98 €

Die Beteiligungen der Gemeinde Swisttal setzen sich wie nachfolgend dargestellt zusammen:

- Wasserversorgungsverband Euskirchen-Swisttal 3.910.249,84 €
- Civitec 4.869,14 €
- d-NRW AÖR 1.000,00 €
- VHS Rheinbach - Meckenheim - Swisttal 1,00 €.

### 1.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens 829.427,85 €

Die Pensionsrücklage wurde in einem Investmentfonds (Pensionsfonds – Rheinische Versorgungskasse (KVR- Fonds) angelegt.

Beim Zugang neuer beamteter Mitarbeiter zur Gemeinde werden deren bisher erworbene Versorgungsansprüche beim bisherigen Arbeitgeber durch die RVK berechnet. Die Gemeinde erhält gemäß der Satzung der RVK 70% dieser Abfindungsbeträge in Form von KVR-Fondsanteilen gutgeschrieben.

Die verbliebenen 30% verbleiben als Verbindlichkeit gegenüber der Gemeinde bei der RVK und werden im Zeitpunkt des Eintritts in den Ruhestand aufgelöst. Die Gemeinde hat für diesen Sachverhalt eine Forderung unter der Bilanzposition 2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen gebildet.

Durch den Wechsel eines Beamten zu einer anderen Kommune entsteht ein dem oben dargestellten Ablauf entgegenläufiger Vorgang. Ein solchen Fall gab es in 2018 jedoch nicht.

Die Gemeinde hat keine Fondsanteile erworben oder verkauft.

In 2018 wurde nur eine Anpassung der Wertentwicklung des KVR-Fonds erfolgsneutral i. H. v. - 28 T€ vorgenommen.

### 1.3.4 Ausleihungen

#### 1.3.4.1. Sonstige Ausleihungen 2.030,00 €

Der Bilanzansatz beinhaltet den Anteil an der Raiffeisenbank Rheinbach - Voreifel e. G i.H. v. 0,5 T€ sowie ein Mitarbeiterdarlehen i. H. v. 1,5 T€.

## 2. Umlaufvermögen

### 2.1 Vorräte

#### 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren 346.243,04 €

Dem Vorratsvermögen wurde ein neues Grundstück aus dem Anlagevermögen im Wert von 36 T€ zur Vermarktung zugeführt.

In 2018 wurden Grundstücke mit einem Buchwert i. H. v. - 57 T€ veräußert.

Dadurch verringerten sich die Bestände der zu vermarktenden Grundstücke zum Stichtag 31.12.2018 auf 338 T€.

Der Bestand an Dieselvorräten und Winterstreugut blieb konstant.

### 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 2.410.257,73 €

#### 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus den Bereichen

#### 2.2.1.1 Gebühren 85.024.71 €

Die Forderungen aus Gebühren betrugen zum Bilanzstichtag 98 T€, davon sind 13 T€ wertberichtigt. Den Schwerpunkt der Gebührenforderungen stellen die Friedhofsgebühren i H. v. 45 T€ dar. Forderungen durch den Einsatz der Feuerwehr betrugen zum Stichtag 18 T€.

#### 2.2.1.2 Beiträge 445,33 €

Bei den Forderungen handelt es sich um Restforderungen aus KAG - Beiträgen.

#### 2.2.1.3 Steuern 1.007.678,68 €

Die Forderungen aus Steuern betrugen zum Bilanzstichtag 1.359 T€, davon sind 351 T€ wertberichtigt. Die Forderungen aus Gewerbesteuer sind mit 1.189 T€ der herausragende Forderungsposten, wesentlich sind zudem noch die Forderungen gegenüber dem Land NRW (Spitzabrechnung Einkommen- u. Umsatzsteueranteile der Gemeinde 2018 i. H. v. 107 T€).

#### 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen 597.778,95 €

Durch das Programm „Gute Schule 2020“ erhöhte sich der Forderungsbestand um 472 T€. Die Forderungen bestehen gegenüber dem Land NRW. Das Land fördert mit diesem Programm die Modernisierung der kommunalen Schullandschaft. Diesen Forderungen stehen Verbindlichkeiten in derselben Höhe gegenüber der NRW-Bank unter der Bilanzposition 4.2Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung gegenüber. Zinsen und Tilgung werden vom Land NRW übernommen. Es erfolgt keine Liquiditätsbelastung der Gemeinde Swisttal. Aus der Forderung heraus ergeben sich keine Liquiditätszuflüsse. Die Abwicklung der Darlehen erfolgt über einen Zeitraum von 20 Jahren.

Zudem bestand zum Abschlussstichtag eine Forderung gegenüber dem Land NRW aus dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FLüAG) i. H. v. 76 T€. Kostenerstattungen von Vorausleistungen der Gemeinde sowie Rückforderungen von Sozialleistungen stellen weitere Transferforderungen dar (48 T€). Von den Forderungen i. H. v. 600 T€ sind 2 T€ wertberichtigt.

**2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen 497.114,07 €**

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen betrugen zum Bilanzstichtag 556 T€, davon waren 59 T€ wertberichtigt. Forderungen i. H. v. 238 T€ gegenüber der RVK im Rahmen des Pensionslastenausgleichs stellen den Schwerpunkt dar. Eine weitere wesentliche Forderung besteht gegenüber dem Rhein-Sieg-Kreis hinsichtlich der Abrechnung der Krankenhilfe für Asylbewerber (157 T€).
Ansonsten bilden die im Rahmen der Amtshilfeverfahren einzuziehenden Beiträge und Gebühren sowie in diesem Zusammenhang entstehende Nebenforderungen einen weiteren Schwerpunkt. So betrugen die einzutreibenden Rundfunkbeiträge alleine 34 T€. Gegenüber dem Rhein-Sieg-Kreis bestanden zudem noch Forderungen für das Einsammeln und Entsorgen von wildem Müll (13 T€).

**2.2.2 Privatrechtliche Forderungen**

**2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich 163.389,64 €**

Die Forderungen i. H. v. 164 T€, wertberichtigt um 1 T€, bestehen hauptsächlich aus den Konzessionsverträgen Strom (127 T€) und Gas (5 T€).

**2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich 8.780,44 €**

Bei den Forderungen handelt es sich hauptsächlich um eine Gutschrift aus der Endabrechnung für die Beihilfeleistungen i. H. v. 8 T€.

**2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände 50.045,91 €**

Die Sonstigen Vermögensbestände betrugen zum Bilanzstichtag 50 T€. Sie setzen sich aus folgenden Teilbeträgen zusammen:

- Mietkautionen 46 T€
- Forderungen gegenüber dem Personal 3 T€
- Handkassenvorschüsse 1 T€.

**2.3 Liquide Mittel 1.608.173,61 €**

Die Liquiden Mittel haben zum Stichtag 31.12.2018 einen Bestand von 1.608 T€. Dieser Betrag setzt sich aus Beständen diverser Bankkonten zusammen. Die Gemeinde war in 2018 zur Wahrung ihrer Liquidität dauerhaft auf Kassenkredite angewiesen. Zum Bilanzstichtag bestanden Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung i. H. v. 3.247 T€ (siehe auch gleichlautende Bilanzposition auf der Passivseite unter Position 4.2).

### 3. Aktive Rechnungsabgrenzung 93.063,24 €

Zum Abschlussstichtag wurden aktive Rechnungsabgrenzungsposten i. H. v. 93 T€ gebildet. Es handelt sich hierbei hauptsächlich um die Abgrenzung der Beamtengehälter für den Monat Januar 2019 (48 T€) und um den Abschlag Januar 2019 für die Versorgungsumlage der Beamten (38 T€), welche alle im alten Jahr (2018) ausgezahlt wurden, aber Aufwand der Folgeperiode (2019) darstellen.

## PASSIVA

### 1. Eigenkapital 59.784.268,78 €

Der Eigenkapitalspiegel findet sich bei den Anlagen zum Anhang.

### 1.1 Allgemeine Rücklage 60.697.513,52 €

Mit der Verabschiedung des 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetztes (NKFWG) vom 29.09.2012 wurde der § 43 III GemHVO geändert. Danach sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 III Satz 1 der GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern.

Im HHj. 2018 ergaben sich folgende Veränderungen:

Im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz wurde das Gebäude eines Kindergartens nicht erfasst. Das Gebäude wurde nachaktiviert (643 T€) und zugehörige Zuwendungen (- 254 T€) wurden passiviert. In diesem Zusammenhang erfolgte die Ausbuchung eines fehlerhaft zugeordneten Sonderpostens (122 T€).

Buchverluste aus dem Abgang von Sachanlagevermögen ergaben sich im Haushaltsjahr i. H. v. -45 T€. Hierbei stellt die Ausbuchung eines gestohlenen Sportplatzpflegegerätes den wesentlichsten Posten (-20 T€).

Die Veräußerung von nicht mehr benötigtem Sachanlagevermögen (ausgemustertes Feuerwehrfahrzeug) führte zu Buchgewinnen i. H. v. 2 T€.

Im HHj. 2018 erfolgte durch die Anpassung der Finanzanlagen eine Verringerung der allgemeinen Rücklage um –28 T€.

Somit ergab sich im Saldo eine Erhöhung der allgemeinen Rücklage durch die Verrechnungen i. H. v. 439 T€.

Die allgemeine Rücklage wurde gemäß Beschluss des Rates der Gemeinde Swisttal vom 13.12.2018 zudem anteilig (-944 T€) durch den Jahresfehlbetrag 2017 reduziert.

Eine Gesamtdarstellung der Auswirkungen der Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage findet sich unterhalb der Ergebnisrechnung hier im Anhang.

## 1.2 Ausgleichsrücklage 0,00 €

Die Ausgleichsrücklage wurde gemäß Beschluss des Rates der Gemeinde Swisttal vom 13.12.2018 für die anteilige Deckung des Jahresfehlbetrags aus 2017 i. H. v. 414 T€ verbraucht.

## 1.3 Jahresfehlbetrag und Ergebnisverwendungsvorschlag 913.244,74 €

Das Haushaltsjahr 2018 wurde mit einem Fehlbetrag von 913 T€ abgeschlossen. Der Fehlbetrag wird durch die allgemeine Rücklage ausgeglichen.

## 2. Sonderposten 62.246.379,77 €

## 2.1 für Zuwendungen 38.717.483,00 €

Im Haushaltsjahr wurden unter dieser Bilanzposition neue Sonderposten i. H. v. 1.198 T€ gebildet. Der Betrag setzt sich wie folgt zusammen:

- Einsatz der Zweckzuwendungen des Nahverkehrs Rheinland für das Bahnhofsumfeld Odendorf (456 T€).

- Einsatz der Investitionspauschale für die Herrichtung des Kindergartens in der Kölnerstraße in Heimerzheim (Kinderkurse) i. H. v. 187 T€ und des Kindergartens Am Fienacker in Buschhoven (Montessori) i. H. v. 70 T€.

- Einsatz nachträglicher Fördermittel des Rhein-Sieg-Kreise für die Herrichtung des Kindergartens Am Fienacker in Buschhoven (Montessori) i. H. v. 5 T€.

- Einsatz der restlichen investiven Schulpauschale für die Herrichtung des Kindergartens Am Fienacker in Buschhoven (Montessori) i. H. v 1 T€.

- Einsatz der Investitionspauschale für die Herrichtung des Wohncontainers in Dünstekoven (50 T€) und des Resterwerbs der Rettungswache vom Rhein-Sieg-Kreis in Heimerzheim (15 T€).

- Einsatz Investitionspauschale bei der Neubeschaffung zweier Fahrzeuge für die Verwaltung (60 T€).

- Einsatz von Spenden für Active Boards, Tischtennisplatte sowie Spielgeräte an Schulen (15 T€).

- Die vom SSV Heimerzheim bei der Erneuerung der Sportanlage am Höhenring in Heimerzheim eingesetzten eigenen Finanzmittel wurden passiviert (85 T€).

- Nachträgliche Passivierung von nicht erfassten Zuweisungen für das der Gemeinde gehörende Gebäude der evangelischen Kirche in Odendorf i. H. v. 254 T€. (Korrektur der Eröffnungsbilanzansätze)

- Ausbuchung von fehlerhaften Sonderpostenansätze für das Alte Kloster in Odendorf i. H. v. - 244 T€.(Korrektur der Eröffnungsbilanzansätze)

Die gesamten Auflösungen von Sonderposten aus Zuwendungen betrugen -1.217 T€.

**2.2 für Beiträge 22.561.664,00 €**

Im Haushaltsjahr gab es keine Veränderungen in dieser Bilanzposition.

Die gesamten Auflösungen von Sonderposten für Beiträge betrugen -726 T€.

**2.3 für den Gebührenausgleich 722.702,77 €**

Im Haushaltsjahr 2018 erhöhte sich die Überdeckung im Gebührenhaushalt für die Kanalbenutzungsgebühren um 249 T€.

**2.4 Sonstige Sonderposten 244.530,00 €**

Im Haushaltsjahr gab es keine Veränderungen in dieser Bilanzposition.

Die gesamten Auflösungen von Sonderposten für Beiträge betrugen -8 T€.

**3. Rückstellungen 13.506.673,42 €**

Die Entwicklung der Rückstellungen und deren Fälligkeiten können den Rückstellungsspiegeln der Anlagen 4.4 und 4.5 entnommen werden.

**3.1 Pensionsrückstellungen 10.824.951,00 €**

Die Bewertung der Pensionsrückstellungen basiert auf der Teilwertberechnung beamtenrechtlicher Pensions- und Beihilfeverpflichtungen durch die Rheinischen Versorgungskassen Köln (RVK). Die RVK hat auf der Basis der bei ihr vorliegenden Daten die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der Gemeinde Swisttal zum Stichtag mit Hilfe einer durch die Heubeck AG zur Verfügung gestellten Software bewertet.
Der Rechnungszins beträgt in Übereinstimmung mit dem NKF- Gesetz des Landes NRW 5%. Als biometrische Rechnungsgrundlagen dienen die Heubeck - Richttafeln 2018 G. Als Eintrittsalter in den altersbedingten Ruhestand wird je nach Eintrittsdatum die Vollendung des 65. - 67. Lebensjahres unterstellt.

Die Verwendung der Heubeck – Richttafeln 2018 G führen im Vergleich zu den bisher verwendeten Heubeck – Richttafeln 2005 G zu höheren Aufwendungen von 40 T€. Die Aktualisierung der Heubeck – Richttafeln erfolgte u.a. aufgrund der kontinuierlich steigenden Lebenserwartung.

Die Pensionsverpflichtungen bestehen gegenüber 9 aktiven Beamten (2.456 T€) und 14 Beamten (6.003 T€) im Ruhestand.

Zudem besteht eine Verpflichtung aus den mit Eintritt des Versorgungsfalles entstehenden Beihilfeansprüchen der derzeitigen aktiven Beamten i. H. v. 529 T€ sowie gegenüber den bereits im Ruhestand befindlichen Beamten i. H. v. 1.837 T€.

Im Haushaltsjahr 2018 beendete ein Beamter den aktiven Dienst.

### 3.2 Instandhaltungsrückstellungen 1.937.348,80 €

Im Haushaltsjahr 2018 wurden unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen i. H. v. 403 T€ durchgeführt. Zugleich wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 neue Rückstellungen i. H. v. 1.177 T€ gebildet.

Die Auflösung von Rückstellungen erfolgte in einem Umfang von 79 T€.

Eine Übersicht der aktuellen Instandhaltungsrückstellungen ist als Anlage zum Anhang beigefügt.

### 3.3 Sonstige Rückstellungen 744.373,62 €

Die Sonstigen Rückstellungen teilen sich wie folgt auf:

**Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub bzw. für geleistete Überstunden 178.817,18 €**

Zum 31.12.2018 wurden Ansprüche der Beschäftigten aus nicht genommenem Urlaub bzw. für geleistete Überstunden i. H. v. 179 T€ ermittelt. Sämtliche noch nicht in Anspruch genommenen Urlaubstage und Überstunden sind mit der durchschnittlichen Stundenvergütung der Gemeinde Swisttal ermittelt worden. Gegenüber dem Vorjahr wurden die Bestände an Urlaub um - 7 T€ verringert. Die Überstunden erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahr um 31 T€.

**Rückstellungen Altersteilzeit 0,00 €**

Für tariflich Beschäftigte im öffentlichen Dienst sind die Regelungen im Tarifvertrag zur Regelung der Altersteilzeit ausgestaltet. Bei der Altersteilzeit sind zwei Gestaltungsmöglichkeiten geregelt. Zum einen das Blockmodell mit einer Arbeitsphase (Vollzeit) und einer Freistellungsphase und zum anderen das Teilzeitmodell mit halber Arbeitszeit über den gesamten Zeitraum der Altersteilzeit. Bei der Gemeinde Swisttal ist ausschließlich das Blockmodell gewählt worden. Es handelte sich insgesamt um 13 Fälle. Im Berichtsjahr wechselte der letzte Teilnehmer in den Ruhestand.

**Rückstellungen für Prozesskosten 26.000,00 €**

Im Haushaltsjahr 2018 wurden zwei von drei bestehende Verfahren aus der Rückstellungsbildung beendet. Insgesamt wurde 1 T€ der Rückstellungen an Verfahrenskosten in Anspruch genommen. Für die beendeten Verfahren wurden nicht die gesamten Rückstellungen benötigt, daher erfolgte eine Auflösung i. H. v. 1 T€. Im Haushaltsjahr wurde ein neues Verfahren begonnen.
Zum Stichtag 31.12.2018 wurde für ein neues Verfahren eine Rückstellung i. H. v. 25 T€ ebildet.

**Rückstellungen für Prüfungskosten** **82.420,00 €**

Die BDO AG, Bonn prüft den Jahresabschluss 2018 und erhält hierfür ein Honorar i. H. v. 21 T€. Für die von der Gemeindeprüfungsanstalt NRW, Herne ca. alle 5 Jahre durchzuführende Prüfung der Gemeinde wird 1/5 des Entgeltes für die nächste Prüfung sukzessive jährlich als neue Rückstellung gebildet (10 T€). Hiermit wurde im Haushaltsjahr 2012 begonnen, die letzte Zuführung erfolgte im Haushaltsjahr 2016. Die GPA begann ihre Prüfung der Gemeinde erst in 2018. Aufgrund von höheren Prüfungsgebühren wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 die bisher angesammelte Rückstellungen um weitere 11.000 € erhöht.

**Rückstellungen für ausstehende Aufwandsrechnungen** **414.136,44 €**

Für Leistungen, die in 2018 oder zuvor erbracht wurden, für die aber zum Abschlussstichtag noch keine Rechnung vorlag, müssen Rückstellungen gebildet werden. Im Haushaltsjahr wurden die im Haushaltsjahr 2017 gebildeten Rückstellungen weitgehend in Anspruch genommen bzw. aufgelöst.
Bei den gebildeten Rückstellungen handelt es sich um folgende Sachverhalte:

- Kanalsanierung Euskirchener Straße (174 T€)
- Abrechnungen Sozialarbeiterstellen (99 T€)
- Ausstehende Stromabrechnungen für Liegenschaften (40 T€)
- Ausstehende Wasseranschlussbeiträge (24 T€)
- Anteilige Kostenübernahme für Förderkinder in Euskirchen (34 T€)
- Stellenbedarfsanalyse Gemeindeverwaltung (14 T€)
- Naturwissenschaftliche Räume (12 T€)
- Nebenkosten angemietete Objekte (7 T€)
- Beratungsleistungen Grundstücksmanagement (4 T€)
- Abrechnung Kopiererkosten (3 T€)
- Ingenieurskosten Brückensanierung (3 T€).

**Rückstellungen für Verlustübernahme** **43.000 €**

Die im Haushaltsjahr 2016 gebildete Rückstellung für den zu erwartenden Verlust 2016 der Projektentwicklungsgesellschaft Swisttal mbH wird erst im Haushaltsjahr 2019 übernommen.

## 4. Verbindlichkeiten 14.519.039,36 €

Die Zusammensetzung und Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind der Anlage 4.7 Verbindlichkeitenspiegel zu entnehmen.

### 4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

#### 4.1.1 vom öffentlichen Bereich 4.804.826,18 €

Bei dieser Position handelt es sich um Verbindlichkeiten von insgesamt zehn Darlehen. Im Haushaltsjahr 2018 wurde kein neues Darlehen aufgenommen. Insgesamt wurden Darlehen in einem Umfang von -193 T€ getilgt.

#### 4.1.2 vom privaten Kreditmarkt 2.119.011,38 €

Es bestanden insgesamt vier Kredite vom privaten Kreditmarkt. Im Haushaltsjahr wurden Darlehen in einem Umfang von -147 T€ getilgt.

### 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung 3.246.640,00 €

Zum Bilanzstichtag bestanden Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung i. H. v. 3.246 T€. Darin enthalten ist ein zinsloser Liquiditätskredits (i. H. v. 2.775 T€) mit mehrjähriger Laufzeit (Laufzeit bis 09/2020).

Im Jahresdurchschnitt bestanden Verbindlichkeit aus Krediten zur Liquiditätssicherung i. H. v. 3.848 T€.

Durch das Programm „Gute Schule 2020“ erhöhte sich der Bestand in dieser Position um 472 T€. Die Verbindlichkeiten bestehen gegenüber der NRW-Bank und werden über eine Laufzeit von 20 Jahren getilgt. Das Land fördert mit diesem Programm die Modernisierung der kommunalen Schullandschaft. Diesen Verbindlichkeiten stehen Forderungen in derselben Höhe unter der Bilanzposition 2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen gegenüber dem Land entgegen.

### 4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen u. Leistungen (L u. L) 948.280,71 €

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind Verpflichtungen auf Grund von Kauf-, Werk- und Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen und ähnlichen Verträgen, bei denen die (Gegen-) Leistung der Gemeinde Swisttal - die Zahlung - noch aussteht. Analog zum Handelsrecht müssen Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gesondert ausgewiesen werden. Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Bedeutendste Posten bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen sind die Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Bereich i. H. v. 621 T€ sowie gegenüber dem Land NRW (Lohn- u. Kirchensteuer, Gewerbesteuerumlage u. Fond Deutsche Einheit) mit 136 T€ und dem Rhein-Sieg-Kreis (85 T€).

## 4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 112.405,40 €

Die Verbindlichkeit beinhaltet die Abrechnung 2017 des den die Gemeinde Swisttal betreffenden Anteils der einheitsbedingten Belastungen des Landes NRW.

## 4.5 Sonstige Verbindlichkeiten 656.033,42 €

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ein Auffangposten für die nicht unter einem vorhergehenden Posten gesondert auszuweisenden Verbindlichkeiten. Hierunter fallen Verbindlichkeiten, die nicht auf Warengeschäften oder einem entgeltlichen Leistungsaustausch beruhen.

Mit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurde festgelegt, das die erhaltenen Anzahlungen unter einer gesonderten Bilanzposition zu bilanzieren sind. Sie finden sich nun unter der Position 4.6 Erhaltene Anzahlungen. Der Bilanzansatz der sonstigen Verbindlichkeiten setzt sich wie folgt zusammen:

- Pensionsverpflichtungen VHS 262 T€
- Amtshilfeverfahren/Weiterleitung Einnahmen anderer Behörden 117 T€
- Sicherheitsleistungen 115 T€
- Akontozahlungen 60 T€
- Kreditorische Debitoren 55 T€
- Spenden 44 T€
- Sonstige Sachverhalte 3 T€.

## 4.6 Erhaltene Anzahlungen 2.631.842,27 €

Bei den erhaltenen Anzahlungen handelt es sich um Zahlungen an die Gemeinde, für die diese eine Gegenleistung erst noch erbringen muss. Aus diesem Grund werden erhaltene Anzahlungen unter den Verbindlichkeiten geführt.

Die erhaltenen Anzahlungen der Gemeinde bestehen überwiegend aus den Landeszuweisungen und aus Zweckzuwendungen.

Im Haushaltsjahr wurden Teile der Schulpauschale (300 T€) und der Sportpauschale (62 T€) konsumtiv verwendet, d. h. sie wurden eingesetzt für Instandsetzungs- und Modernisierungsmaßnahmen in Schulen und in Sportstätten. Die Schulpauschale wurde zudem in geringem Umfang (1 T€) investiv verwendet.

Im Haushaltsjahr wurden diverse Investitionsmaßnahmen fertiggestellt, so dass erhaltenen Anzahlungen diesen Investitionsmaßnahmen zugeordnet werden konnten. In diesen Fällen erfolgte eine Umbuchung in die Bilanzposition 2.1 Sonderposten, wo eine sukzessive Auflösung adäquat den Abschreibungsverläufen der korrespondierenden Vermögensgegenstände erfolgt.

Der Bilanzansatz setzt sich aus folgenden Positionen zusammen:

- Investitionspauschale 1.792 T€
- Schulpauschale 237 T€
- Erschließungsbeiträge 129 T€
- Fördermittel Altes Kloster 125 T€
- Brandschutzpauschale 112 T€
- Sportpauschale 77 T€
- Inklusionspauschale 49 T€
- Grundstücksverkaufsanzahlung 44 T€
- Stellplatzabgabe 40 T€
- Projekt eBike 21 T€
- Spielfläche Wiedring 6 T€.

## 5. Passive Rechnungsabgrenzung 2.953.365,57 €

Die Gebühr für den Erwerb eines Grabnutzungsrechts wird im Voraus für den gesamten Zeitraum durch die Gemeinde erhoben. Daher ist das vom Bürger entrichtete Entgelt bilanziell abzugrenzen, da der Ertrag hieraus auf die nachfolgenden Nutzungsjahre zu verteilen ist. Die Verwaltung und Auswertung der Friedhofsgebühren erfolgt in der gesonderten IV-Anwendung WINFRIED.
In 2018 erhöhte sich der Bestand der Bilanzposition um insgesamt 135 T€.

# III. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die Auswertungen der Gesamtergebnisrechnung, der Gesamtfinanzrechnung, der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen sowie die unten aufgeführten Auswertungen werden aus der Anwendungssoftware SAP generiert. Diese stellt Erträge und Überschüsse mit einem negativen Vorzeichen dar. Aufwendungen und Fehlbeträge werden ohne Vorzeichen dargestellt.

## 1. Erträge

Die Ertragspositionen sind grundsätzlich mit einem Minuszeichen versehen.

### 1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

| Steuern u. ähnliche Abgaben | 2018 | 2017 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| 401100 Grundsteuer A | **-165.247,61 €** | **-147.020,27 €** | **18.227,34 €** |
| 401200 Grundsteuer B | **-3.886.818,49 €** | **-3.641.504,49 €** | **245.314,00 €** |
| 401300 Gewerbesteuer | **-4.938.801,94 €** | **-3.813.577,00 €** | **1.125.224,94 €** |
| 402100 Gemeindeanteil Einkommensteuer | **-10.454.000,10 €** | **-9.825.297,08 €** | **628.703,02 €** |
| 402200 Gemeindeanteil Umsatzsteuer | **-496.326,25 €** | **-352.249,18 €** | **144.077,07 €** |
| 403200 Sonstige Vergnügungssteuer | **-18.529,86 €** | **-18.773,69 €** | **- 243,83 €** |
| 403300 Hundesteuer | **-145.833,63 €** | **-142.267,73 €** | **3.565,90 €** |
| 405100 Kompensationszahlung | **-999.579,71 €** | **-966.779,18 €** | **32.800,53 €** |
| **insgesamt** | **-21.105.137,59 €** | **-18.907.468,62 €** | **2.197.668,97 €** |

Die Steuern und Abgaben stiegen insgesamt gegenüber dem Vorjahr um 2.198 T€, wobei alle Steuerarten dazu beitrugen.

Wesentliche Mehrerträge ergaben sich bei der Gewerbesteuer (1.125 T€) durch die Anhebung des Hebesatzes sowie durch Nachzahlungen der Steuerpflichtigen für vorherige Steuerjahre.

Den höheren Erträgen bei den Einkommensteuer- (629 T€) und Umsatzsteueranteilen (144 T€) liegt die gute konjunkturelle Beschäftigungs- und Wirtschaftslage zugrunde, wobei bei den Anteilen an der Umsatzsteuer auch die Soforthilfe des Bundes nach dem Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen und zur Entlastung von Ländern und Kommunen bei der Aufnahme und Unterbringung von Asylbewerbern i. H. v. 184 T€ enthalten ist.

Der Anstieg der Grundsteuer B (246 T€) ergibt sich aus der Erhöhung der Hebesätze sowie des Gebäudebestandes in der Gemeinde.

**1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 2018 | 2017 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| 411100 Schlüsselzuweisungen vom Land | **-3.646.568,00 €** | **-3.126.034,00 €** | **520.534,00 €** |
| 412100 Bedarfszuweisungen vom Land | **-1.831.268,74 €** | **-1.581.066,15 €** | **250.202,59 €** |
| 413200 Allgemeine Zuweisungen Land | **-32.000,00 €** | **0,00 €** | **32.000,00 €** |
| 414100 Zuweisungen vom Bund | **-545,70 €** | **-727,60 €** | **- 181,90 €** |
| 414200 Zuweisungen vom Land | **-381.099,00 €** | **-265.253,00 €** | **115.846,00 €** |
| 414300 Zuweisungen von Gemeinden | **-2.435,10 €** | **-11.568,62 €** | **- 9.133,52 €** |
| 414800 Zuschüsse von privaten Unternehmen | **-3.820,00 €** | **-1.426,13 €** | **2.393,87 €** |
| 414900 Zuschüsse übrige Bereiche | **-418,17 €** | **0,00 €** | **418,17 €** |
| 416xxx Sonderpostenauflösungen | **-1.338.582,96 €** | **-1.286.324,04 €** | **52.258,92 €** |
| **insgesamt** | **-7.236.737,67 €** | **-6.272.399,54 €** | **964.338,13 €** |

Die Erträge aus den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen erhöhten sich um 964 T€ gegenüber dem Vorjahr.

Den Hauptanteil daran hatten die Schlüsselzuweisungen aufgrund der erhöhten Finanzausgleichsmasse. Gegenüber dem Vorjahr gab es eine Erhöhung um 521 T€.

In 2018 erhielt die Gemeinde 211 T€ höhere Zuweisungen aus dem Flüchtlingsaufnahmegesetz. Für die Betreuung von Schülern in den offenen Ganztagsschulen der Grundschulen sowie für die Ganztagsbetreuung in der Georg von Boeselagerschule erhielt die Gemeinde 39 T€ höhere Bedarfszuweisungen.

Im Rahmen des Förderprogramms „Hilfen im Städtebau für Kommunen zur Integration von Flüchtlingen“ erhielt die Gemeinde Fördermittel zur Finanzierung einer halben Sozialarbeiterstelle (32 T€).

Der konsumtive Einsatz der Schul- und der Sportpauschale erfolgte mit 362 T€ um 97 T€ höher als im Vorjahr.

Durch die Passivierung von investiven Landeszuweisungen bei Fertigstellung von Investitionsvorhaben ergaben sich im Vergleich zum Vorjahr höhere Erträge aus der Auflösung von Sonderposten i. H. v. 52 T€.

### 1.3 Sonstige Transfererträge

| Sonstige Transfererträge | 2018 | 2017 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| 421100 Kostenbeiträge, Kostenersatz | **0,00 €** | **-708,00 €** | **-708,00 €** |
| 421500 SozL. aE. Rückzahlung von Hilfe | **0,00 €** | **-371,00 €** | **- 371,00 €** |
| 421900 SozL. aE. Sonstige Ersatzleistungen | **-551,31 €** | **-375,29 €** | **176,02 €** |
| 422300 SozL. iE. Leistungen Sozialleistungstr. | **-7.352,37 €** | **-85.165,51 €** | **- 77.813,14 €** |
| 422500 SozL. iE. Rückzahlung von Hilfe | **-2.152,28 €** | **-1.190,14 €** | **962,14 €** |
| 422900 SozL. iE. Sonstige Ersatzleistungen | **-812,70 €** | **-4.481,00 €** | **- 3.668,30 €** |
| 423200 Schuldendiensthilfen Land | **-471.640,00 €** | **0,00 €** | **471.640,00 €** |
| 429100 Andere sonstige Transfererträge | **0,00 €** | **-439.884,31 €** | **-439.884,31 €** |
| **insgesamt** | **-482.508,66 €** | **-532.175,25 €** | **- 49.666,59 €** |

Die sonstigen Transfererträge verringerten sich um -50 T€.

Durch das Förderprogramm „Gute Schule 2020“ erhielt die Gemeinde 472 T€ für die Baumaßnahmen „Sanierung der naturwissenschaftlichen Räume der Georg von Boeselagerschule“ sowie für die „Erneuerung der Fenster und Türen in der Grundschule Heimerzheim“.

Diesen Mehrerträgen stehen geringere Erträge aus den einmaligen Zahlungen des Rhein-Sieg-Kreises aus der Weitergabe von Mitteln des Landschaftsverbandes Rheinland (Rückstellungsauflösung aus Rechtsstreit, Nachtragshaushalt) in 2018 gegenüber (-440 T€).

Die von der Gemeinde zu betreuenden Flüchtlinge sind zunehmend entweder als Asylbewerber anerkannt oder abgelehnt. Für im Asylverfahren von der Gemeinde zu viel gezahlte Leistungen für anerkannte Flüchtlinge werden vom Jobcenter des RSK Kosten erstattet. Diese Erstattungen verringerten sich im Vorjahresvergleich um –78 T€.

**1.4 Öffentlich - rechtliche Leistungsentgelte**

| **Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte** | **2018** | **2017** | **Abweichung** |
|---|---|---|---|
| 431100 Verwaltungsgebühren | **-176.536,26 €** | **-160.905,44 €** | **15.630,82 €** |
| 432100 Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte | **-3.895.387,76 €** | **-3.684.861,95 €** | **210.525,81 €** |
| 432900 Andere sonstige Benutzungsgebühren | **-4.868,00 €** | **-2.880,00 €** | **1.988,00 €** |
| 432901 Gebühren Überlassung Grabstätten | **-166.574,12 €** | **-149.638,12 €** | **16.936,00 €** |
| 432902 Benutzungsgebühr Aussiedler- & Asylbewerberheim | **-248.012,16 €** | **-226.849,52 €** | **21.162,64 €** |
| 432903 Entgelt Feuerwehreinsatz | **-11.334,81 €** | **-17.007,66 €** | **- 5.672,85 €** |
| 432904 Benutzungsgebühr Schwimmbad | **-3.400,31 €** | **-3.208,95 €** | **191,36 €** |
| 432905 Schiedsamtsgebühren | **-152,50 €** | **-105,00 €** | **47,50 €** |
| 437xxx Auflösung Sonderposten BauGB/KAG | **-726.359,00 €** | **-726.385,92 €** | **-26,92 €** |
| **insgesamt** | **-5.232.624,92 €** | **-4.971.842,56 €** | **260.782,36 €** |

Die Erträge aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten erhöhten sich um 261 T€.

Die von der Gemeinde zu betreuenden Flüchtlinge sind zunehmend entweder als Asylbewerber anerkannt oder abgelehnt. Für die von der Gemeinde in eigenen oder angemieteten Unterkünften untergebrachten anerkannten Flüchtlinge erstattet das Jobcenter des Rhein-Sieg-Kreises Kosten. Diese Erstattungen erhöhten sich im Vorjahresvergleich durch die gestiegene Zahl an anerkannten Flüchtlingen (21 T€).

Die höheren Erträge aus den Verwaltungsgebühren ergaben sich aus der Ausstellung von Personalausweisen (15 T€). Für die Nutzung der offenen Ganztagsbetreuung an den Grundschulen erhöhten sich die Elternbeiträge aufgrund höherer Teilnehmerzahlen um 17 T€.

Die Kanalbenutzungsgebühren erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 185 T€. Durch deutliche gestiegene Abwassermengen (lange Trockenphasen in 2018) ergab die Nachkalkulation eine Überdeckung i. H. v. 249 T€. Diese Überdeckung ist durch die Bildung eines Sonderpostens für den Gebührenausgleich (Bilanzposition 2.3 auf der Passivseite) bereits berücksichtigt und minderte die oben angeführten Erträge. Die Gebühren aus der Überlassung von Grabstätten (17 T€) und der Grabbereitung bzw. der Vermietung der Leichenhallen (5 T€) erhöhten sich.

**1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte**

| **Privatrechtliche Leistungsentgelte** | **2018** | **2017** | **Abweichung** |
|---|---|---|---|
| 441100 Verkauf | **-17.334,12 €** | **-13.915,92 €** | **3.418,20 €** |
| 441200 Mieten und Pachten | **-211.521,46 €** | **-163.181,30 €** | **48.340,16 €** |
| 441210 Mietnebenkosten | **-76.519,16 €** | **-70.310,01 €** | **6.209,15 €** |
| 441900 Andere sonst. priv. Leistungsentgelte | **0,00 €** | **0,00 €** | **- €** |
| 441901 Verpflegungskosten | **-726,00 €** | **-682,00 €** | **44,00 €** |
| 441902 Telefonkostenerstattung Mitarbeiter/Innen | **0,00 €** | **-107,83 €** | **-107,83 €** |
| 441903 Energieeinspeisevergütung | **-3.394,88 €** | **-4.866,87 €** | **- 1.471,99 €** |
| 441904 Miete Aula Hauptschule Heimerzheim | **-1.325,00 €** | **-1.725,00 €** | **- 400,00 €** |
| 441905 Miete Dorfhäuser | **-14.841,00 €** | **-18.558,29 €** | **- 3.717,29 €** |
| **insgesamt** | **-325.661,62 €** | **-273.347,22 €** | **52.314,40 €** |

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 52 T€. Die Miet- und Pachteinnahmen inklusive der Mietnebenkosten aus den gemeindeeigenen Gebäuden und Grundstücken bilden hier den Ertragsschwerpunkt, sie erhöhten sich um 54 T€ in 2018. Die Erhöhung ist auf zusätzliche Mieteinnahmen für die Nutzung der neuen Kindergartengebäude zurückzuführen.

### 1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 2018 | 2017 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| 442100 Erstattungen vom Bund | **-75.821,27 €** | **-93.606,44 €** | **- 17.785,17 €** |
| 442200 Erstattungen vom Land | **-16.590,79 €** | **-52.610,95 €** | **- 36.020,16 €** |
| 442300 Erstattungen von Gemeinden | **-188.618,71 €** | **-65.500,68 €** | **123.118,03 €** |
| 442800 Erstattungen von privaten Unternehmen | **-7.547,00 €** | **-71.061,25 €** | **- 63.514,25 €** |
| 442900 Erstattungen von übrigen Bereichen | **-69.240,76 €** | **-47.138,75 €** | **22.102,01 €** |
| 443900 Andere sonstige Kostenerstattungen | **-400,00 €** | **-10,00 €** | **390,00 €** |
| 443902 Preisnachlass auf Netznutzung (RWE) | **-4.484,52 €** | **-5.203,27 €** | **- 718,75 €** |
| **insgesamt** | **-362.703,05 €** | **-335.131,34 €** | **27.571,71 €** |

Insgesamt lagen die Erträge aus der Erstattung von Kosten um 28 T€ über dem Vorjahresniveau.

Bei den Erstattungen des Bundes handelt es sich einerseits um die Personalkostenerstattung für die Mitarbeiterin, die das Bildungs- und Teilhabepaket betreut und andererseits um die Eingliederungshilfe ins Arbeitsleben für einen Mitarbeiter.

Die Erstattungen des Landes beinhalten Kostenerstattungen im Zusammenhang mit der Beschäftigung von behinderten Mitarbeitern.

Die geringeren Erträge aus einmaligen Sonderfällen des Vorjahres sowie aus den obigen Positionen wurden überkompensiert durch eine Rückerstattung des Rhein-Sieg-Kreises für zu hohe Abschläge bei der Krankenhilfe nach dem AsylbLG (133 T€) sowie aus höheren Kostenerstattungen für von der Gemeinde durchgeführte Kanalhausanschlüsse (12 T€) und Vermessungskosten/Katastergebühren (10 T€).

## 1.7 Sonstige ordentliche Erträge

| Sonstige ordentliche Erträge | 2018 | 2017 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| 451600 Veräußerung Erschließungsmaßnahmen | -174.277,45 € | -95.614,48 € | 78.662,97 € |
| 452110 Bußgelder | -9.023,50 € | -8.730,00 € | 293,50 € |
| 452130 Verwarnungsgelder | -18.890,00 € | -17.485,00 € | 1.405,00 € |
| 452200 Vollstreckungsgebühren | -19.593,95 € | -20.273,10 € | - 679,15 € |
| 452210 Säumniszuschläge | -12.084,32 € | -23.389,84 € | - 11.305,52 € |
| 452220 Mahngebühren | -16.114,27 € | -14.401,87 € | 1.712,40 € |
| 452230 Stundungszinsen | -617,25 € | -792,75 € | - 175,50 € |
| 452240 Rücklastschriftgebühren | -169,32 € | -197,70 € | - 28,38 € |
| 452260 Verspätungszuschläge | -430,00 € | -1.025,00 € | - 595,00 € |
| 452500 Nachforderungszinsen Gewerbesteuer | -80.591,00 € | -37.464,00 € | 43.127,00 € |
| 452600 Konzessionsabgaben | -496.789,37 € | -491.283,93 € | 5.505,44 € |
| 452700 Schadenersatz | -70.448,25 € | -53.349,09 € | 17.099,16 € |
| 452800 Spenden | -2.929,70 € | -16.695,64 € | - 13.765,94 € |
| 453100 Aufl. von sonst. SoPo-Z. Zuschüsse | -167,00 € | -168,00 € | - 1,00 € |
| 453110 Aufl. von sonst. SoPo-P. Zu.,gepl. Anl. | -7.353,00 € | -7.352,00 € | 1,00 € |
| 458100 Zuschreibungen | 0,00 € | -215.525,00 € | - 215.525,00 € |
| 458200 Auflösung von EWB auf Forderungen | -13.465,02 € | -34.578,44 € | -21.113,42 € |
| 458300 Auflösung von Rückstellungen | -116.693,16 € | -152.803,90 € | -36.110,74 € |
| 458310 Auflösung von Pensionsrückstellungen | 0,00 € | -377.255,00 € | - 377.255,00 € |
| 458400 Inventurdifferenzen | 0,00 € | -20.727,00 € | - 20.727,00 € |
| 458410 Barkassendifferenzen | -8,73 € | -25,51 € | - 16,78 € |
| 459100 Andere sonstige ordentliche Erträge | -10.775,15 € | -11.021,63 € | - 246,48 € |
| **insgesamt** | **-1.050.420,44 €** | **-1.600.158,88 €** | **- 549.738,44 €** |

Die sonstigen ordentlichen Erträge sind ein Sammelposten für anderen Ertragspositionen der Ergebnisrechnung nicht zuzuordnende Sachverhalte. Gegenüber dem Vorjahr verringerte sich der Ertrag in dieser Position um – 550 T€.
Nachfolgend wieder die wesentlichsten Sachverhalte:

Die Buchgewinne aus der Veräußerung zu vermarktender Vermögensgegenstände des Umlaufvermögens (Grundstücke) lagen in 2018 um 79 T€ über denen des Jahres 2017.

Sonderfälle wie die Übertragung eines Grundstücks ergaben sich im Haushaltsjahr 2018 nicht (- 216 T€).

Im Haushaltsjahr 2018 wurden deutlich weniger Rückstellungen aufgelöst als im Vorjahr. So erfolgte keine Auflösung aus Pensionsrückstellungen wegen eines wechselnden Beamten (- 377 T€).

**1.8 Aktivierte Eigenleistungen**

| **Aktivierte Eigenleistungen** | **2018** | **2017** | **Abweichung** |
|---|---|---|---|
| 471100 Aktivierte Eigenleistungen Material | **-26,24 €** | **-72,10 €** | **- 45,86 €** |
| 471200 Aktivierte Eigenleistungen Personal | **-3.504,68 €** | **-9.359,56 €** | **- 5.854,88 €** |
| 471300 Aktivierte Eigenleistungen Maschinen | **-854,44 €** | **-2.294,63 €** | **- 1.440,19 €** |
| **insgesamt** | **-4.385,36 €** | **-11.726,29 €** | **- 7.340,93 €** |

Die zu aktivierenden Eigenleistungen entstanden durch Arbeiten des Baubetriebshofs. Dieser errichtete in 2018 Spielgeräte und Buswartehallen.

## Der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge betrug – 35.800.179,31 €.

# 2. Aufwendungen

## 2.1 Personalaufwendungen

| Personalaufwendungen | 2018 | 2017 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| 501100 Bezüge der Beamten | **580.890,44 €** | **570.073,29 €** | **10.817,15 €** |
| 501200 Vergütungen der tariflich Beschäftigten | **3.569.953,09 €** | **3.395.750,70 €** | **174.202,39 €** |
| 501210 Leistungszulagen tariflich Beschäftigte | **63.651,40 €** | **61.636,79 €** | **2.014,61 €** |
| 501220 Überstunden für tariflich Beschäftigte | **9.391,31 €** | **13.756,39 €** | **-4.365,08 €** |
| 501240 Jahressonderzahlung tariflich Beschäftigte | **216.322,93 €** | **210.432,84 €** | **5.890,09 €** |
| 502200 Beiträge Versorgungskasse tariflich Beschäftigte | **305.395,62 €** | **288.545,18 €** | **16.850,44 €** |
| 503200 Sozialversicherungsbeiträge tariflich B. | **769.040,40 €** | **738.583,93 €** | **30.456,47 €** |
| 504100 Beihilfen, Unterstützungen Beamte | **51.555,72 €** | **69.097,34 €** | **-17.541,62 €** |
| 505100 Pensionsrückstellungen für Beamte | **303.553,00 €** | **187.857,53 €** | **115.695,47 €** |
| 506100 Rückstellung Inanspruchnahme Altersteilzeit | **-38.000,00 €** | **-61.200,00 €** | **23.200,00 €** |
| 507100 Rückstellungen für nicht gen. Urlaub | **-7.152,75 €** | **28.223,50 €** | **-35.376,25 €** |
| 507200 Rückstellungen für Überstunden | **31.051,75 €** | **13.142,92 €** | **17.908,83 €** |
| 507300 Rückstellungen für Beihilfe | **74.209,00 €** | **47.102,00 €** | **27.107,00 €** |
| 509100 Pauschalierte Lohnsteuer | **7.235,18 €** | **6.810,62 €** | **424,56 €** |
| 509200 Beiträge zur Berufsgenossenschaft | **6.982,12 €** | **5.493,05 €** | **1.489,07 €** |
| **insgesamt** | **5.944.079,21 €** | **5.575.306,08 €** | **368.773,13 €** |

Die Personalaufwendungen erhöhten sich im Haushaltsjahr 2018 gegenüber dem Vorjahr um 369 T€. Die Personalaufwandssteigerungen verteilten sich auf die tariflich Beschäftigten mit 233 T€ und auf die beamteten Mitarbeiter mit 136 T€.

Die Erhöhung der Personalaufwendungen begründet sich teilweise durch tarifvertragliche Änderungen. So stieg die Besoldung der beamteten Beschäftigten zum 01.01. 2018 um durchschnittlich 2,35%. Die Entlohnung der Tarifkräfte erhöhte sich zum 01.03.2018 um durchschnittlich 3,19 %. Dem standen durch Fluktuation und Nichtbesetzung von Stellen auch geringere Aufwendungen entgegen.

Die Vergütungen der Tarifkräfte erhöhten sich im Vorjahresvergleich um 179 T€. Sozialversicherungs- und Versorgungskassenbeiträge der tariflich Beschäftigten erhöhten sich im obigen Zusammenhang um 48 T€.

Trotz der geringeren Anzahl an beamteten Mitarbeitern (Wechsel von zwei Beamten in 2017 in den Ruhestand) stiegen die laufenden Besoldungsaufwendungen um 11 T€ und die Anpassung der Pensionsrückstellungen gemäß dem Pensions- und Beihilfegutachten der Rheinischen Versorgungskasse (RVK) zum 31.12.2018 um 116 T€.

Die Beihilfeaufwendungen der aktiven Beamten verringerten sich einerseits durch geringere Aufwandserstattungen in 2018 (-17 T€), andererseits erhöhten sich die Zuführungen zu den Beihilferückstellungen gemäß dem Pensions- und Beihilfegutachten der RVK zum 31.12.2018 um 27 T€.

Durch die Ableistung von zusätzlichen Arbeitsstunden erhöhte sich der Bestand an Überstunden im Haushaltsjahresvergleich und es wurde die Rückstellung für Überstunden um 18 T€ erhöht. Die Urlaubsrückstellung verringerte sich durch den geringeren Resturlaubsbestand gegenüber dem Vorjahr um –35 T€.

Die Mitarbeiter, welche am Altersteilzeitprogramm (ATZ) teilgenommen haben, befinden sich weitgehend bereits im Ruhestand. In 2018 befand sich noch ein Mitarbeiter im passiven Teil des ATZ-Modells. Die Rückstellung für ATZ wurde in 2018 vollständig in Anspruch genommen, da das Programm ausgelaufen ist. Im Vergleich zum Vorjahr, wo sich noch zwei Mitarbeiter im ATZ-Programm befanden, reduzierten sich die Aufwendungen in geringerem Umfang (23 T€).

### 2.2 Versorgungsaufwendungen

| **Versorgungsaufwendungen** | **2018** | **2017** | **Abweichung** |
|---|---|---|---|
| 512100 Beiträge Versorgungskasse Versorgungsempfänger | **559.780,00 €** | **488.864,00 €** | **70.916,00 €** |
| 512101 Verbrauch Pensionsrückstellungen | **- 5.179,00 €** | **-16.064,00 €** | **10.885,00 €** |
| 514100 Beihilfen, Unterstützungen Versorgungsempfänger | **171.407,00 €** | **105.902,64 €** | **65.504,48 €** |
| **insgesamt** | **726.008,12 €** | **578.702,64 €** | **147.305,48 €** |

Die Versorgungsaufwendungen überstiegen den Vorjahreswert um 147 T€. Diese höheren Aufwendungen ergaben sich aus der um zwei zusätzlich in den Ruhestand gewechselten Beamten sowie der Anpassungen der Rückstellungen für die Versorgungsempfänger aufgrund von Besoldungserhöhungen und anderen versicherungsmathematischen Veränderungen. Die Umlagezahlungen für die Pensionsverpflichtungen an die RVK (rheinische Versorgungskasse) verringerte sich um -7 T€ gegenüber dem Vorjahr, da in diesem Jahr höhere Nachzahlungen geleistet werden mussten. Die tatsächlich in Anspruch genommene Beihilfe verringerte sich um -5 T€ im Vorjahresvergleich.

Aus dem versicherungsmathematischen Gutachten der RVK für die Rückstellungen ergaben sich erhöhte Aufwendungen für die Pensionsverpflichtungen um 77 T€ und für die Beihilfeverpflichtungen um 71 T€. Die Inanspruchnahme der Rückstellung für Pensionsverpflichtungen reduzierte sich gemäß Gutachten gegenüber dem Vorjahr um 11 T€.

### 2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 2018 | 2017 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| 521210 Barkassendifferenzen | **0,00 €** | **67,00 €** | **-67,00 €** |
| 522100 Strom | **347.995,94 €** | **332.248,74 €** | **15.747,20 €** |
| 522200 Gas | **167.980,13 €** | **179.798,40 €** | **-11.818,27 €** |
| 522300 Fernwärme | **16.089,46 €** | **14.952,54 €** | **1.136,92 €** |
| 522400 Heizöl | **13.373,07 €** | **21.893,17 €** | **-8.520,10 €** |
| 522500 Treibstoffe für Fahrzeuge | **43.141,28 €** | **42.212,92 €** | **928,36 €** |
| 522600 Treibstoffe für Sonstiges | **4.358,18 €** | **3.154,37 €** | **1.203,81 €** |
| 522700 Wasser | **48.798,43 €** | **38.456,70 €** | **10.341,73 €** |
| 522800 Abwasser | **3.012,59 €** | **3.268,22 €** | **-255,63 €** |
| 522900 Sonstige Energie | **6.164,14 €** | **3.430,48 €** | **2.733,66 €** |
| 523100 Unterhaltung Grundstücke, Gebäude usw. | **1.670.107,25 €** | **674.502,88 €** | **995.604,37 €** |
| 523110 Wartung Gebäudetechnik | **91.369,59 €** | **69.588,54 €** | **21.781,05 €** |
| 523120 Pflege Außenanlagen | **41.633,80 €** | **41.764,06 €** | **-130,26 €** |
| 523130 Reinigung, Winterdienst für Grundstücke | **4.722,35 €** | **23.228,44 €** | **-18.506,09 €** |
| 523200 Unterhaltung Infrastrukturvermögen | **1.341.671,55 €** | **1.094.284,06 €** | **247.387,49 €** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 523300 Unterhaltung Maschinen und technische Anlagen | **503,39 €** | **8.088,45 €** | **-7.585,06 €** |
| 523400 Unterhaltung Fahrzeuge | **57.392,18 €** | **55.149,82 €** | **2.242,36 €** |
| 523600 Unterhaltung Betriebs- und Geschäftsaus. | **60.345,73 €** | **50.495,50 €** | **9.850,23 €** |
| 523610 Unterhaltung Datenverarbeitungseinrichtungen | **22.729,40 €** | **16.497,09 €** | **6.232,31 €** |
| 523700 Bewirtschaftung Grundstücke, Gebäude | **9.399,21 €** | **10.692,89 €** | **-1.293,68 €** |
| 523710 Abfallentsorgung | **62.568,42 €** | **62.296,16 €** | **272,26 €** |
| 523720 Gebäudereinigung | **187.468,98 €** | **158.799,11 €** | **28.669,87 €** |
| 523910 Erwerb von GWGs | **115.845,69 €** | **83.199,92 €** | **32.645,77 €** |
| 524100 Schülerbeförderungskosten | **343.361,11 €** | **311.609,67 €** | **31.751,44 €** |
| 524200 Lernmittel nach Lernmittelfreiheitsgesetzes | **41.832,08 €** | **39.383,60 €** | **2.448,48 €** |
| 524300 Lehr- und Unterrichtsmittel | **12.305,59 €** | **13.394,17 €** | **-1.088,58 €** |
| 524901 Zuschuss an außerschulische Partner OGTS | **514.709,29 €** | **470.741,22 €** | **43.968,07 €** |
| 524903 Zuschuss DLRG für Schwimmbadaufsicht | **9.000,00 €** | **8.388,50 €** | **611,50 €** |
| 524905 Aufwendungen-Anschaffungen für freiwillige Schul-A | **1.700,00 €** | **5.370,37 €** | **-3.670,37 €** |
| 525200 Erstattungen an Land | **31.758,99 €** | **1.055,08 €** | **30.703,91 €** |
| 525300 Erstattungen an Gemeinden | **15.800,00 €** | **2.000,00 €** | **13.800,00 €** |
| 525800 Erstattungen an private Unternehmen | **790,43 €** | **- €** | **790,43 €** |
| 526801 Putz- & Reinigungsmittel | **9.137,49 €** | **10.855,33 €** | **-1.717,84 €** |
| 529100 Sonstige Sach- und Dienstleistungen | **298.581,56 €** | **284.021,95 €** | **14.559,61 €** |
| 529200 Verbandsumlagen | **2.357.724,00 €** | **2.396.741,00 €** | **-39.017,00 €** |
| 529900 Andere sonst. Sach- und Dienstleistungen | **518,84 €** | **0,00 €** | **518,84 €** |
| 529901 Planungs- & Honorarkosten | **262.828,88 €** | **282.714,37 €** | **-19.885,49 €** |
| **insgesamt** | **8.216.719,02 €** | **6.814.344,72 €** | **1.402.374,30 €** |

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen lagen im Berichtsjahr um 1.402 T€ über dem Vorjahr. Nachfolgend die wesentlichsten Aufwandspositionen:

Wesentlichster Einzelposten bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die Verbandsumlagen (2.358 T€), die sich aus der Umlage des Erftverbandes für die Wasserklärung und Entsorgung (1.915 T€), der Gewässerunterhaltung (297 T€) sowie die Umlage an den Zweckverband VHS/Musikschule (146 T€) zusammensetzen. Die Verbandsumlagen verringerten sich im Vergleich zum Vorjahr um - 39 T€, wobei die Umlage an den Erftverband für die Ver- und Entsorgung (-21 T€) sowie die Umlage an den Zweckverband VHS/Musikschule (- 29 T€) ausmachten. Die Umlage an den Erftverband für die Gewässerunterhaltung stieg hingegen um 11 T€ an.

Die Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude betrugen 1.670 T€ und stiegen um 996 T€ gegenüber dem Jahr zuvor. Sie verteilen sich auf fast alle gemeindeeigenen Immobilien. Schwerpunkt dieser Unterhaltungsmaßnahmen waren die Schulen 862 T€ (Grundschulen 553 T€, Sekundarschule 309 T€, u.a. Umsetzung Programm Gute Schule 2020 Sanierung Türen und Fenster in der Grundschule Heimerzheim, Sanierung der naturwissenschaftlichen Räume in der GvBS, Rückstellungsbildung für die Sanierung der elektrischen Unterverteilung sowie der Heizungsleitungen in der Grundschule Buschhoven ), Sporthallen 262 T€ (Turnhallen 156 T€, hauptsächlich Rückstellungsbildung für die Sanierung des Vordachs der Turnhalle Heimerzheim, Schwimmhalle 69 T€, Mehrfachturnhalle 37 T€), Verwaltungsgebäude 144 T€, u.a. Rückstellungsbildung für Erneuerung der Eingangstür und einer Teildachsanierung des Rathauses sowie die Asphaltierung von Bauhofsflächen), Dorfhäuser (102 T€, Schwerpunkt Rückstellungsbildung für die Heizungssanierung im DH Straßfeld) sowie die Übergangsheime (71 T€, u.a. Heizungserneuerung im Übergangsheim in Ludendorf).

Höhere Aufwendungen entstanden auch für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens (1.342 T€). Dieses verteilt sich auf die Ver- u. Entsorgung (847 T€), die Straßen/Brückenunterhaltung einschließlich der Wald- u. Wirtschaftswege (396 T€) sowie die Straßenreinigung (91 T€). Die Infrastrukturaufwendungen lagen um 247 T€ höher als 2017. Bei den Aufwendungen handelt es sich in größerem Umfang um Zuführungen zu Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen, da geplante Maßnahmen noch nicht oder nur teilweise im Haushaltsjahr durchgeführt werden konnten. Bei der Ver- und Entsorgung betrug der Anteil 477 T€ (Kanalsanierungen in Heimerzheim), bei den Verkehrsflächen 118 T€ (Deckenerneuerung Vivatsgasse / Dorfstraße Morenhoven, Peter-Esser-Platz sowie weitere Maßnahmen der Prioritätenliste. In geringerem Umfang entstanden Aufwendungen für die Brückensanierung Ballengasse und Wirtschaftswegen in Ollheim und Heimerzheim sowie Waldwegeinstandsetzungen.

In den Unterhaltungsaufwendungen der Verkehrsinfrastruktur ist auch die Wartung der Straßenbeleuchtung sowie die Errichtung bzw. der Austausch der Straßenbeleuchtung enthalten (154 T€).

Die Energiekosten i. H. v. 552 T€ (Strom 348 T€, Gas 168 T€, Heizöl, Fernwärme u. Sonstige Energiekosten 36 T€) lagen auf demselben Niveau wie im Vorjahr.

Zuschüsse an außerschulische Partner (Betreute Schulen Rhein-Sieg e.V.) für die OGS (Offene Ganztagsschule) wurden i. H. v. 515 T€ geleistet. Durch höhere Personalkosten bzw. zusätzliche Gruppen in den der OGSn erhöhten sich die Aufwendungen (44 T€) gegenüber dem Vorjahr. Den Aufwendungen stehen Erträge in Form von Bedarfszuweisungen des Landes (Ergebnisrechnungsposition Zuwendungen und allgemeine Umlagen) und Elternbeiträge (Ergebnisrechnungsposition Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte) gegenüber.

Die sonstigen Sach- und Dienstleistungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 15 T€. Wesentlichste Einzelposten sind die Objektkontrollen der Gemeindegebäude und Gemeindeflächen durch einen Sicherungsdienst (120 T€), die nachträgliche Herstellung von Grundstücksanschlüssen an die Abwasseranlagen der Gemeinde (51 T€), die Überlassung der Hebedaten über den Frischwasserverbrauch durch den WES (Wasserversorgung Euskirchen – Swisttal) (42 T€) und die Übernahme des Kostenanteils vom Rhein-Sieg-Kreis für den im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit für die Gemeinde tätigen Datenschutzbeauftragten (24 T€).

Die Schülerbeförderungskosten betrugen im Haushaltsjahr 343 T€ und lagen über dem Vorjahresniveau (32 T€).

Planungs- u. Honorarkosten (263 T€) fielen hauptsächlich in den Bereichen Ver- u. Entsorgung (106 T€ /Kanalsanierungen), Räumliche Planung und Entwicklung (50 T€), Grundstücks- und Gebäudemanagement (46 T€ /Naturwissenschaftliche Räume und Lichtplanung GvBS 26 T€, Fenstersanierung/Türsanierung Grundschule Heimerzheim 16 T€, Umbau Altes Kloster Heimerzheim 6 T€) sowie Verkehrsflächen (38 T€ / Straßen- u. Brückensanierungen) an. Die Planungs- und Honorarkosten lagen um - 20 T€ niedriger als in 2017.

Die Aufwendungen für die Gebäudereinigungen stiegen um 29 T€ auf 181 T€, wobei die höheren Aufwendungen hauptsächlich bei den Schulen anfielen.

Die Anschaffung von Einrichtungsgegenständen erhöhten sich um 33 T€ auf 116 T€. Der Anstieg begründet sich durch die Ausstattung der naturwissenschaftlichen Räume in der GvBS sowie der Unterkünfte für Asylsuchende.

## 2.4 Bilanzielle Abschreibungen

| Bilanzielle Abschreibungen | 2018 | 2017 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| 572100 AfA immaterielle VG des AV | **19.618,68 €** | **18.197,66 €** | **1.421,02 €** |
| 573100 AfA Aufb.,Betr. unb. Grundstücke | **31.028,20 €** | **30.460,37 €** | **567,83 €** |
| 573200 AfA Geb.,Aufb.,Betr. beb. Gr. | **1.088.236,47 €** | **1.018.672,14 €** | **69.564,33 €** |
| 574100 AfA Brücken und Tunnel | **64.509,00 €** | **64.506,00 €** | **3,00 €** |
| 574300 AfA Entwässerungs- u. Abwasserbeseitigungsanlagen | **911.841,54 €** | **904.517,39 €** | **7.324,15 €** |
| 574400 AfA Straßen, Wege, Plätze, Verkehrsflächen. | **1.434.088,71 €** | **1.413.378,13 €** | **20.710,58 €** |
| 574500 AfA so. Bauten d. Infrastrukturvermögen | **837,00 €** | **209,04 €** | **627,96 €** |
| 575100 AfA Maschinen | **4.203,00 €** | **13.402,00 €** | **- 9.199,00 €** |
| 575200 AfA technische Anlagen | **16.624,12 €** | **15.963,96 €** | **660,16 €** |
| 575300 AfA Betriebsvorrichtungen | **3.467,00 €** | **3.551,77 €** | **- 84,77 €** |
| 575400 AfA Fahrzeuge | **180.680,95 €** | **183.144,14 €** | **- 2.463,19 €** |
| 576100 AfA Betriebs- u. Geschäftsausstattung | **126.507,87 €** | **116.088,51 €** | **10.419,36 €** |
| **insgesamt** | **3.881.642,54 €** | **3.782.091,11 €** | **99.551,43 €** |

Den Abschreibungen auf das Anlagevermögen der Gemeinde stehen auf der Ertragsseite die Auflösungen der Sonderposten (Zuwendungen zur Anschaffung des Anlagevermögens) gegenüber. In 2018 standen den Abschreibungen i. H. v. 3.882 T€ Auflösungen von Sonderposten i. H. v. 2.072 T€ gegenüber. Die tatsächliche Ergebnisbelastung beträgt somit saldiert 1.810 T€.

## 2.5 Transferaufwendungen

| Transferaufwendungen | 2018 | 2017 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| 531900 Zuschüsse an übrige Bereiche | **632.915,20 €** | **538.858,00 €** | **94.057,20 €** |
| 533800 Leistungen nach dem AsylbLG | **0,00 €** | **399.470,35 €** | **-399.470,35 €** |
| 533810 Leistungen bei Krankheit usw. AsylbLG | **173.662,43 €** | **420.628,86 €** | **-246.966,43 €** |
| 533830 Leistungen §3 AsylbLG-Grundleistungen | **441.439,57 €** | **97.290,41 €** | **344.149,16 €** |
| 533840 Leistungen §3 AsylbLG-Arbeitsgelegenheiten | **3.099,28 €** | **3.346,92 €** | **-247,64 €** |
| 533850 Leistungen §6 AsylbLG-Sonstige Leist. | **10,20 €** | **98,00 €** | **-87,80 €** |
| 533860 Unterkunftskosten AsylbLG | **0,00 €** | **64,03 €** | **-64,03 €** |
| 533901 Geldbetrag § 3.1AsylblG | **72,78 €** | **3.959,66 €** | **-3.886,88 €** |
| 533902 Zusatzleistungen § 3.2 AsylbLG | **0,00 €** | **6.064,58 €** | **-6.064,58 €** |
| 533903 Arbeitsgelegenheiten § 5 AsylbLG | **0,00 €** | **117,45 €** | **-117,45 €** |
| 533904 Sonstige Leistungen § 6 AsylbLG | **735,80 €** | **0,00 €** | **735,80 €** |
| 533905 Kosten der Unterkunft § 3 AsylbLG | **0,00 €** | **153,40 €** | **-153,40 €** |
| 533906 Leistungen analog SGB XII (§ 2 AsylbLG) | **0,00 €** | **19.800,90 €** | **-19.800,90 €** |
| 533907 Beihilfen § 2 AsylbLG | **1.948,32 €** | **753,56 €** | **1.194,76 €** |
| 533910 Einmalige Beihilfen § 1/3 ff. AsylblG | **7.781,21 €** | **2.491,18 €** | **5.290,03 €** |
| 533930 Bildung und Teilhabe | **3.147,60 €** | **898,00 €** | **2.249,60 €** |
| 534100 Gewerbesteuerumlage | **318.835,33 €** | **310.403,02 €** | **8.432,31 €** |
| 534200 Finanzierungsbeteiligung Fonds Dt. Einheit | **303.349,04 €** | **297.100,01 €** | **6.249,03 €** |
| 537100 Allgemeine Umlagen Abrechnung Solidarbeitrag | **113.464,42 €** | **46.228,71 €** | **67.235,71 €** |
| 537210 Kreisumlage | **6.628.699,00 €** | **6.765.241,00 €** | **-136.542,00 €** |
| 537220 Jugendamtsumlage | **6.125.619,00 €** | **5.626.425,00 €** | **499.194,00 €** |
| 537230 Mehrbelastung ÖPNV | **437.102,00 €** | **404.975,00 €** | **32.127,00 €** |
| 539900 Andere sonstige Transferaufwendungen | **338.653,00 €** | **216.709,00 €** | **121.944,00 €** |
| **insgesamt** | **15.530.534,18 €** | **15.161.077,04 €** | **369.457,14 €** |

Die Transferaufwendungen stiegen gegenüber dem Vorjahr um 369 T€ an.

Unter den Transferleistungen, die die Gemeinde zu leisten hat, sind die Zahlungen an den Rhein-Sieg-Kreis (RSK) (13.191 T€, davon Kreisumlage 6.629 T€, Jugendamtsumlage 6.126 T€ und Mehrbelastung ÖPNV 437 T€) die wesentlichsten Posten. Im Vergleich zum Vorjahr erhöhten sie sich um 394 T€, wobei sich die Allgemeine Kreisumlage um - 137 T€ verringerte und die Jugendamtsumlage um 499 T€ stiegen. Die Mehrbelastungen ÖPNV erhöhten sich um 32 T€.

Die Aufwendungen aus dem AsylbLG reduzierten sich im Haushaltsjahr um - 324 T€.

Die Zuschüsse an die übrigen Bereiche stiegen um 94 T€ an, wobei die Betriebskostenzuschüsse an Kindergartenträger 80 T€ sowie an die Nachmittagsbetreuung der Sekundarschule 14 T€ ausmachten.

Höhere Gewerbesteuererträge sowie die Abrechnung aus dem Einheitslastenabrechnungsgesetzes führten zu höheren Aufwendungen (82 T€).

Die Aufwendungen aus der Krankenhausinvestitionsumlage stiegen um 122 T€.

### 2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2018 | 2017 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| 541100 Personaleinstellungen | **8.557,29 €** | **31.610,39 €** | **-23.053,10 €** |
| 541200 Aus- und Fortbildung, Umschulung | **37.083,76 €** | **32.899,29 €** | **4.184,47 €** |
| 541300 Reisekosten | **5.771,60 €** | **7.488,52 €** | **-1.716,92 €** |
| 541600 Dienst- und Schutzkleidung usw. | **50.461,43 €** | **54.603,59 €** | **-4.142,16 €** |
| 541700 Personalnebenaufwand | **12.456,23 €** | **13.059,69 €** | **-603,46 €** |
| 541900 Andere sonst. Personal- u. Versorgungsaufwendungen | **4.464,00 €** | **3.824,00 €** | **640,00 €** |
| 542100 Mieten, Pachten, Erbbauzinsen | **326.450,66 €** | **360.619,95 €** | **-34.169,29 €** |
| 542110 Mietnebenkosten | **235.832,73 €** | **255.208,91 €** | **-19.376,18 €** |
| 542120 Miete für Betriebs- und Geschäftsausstattung | **42.676,75 €** | **41.949,01 €** | **727,74 €** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 542200 Leasing | **10.180,64 €** | **10.896,06 €** | **-715,42 €** |
| 542300 Gebühren | **3.999,32 €** | **3.593,79 €** | **405,53 €** |
| 542310 Bankgebühren | **7.580,78 €** | **7.149,99 €** | **430,79 €** |
| 542700 Prüfung, Beratung, Rechtsschutz | **116.976,57 €** | **40.369,51 €** | **76.607,06 €** |
| 542800 Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten | **202.036,74 €** | **203.553,60 €** | **-1.516,86 €** |
| 542900 Andere sonst. Inanspruchnahme Rechten, Diensten | **246.475,87 €** | **216.224,26 €** | **30.251,61 €** |
| 542901 Aufwendungen Freiwillige Feuerwehr | **15.914,06 €** | **16.059,07 €** | **-145,01 €** |
| 542903 Konzessionen, Lizenzen, Rechte | **9.656,19 €** | **8.447,72 €** | **1.208,47 €** |
| 543100 Büromaterial | **36.635,65 €** | **46.518,60 €** | **-9.882,95 €** |
| 543200 Drucksachen | **10.606,42 €** | **4.324,26 €** | **6.282,16 €** |
| 543210 Kopierkosten | **3.798,47 €** | **88,50 €** | **3.709,97 €** |
| 543300 Zeitungen und Fachliteratur | **23.343,36 €** | **20.445,54 €** | **2.897,82 €** |
| 543400 Porto | **31.506,94 €** | **45.493,19 €** | **-13.986,25 €** |
| 543500 Telefon | **25.221,81 €** | **24.360,59 €** | **861,22 €** |
| 543600 Öffentliche Bekanntmachungen | **5.432,48 €** | **10.189,15 €** | **-4.756,67 €** |
| 543700 Gästebewirtung und Repräsentation | **23.367,80 €** | **13.434,76 €** | **9.933,04 €** |
| 543800 Werbung | **1.387,44 €** | **2.036,91 €** | **-649,47 €** |
| 543900 Andere sonstige Geschäftsaufwendungen | **4.895,22 €** | **9.301,98 €** | **-4.406,76 €** |
| 543902 Kosten Bundesdruckerei | **87.587,86 €** | **81.199,19 €** | **6.388,67 €** |
| 544100 Versicherungsbeträge | **199,22 €** | **0,00 €** | **199,22 €** |
| 544110 Haftpflichtversicherung | **50.443,31 €** | **49.996,36 €** | **446,95 €** |
| 544120 Unfallversicherung | **128.308,06 €** | **124.571,20 €** | **3.736,86 €** |
| 544130 Gebäudeversicherung | **40.365,34 €** | **26.157,28 €** | **14.208,06 €** |
| 544140 Eigenschadenversicherung | **10.020,99 €** | **10.020,99 €** | **0,00 €** |
| 544150 Elektronikversicherung | **1.593,77 €** | **1.593,77 €** | **0,00 €** |
| 544170 Strafrechtsschutzversicherung | **1.129,33 €** | **1.075,88 €** | **53,45 €** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 544180 Maschinenversicherung | **8.530,57 €** | **8.190,95 €** | **339,62 €** |
| 544200 Kfz-Versicherung | **30.136,07 €** | **26.815,17 €** | **3.320,90 €** |
| 544210 Verkehrsrechtschutzversicherung | **1.075,87 €** | **1.075,87 €** | **0,00 €** |
| 544300 Beiträge zu Verbänden und Vereinen | **44.782,97 €** | **33.747,71 €** | **11.035,26 €** |
| 544800 EWB auf Forderungen | **73.495,86 €** | **123.862,30 €** | **-50.366,44 €** |
| 544820 Afa Forderungen | **5.613,11 €** | **14.273,64 €** | **-8.660,53 €** |
| 547200 Kraftfahrzeugsteuer | **5.686,23 €** | **5.325,24 €** | **360,99 €** |
| 549100 Verfügungsmittel | **1.599,06 €** | **1.813,85 €** | **-214,79 €** |
| 549200 Schadensfälle | **113.152,18 €** | **61.396,48 €** | **51.755,70 €** |
| 549700 Erstattungszinsen Gewerbesteuer | **74.878,94 €** | **52.188,00 €** | **22.690,94 €** |
| **insgesamt** | **2.181.368,95 €** | **2.107.054,71 €** | **74.314,24 €** |

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen sind wie die sonstigen ordentlichen Erträge ein Sammelposten für anderen Positionen der Ergebnisrechnung nicht zuzuordnende Sachverhalte. Sie lagen in 2017 mit 74 T€ über den Vorjahreswerten.

Die Prüfungs- und Beratungsleistungen erhöhten sich gegenüber dem Vorjahr um 77 T€. Die Schwerpunkte lagen im Bereich Rechtsamt (41 T€, v.a. Rückstellungsbildung für Rechtsstreit) und Personalmanagement (30 T€, v.a. Stellenbedarfsanalyse).

Die Reduzierung der angemieteten Objekte für die Unterbringung von Flüchtlingen führte zu geringeren Mietkosten ( 53 T€).

Im Haushaltsjahr stiegen die Schadensfälle um 52 T€ gegenüber dem Vorjahr an. Insbesondere ein größerer Wasserschaden durch Rohrbruch in der Grundschule Buschhoven (48 T€) wirkten sich hier negativ aus. Den Schadensfällen stehen unter der Ergebnisposition 1.7 Sonstige ordentliche Erträge Erstattungen der Versicherungen entgegen.
Die Aufwendungen für externe IT-Dienstleistungen (civitec) erhöhten sich um 31 T€.

Im Haushaltsjahr wurden geringere Wertberichtigungen (- 50 T€) auf Forderungen als im Vorjahr vorgenommen.

## Der Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen beträgt 36.480.352,02 €.

## 3. Finanzergebnis

### 3.1 Finanzerträge

| Finanzerträge | 2018 | 2017 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| 461500 Zinsen vom sonstigen öff. Bereich | **-0,24 €** | **-0,26 €** | **- 0,02 €** |
| 461800 Zinsen von Kreditinstituten | **0,00 €** | **-0,12 €** | **- 0,12 €** |
| 469100 Erträge aus Gewinnanteilen aus Beteil. | **-27.875,70 €** | **-55.732,99 €** | **- 27.857,29 €** |
| **insgesamt** | **-27.875,94 €** | **-55.733,37 €** | **- 27.857,43 €** |

Da die Gemeinde über keine größeren Kapitalanlagen verfügt und überwiegend in 2018 Kassenkredite zur Finanzierung ihres laufenden Geschäfts benötigte, hatte sie keine nennenswerten Finanzerträge. Aus der Beteiligung am Wasserversorgungsverband Euskirchen - Swisttal (WES) wurde der geplante jährliche Ausschüttungsanteil i. H. v. 28 T€ für 2018 vereinnahmt.

### 3.2 Zinsen und ähnliche Aufwendungen

| Zinsen und ähnliche Aufwendungen | 2018 | 2017 | Abweichung |
|---|---|---|---|
| 551100 Zinsen an Bund | **195,59 €** | **232,42 €** | **36,83 €** |
| 551500 Zinsen an sonstigen öff. Bereich | **173.459,97 €** | **206.610,87 €** | **33.150,90 €** |
| 551800 Zinsen an Kreditinstitute | **87.292,41 €** | **92.340,29 €** | **5.047,88 €** |
| **insgesamt** | **260.947,97 €** | **299.183,58 €** | **38.235,61 €** |

Die Zinsen für Fremdkapital lagen um -27 T€ unter dem Vorjahresergebnis. Dabei verringerten sich die Zinsen für Kassenkredite um -33 T€, die der Investitionskredite sanken um -11 T€.

**Das Finanzergebnis schließt mit einem Defizit von 233.072,03 €. Das Defizit verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um –10 T€.**

## Das Haushaltsjahr 2018 schließt mit einem Jahresfehlbetrag i. H. v. 913.244,74 €.

Zur Ergänzung des Jahresergebnisses werden nachfolgend die Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage dargestellt:

| Angaben zur Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Ergebnisrechnung** | **Ergebnis 2017 EUR** | **Fortgeschriebener Ansatz 2018 EUR** | **Ergebnis 2018 EUR** | **Vergleich Ansatz/Ist (Sp.4 ./. Sp.3) EUR** |
| **Erträge** | **32.959.983,07 €** | **33.331.061,00 €** | **35.828.055,25 €** | **2.496.994,25 €** |
| **Aufwendungen** | **34.317.759,88 €** | **38.592.612,00 €** | **36.741.299,99 €** | **- 1.851.312,01 €** |
| **Ergebnis (Fehlbeträge)** | **-1.357.776,81 €** | **-5.261.551,00 €** | **-913.244,74 €** | **4.348.306,26 €** |
| | | | | |
| **Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage** | | | | |
| | | | | |
| **Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen** | **16.422,50 €** | | **767.276,00 €** | **767.276,00 €** |
| **Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen** | **57.043,01 €** | | **0,00 €** | **- €** |
| **Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen** | **9.981,19 €** | | **299.644,21 €** | **299.644,21 €** |
| **Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen** | **- €** | | **28.043,65 €** | **28.043,65 €** |
| **Verrechnungssaldo** | **63.484,32 €** | | **439.588,14 €** | **439.588,14 €** |
| **Nachrichtlich: Haushaltswirtschaftlicher Jahreserfolg/Jahresverlust** | | | | |
| **Erfolg/Verlust (Jahresergebnis plus Verrechnungssaldo)** | **- 1.294.292,49 €** | **- 5.261.551,00 €** | **- 473.656,60 €** | **4.787.894,40 €** |

# IV. Erläuterungen zur Finanzrechnung

## 1. Zahlungsflüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Zahlungsflüsse aus laufender Verwaltungstätigkeit bilden weitgehend die Sachverhalte der Ergebnisrechnung ab, ausgenommen die nicht zahlungswirksamen Sachverhalte wie z.B. Abschreibungen, die Auflösung von Sonderposten oder Pensionsrückstellungen. Daher soll an dieser Stelle nur auf einige Besonderheiten eingegangen werden.

Die Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit stiegen gegenüber 2017 um 1.414 T€ auf 32.286 T€. Zugleich stiegen die Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit um 1.562 T€ auf 31.044 T€. Im Saldo ergibt sich hier ein positiver Saldo i H. v. 1.241 T€.

Die Gemeinde hat somit wie im Vorjahr einen positiven Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit. Dazu tragen insbesondere die höheren Einzahlungen und hier vor allem die höheren Steuereinzahlungen bei. Die günstige Wirtschaftslage sowie die Maßnahmen zur Steigerung der Erträge aus dem Haushaltssicherungskonzept zeigen hier ihre Wirkung. Dennoch würde ein positiver Saldo nicht erreicht werden, wenn sämtliche geplante Auszahlungen insbesondre bei den Sach- und Dienstleistungen zum Tragen gekommen wären.

## 2. Zahlungsflüsse aus investiver Tätigkeit

| | |
|---|---|
| Investitionszuwendungen | 1.704.019,90 € |
| Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen | 8.400,00 € |
| Einzahlungen aus Beiträgen + ähnlichen Entgelten | 85.671,07 € |
| Sonstige Investitionseinzahlungen | 264.624,00 € |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit | 2.062.714,97 € |

Die Investitionszuwendungen i. H. v. 1.704 T€ setzen sich einerseits aus den pauschalen Zuwendungen (Investitionspauschale 1.113 T€, Schulpauschale 300 T€, Sportpauschale 60 T€, Brandschutzpauschale 51 T€) des Landes NRW gemäß dem GFG 2018 zusammen. Andererseits gab es diverse zweckgebundene Einzahlungen:

- Neubau des Alten Klosters in Heimerzheim 125 T€
- Projekt eBike 22 T€
- Sonstige Zuweisungen (26 T€) und private Zuschüsse (7 T€).

Durch die Veräußerung von Vermögensgegenständen (ausgemustertes Feuerwehrfahrzeug (2 T€), Niederschlagsmesser (6 T€)) wurden Einzahlungen i. H. v. 8 T€ erzielt.

Die Einzahlungen aus den Beiträgen stammen aus der Erschließungsmaßnahme Triererstraße (86 T€).

Bei den sonstigen Einzahlungen handelt es sich um Baugrundstücke, die die Gemeinde in 2018 veräußert hat (265 T€).

| | |
|---|---|
| Auszahlungen für Grundstücke u. Gebäude | 143.326,22 € |
| Auszahlungen für Baumaßnahmen | 1.139.340,90 € |
| Auszahlungen für bewegliches Anlagevermögen | 349.721,69 € |
| Sonstige Investitionsauszahlungen | 7.714,98 € |
| Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit | 1.640.103,79 € |

Von den investiven Auszahlungen in 2018 i. H. v. 1.640 T€ entfielen 418 T€ für rentierliche Maßnahmen (Gebührenhaushalte, hauptsächlich Abwasserbeseitigung) und 1.222 T€ für nichtrentierliche Maßnahmen an.

Von den o. a. investiven Gesamtauszahlungen erfolgten 844 T€ für Investitionen aus dem Haushaltsjahr 2017, 797 T€ betrafen das Haushaltsjahr 2018.

Bei den Grundstücksauszahlungen i. H. v. 143 T€ dominierte der Ankauf des Anteils des Rhein-Sieg-Kreises an der Rettungswache in Heimerzheim (97 T€).

Bei dem wesentlichsten Posten Auszahlungen für Baumaßnahmen i. H. v. 1.139 T€ nachfolgend die Maßnahmen mit den höchsten Auszahlungen:

- Kanalsanierung Dorfstraße Morenhoven 220 T€
- Kindergarten Heimerzheim (Kölnerstr.) 201 T€
- Altes Kloster Heimerzheim 176 T€
- Bahnhofsumfeld Odendorf (Straße) 103 T€
- . Kindergarten Buschhoven (Am Fienacker) 88 T€.

Die wesentlichsten Posten bei den Auszahlungen für bewegliches Anlagevermögen i. H. v. 350 T€ waren:

- Schulausstattung 93 T€
- Bauhoffahrzeuge 72 T€
- Feuerwehr 56 T€
- IT Verwaltung 27 T€
- Projekt eBike 24 T€
- Gebäudemanagement 20 T€
- Archivausstattung 10 T€
- Bauhofausstattung 8 T€.

Bei den sonstigen investiven Auszahlungen handelt es sich um Softwarebeschaffung (8 T€).

Insgesamt überwogen die investiven Einzahlungen die Auszahlungen um 423 T€. Betrachtet man die Ergebnisse der Zahlungsflüsse aus Verwaltungstätigkeit und investiver Tätigkeit zusammen, so zeigt sich ein Finanzmittelüberschuss i. H. v. 1.664 T€.

**3. Zahlungsflüsse aus Finanzierungstätigkeit**

| | |
|---|---|
| Kreditaufnahme zur Liquiditätssicherung | 15.997.240,00 € |
| Tilgung von Krediten für Investitionen | 340.932,01 € |
| Kredittilgung zur Liquiditätssicherung | 15.895.600,00 € |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit | - 239.292,01 € |

Im Berichtsjahr wurde kein Kredit für investive Maßnahmen aufgenommen. Investive Kredite der Vergangenheit i. H. v. 341 T€ wurden getilgt.
Bei den Liquiditätskrediten gab es im Saldo eine Zunahme um 102 T€, so dass der Bestand vom 31.12.2017 von 3.145 T€ auf 3.247 T€ zum 31.12.2018 stieg.

# V. Sonstige Angaben

## 1. Haftungsverhältnisse

Unter die Haftungsverhältnisse gemäß § 251 HGB fallen von der Gemeinde gegebene Bürgschaften. Nach § 87 GO darf die Gemeinde Bürgschaften nur im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Entscheidung der Gemeinde zur Übernahme von Bürgschaften ist der Aufsichtsbehörde schriftlich anzuzeigen. Die Gemeinde soll ein Risiko also nur in den Bereichen und Fällen übernehmen, in denen sie ein unmittelbares eigenes Interesse an der Aufgabenerfüllung hat. Dabei sind in der Regel keine selbstschuldnerischen Bürgschaften erlaubt, sondern nur Ausfallbürgschaften, bei denen der Bürge erst einzutreten hat, wenn der Hauptschuldner nicht leisten kann. Ein unmittelbares eigenes Interesse der Gemeinde liegt in der Regel bei den Aufgaben der gemeindlichen Gesellschaften vor.

Der Gesamtbestand an von der Gemeinde Swisttal gegebenen Bürgschaften beträgt zum 31.12.2018 insgesamt 2.636 T€ und teilt sich wie folgt auf:

- Projekt-Entwicklungsgesellschaft Swisttal mbH 2.556.459,40 €
- Regenbogenkindergarten Buschhoven 80.000,00 €.

## 2. Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Es bestehen finanzielle Verpflichtungen aus Miet-, Leasing-, Wartungs-, Pflege- und sonstigen Verträgen in Höhe von 5.297.934 €.

Finanzielle Verpflichtungen bestehen ferner aus Mitgliedschaften im Erftverband i. H. v. 2.212 T€ jährlich sowie im Volkshochschul-zweckverband Meckenheim - Rheinbach - Swisttal -Wachtberg i. H. v. 146 T€ jährlich.

## 3. Beiträge aus Erschließungsmaßnahmen

Für bis 2018 fertiggestellte Anlagen im Umfang von 750 T€ wurden noch keine Erschließungsbeiträge erhoben.

## 4. Liste der freiwilligen Leistungen der Gemeinde Swisttal 2014 - 2018

| Produktgruppe | | Aufwendungen | Ergebnis 2014 | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1.01.01 | Politische Gremien | Gästebewirtung und Repräsentation | 1.828 | 1.851 | 2.402 | 2.340 | 1.836 | 1.810 |
| | | Reisekosten (Besichtigungen Ratsmitglieder) | 0 | 0 | 0 | 0 | 200 | 0 |
| 1.01.03 | Gleichstellung | Veranstalt.- und Werbungskosten | 816 | 250 | 783 | 40 | 825 | 718 |
| 1.01.04 | Beschäftigtenvertretung | Repräsentation / Förderung Betriebsgemeinschaft | 366 | 618 | 1.100 | 1.081 | 1.150 | 914 |
| 1.01.08 | Öffentlichkeitsarbeit | Repräsentation (Prinzenempfang, Sportlerehrung,Jubiläen, besondere Anlässe)*) | 2.468 | 3.340 | 2.796 | 2.426 | 3.355 | 5.215 |
| | | Städtepartnerschaften | 500 | 970 | 500 | 500 | 7.000 | 4.580 |
| 1.03.01 | Grundschulen | Projektorientierter Unterrichtsbedarf | 570 | 0 | 0 | 0 | 1.710 | 0 |
| | | Betriebskostenzuschuß OGS *) | 17.399 | 0 | 0 | 10.371 | 0 | 77 |
| | | Sachkostenzuschuß Betreuung 8-13 | 1.943 | 2.096 | 1.994 | 1.994 | 1.790 | 1.968 |
| 1.03.02 | Organ. Verbundschule | Projektorientierter Unterrichtsbedarf | 1.500 | 0 | 1.500 | 1.700 | 1.500 | 1.700 |
| | | Zuschuß an DLRG für Schwimmbadaufsicht | 4.328 | 4.172 | 4.013 | 8.389 | 9.000 | 9.000 |
| 1.04.01 | Kulturveranstaltungen | Kulturveranstaltungen *) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.04.02 | Volkshochschule | Anteil Musikschule | 145.733 | 156.263 | 159.402 | 139.161 | 145.000 | 123.955 |
| 1.05.01 | Lebenshilfe | Weiterführung Seniorenarbeit | 0 | 0 | 1.490 | 4.003 | 3.350 | 5.300 |
| 1.05.02 | Einkommensdefizite | Integrationsprojekt f. Aussiedler, Flüchtlinge *) | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.06.01 | Kinder- / Jugendarbeit | Zuschüsse zur Jugendarbeit | 940 | 890 | 985 | 560 | 4.000 | 15.593 |
| | | Zuschüsse an Jugenderholungsmaßnahmen | 835 | 693 | 842 | 885 | 1.500 | 2.045 |
| 1.13.01 | Öffentliches Grün | Zuschüsse f. Pflegepatenschaften (Grünflächen) | 1.628 | 1.290 | 1.290 | 2.590 | 2.000 | 1.290 |
| 1.13.05 | Friedhöfe | Zuschüsse an Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge | 350 | 350 | 350 | 350 | 350 | 0 |
| 1.15.01 | Wirtschaftsförderung | Beitrag Tourismusförderverein | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 | 10.000 |
| | Tourismus | Beitrag Apfelroutenprojekt | 0 | 0 | 0 | 2.000 | 2.000 | 2.000 |
| | | Frühlingsfest | 0 | 0 | 0 | 0 | 5.000 | 0 |
| | | Allgemeine Wirtschaftsförderung | 2.038 | 2.058 | 2.480 | 3.465 | 9.400 | 4.339 |
| **Allgemeine freiwillige Leistungen insgesamt:** | | (ohne Zuschüsse an Kindergärten/Kinderkurse und Zuschüsse an Jugendorganisationen/Träger offener Jugendarbeit) | **195.241** | **184.841** | **191.927** | **191.855** | **210.966** | **190.503** |

*) Zuschußbedarf nach Abzug der veranschlagten Erträge

| | | | Ergebnis 2014 | Ergebnis 2015 | Ergebnis 2016 | Ergebnis 2017 | Ansatz 2018 | Ergebnis 2018 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Freiwillige Leistungen Kindergärten** | | | | | | | | |
| 1.06.01 | Kinder- / Jugendarbeit | Betriebskostenzuschüsse an Kindergärten u. Kinderkurse | **180.206** | **208.966** | **211.950** | **257.915** | **287.471** | **265.635** |
| | | Zuschuß energetische Sanierung Regenbogenkindergarten (einmaliger Zuschuss | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | | **180.206** | **208.966** | **211.950** | **257.915** | **287.471** | **265.635** |
| **Freiwillige Leistungen Jugendarbeit** | | | | | | | | |
| 1.06.01 | Kinder- / Jugendarbeit | Zuschüsse an Jugendorg./Träger offener Jugendarbeit | **60.000** | **68.000** | **56.046** | **69.400** | **113.407** | **126.628** |
| **Gesamtbetrag der freiwilligen Leistungen** | | | **435.447** | **461.807** | **459.923** | **519.170** | **611.844** | **582.766** |

## 5. Spiegel

Zur näheren Erläuterung werden folgende Spiegel aufgeführt:

- Anlagenspiegel
- Sonderpostenspiegel
- Forderungsspiegel
- Eigenkapitalspiegel
- Rückstellungsspiegel I u. II
- Verbindlichkeitenspiegel.

Zudem ist die Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen in tabellarischer Form dargestellt.

## 5.1 Anlagenspiegel

| | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Abschreibungen | | | | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Stand 31.12.2017 | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | Stand 31.12.2018 | Stand 31.12.2017 | Zugänge | Abgänge | Kumulierte Abschreibungen | am 31.12. 2018 | am 31.12. 2017 |
| | | + | - | + / - | | - | + | - | - | | |
| 1.Immaterielle Vermögensgegenstände | 199.725,24 € | 8.709,68 € | 0,00 € | 0,00 € | 208.434,92 € | 144.184,24 € | 19.618,68 € | 0,00 € | 163.802,92 € | 44.632,00 € | 55.541,00 € |
| 2. Sachanlagen | 186.330.075,75 € | 2.452.435,03 € | -111.824,37 € | 0,00 € | 188.662.659,20 € | 41.076.973,83 € | 3.862.023,86 € | -32.458,37 € | 44.906.539,32 € | 143.756.119,88 € | 145.253.101,92 € |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 9.474.216,68 € | 34.671,72 € | 0,00 € | -12.084,00 € | 9.496.804,40 € | 219.007,95 € | 31.028,20 € | 0,00 € | 250.036,15 € | 9.246.768,25 € | 9.255.208,73 € |
| 2.1.1 Grünflächen | 5.857.126,51 € | 12.948,20 € | 0,00 € | -12.084,00 € | 5.857.990,71 € | 219.007,95 € | 31.028,20 € | 0,00 € | 250.036,15 € | 5.607.954,56 € | 5.638.118,56 € |
| 2.1.2 Ackerland | 1.389.784,47 € | 21.723,52 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.411.507,99 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.411.507,99 € | 1.389.784,47 € |
| 2.1.3 Wald, Forsten | 155.246,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 155.246,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 155.246,00 € | 155.246,00 € |
| 2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke | 2.072.059,70 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.072.059,70 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.072.059,70 € | 2.072.059,70 € |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 52.446.070,06 € | 1.170.633,52 € | -35.640,00 € | 119.661,30 € | 53.700.724,88 € | 8.875.797,19 € | 1.088.236,47 € | 0,00 € | 9.964.033,66 € | 43.736.691,22 € | 43.570.272,87 € |
| 2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen | 5.254.562,16 € | 917.781,05 € | 0,00 € | 12.084,00 € | 6.184.427,21 € | 621.956,70 € | 112.188,05 € | 0,00 € | 734.144,75 € | 5.450.282,46 € | 4.632.605,46 € |
| 2.2.2 Schulen | 15.319.161,81 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 15.319.161,81 € | 2.812.394,81 € | 293.215,00 € | 0,00 € | 3.105.609,81 € | 12.213.552,00 € | 12.506.767,00 € |
| 2.2.3 Wohnbauten | 3.693.052,46 € | 0,00 € | -35.640,00 € | 0,00 € | 3.657.412,46 € | 361.179,97 € | 37.217,00 € | 0,00 € | 398.396,97 € | 3.259.015,49 € | 3.331.872,49 € |
| 2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude | 28.179.293,63 € | 252.852,47 € | 0,00 € | 107.577,30 € | 28.539.723,40 € | 5.080.265,71 € | 645.616,42 € | 0,00 € | 5.725.882,13 € | 22.813.841,27 € | 23.099.027,92 € |
| 2.3 Infrastrukturvermögen | 118.087.859,64 € | 579.746,99 € | -4,00 € | 670.732,26 € | 119.338.334,89 € | 29.771.870,40 € | 2.411.276,25 € | 0,00 € | 32.183.146,65 € | 87.155.188,24 € | 88.315.989,24 € |
| 2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens | 14.761.201,11 € | 73.442,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 14.834.643,11 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 14.834.643,11 € | 14.761.201,11 € |
| 2.3.2 Brücken und Tunnel | 2.182.583,25 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.182.583,25 € | 626.172,25 € | 64.509,00 € | 0,00 € | 690.681,25 € | 1.491.902,00 € | 1.556.411,00 € |
| 2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitungsanlagen | 37.668.974,34 € | 375.795,49 € | -4,00 € | 118.355,05 € | 38.163.120,88 € | 8.314.594,34 € | 911.841,54 € | 0,00 € | 9.226.435,88 € | 28.936.685,00 € | 29.354.380,00 € |
| 2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 63.408.166,90 € | 130.509,50 € | 0,00 € | 552.377,21 € | 64.091.053,61 € | 20.830.894,77 € | 1.434.088,71 € | 0,00 € | 22.264.983,48 € | 41.826.070,13 € | 42.577.272,13 € |
| 2.3.5 Sonstige Bauten Infrastrukturvermögen | 66.934,04 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 66.934,04 € | 209,04 € | 837,00 € | 0,00 € | 1.046,04 € | 65.888,00 € | 66.725,00 € |
| 2.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler | 134.625,18 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 134.625,18 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 134.625,18 € | 134.625,18 € |
| 2.5 Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge | 3.252.964,63 € | 77.757,07 € | -62.845,71 € | 0,00 € | 3.267.875,99 € | 1.231.637,63 € | 204.975,07 € | -19.876,71 | 1.416.735,99 € | 1.851.140,00 € | 2.021.327,00 € |
| 2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung | 1.604.373,16 € | 238.732,50 € | -13.334,66 € | 13.951,37 € | 1.843.722,37 € | 978.660,66 € | 126.507,87 € | -12.581,66 € | 1.092.586,87 € | 751.135,50 € | 625.712,50 € |
| 2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau | 1.329.966,40 € | 350.893,23 € | -8.027,21 € | -792.260,93 € | 880.571,49 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 880.571,49 € | 1.329.966,40 € |
| 3. Finanzanlagen | 4.779.641,05 € | 0,00 € | -28.403,65 € | 0,00 € | 4.751.237,40 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 4.751.237,40 € | 4.779.641,05 € |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen | 3.659,57 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.659,57 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.659,57 € | 3.659,57 € |
| 3.2 Beteiligungen | 3.916.119,98 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.916.119,98 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.916.119,98 € | 3.916.119,98 € |
| 3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens | 857.471,50 € | 0,00 € | -28.043,65 € | 0,00 € | 829.427,85 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 829.427,85 € | 857.471,50 € |
| 3.4 Sonstige Ausleihungen | 2.390,00 € | 0,00 € | -360,00 € | 0,00 € | 2.030,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 2.030,00 € | 2.390,00 € |
| 4. Summe des Anlagevermögens | 191.309.442,04 € | 2.461.144,71 € | -140.228,02 € | 0,00 € | 193.622.331,52 € | 41.221.158,07 € | 3.881.642,54 € | -32.458,37 € | 45.070.342,24 € | 148.551.989,28 € | 150.088.283,97 € |

| 5.2 Sonderpostenspiegel | Anschaffungs- und Herstellungskosten | | | | | Auflösungen | | | | Buchwert | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Stand am 31.12.2017 | Zugänge | Abgänge | Umbuchungen | Stand 31.12.2018 | Stand 31.12.2017 | Zugänge | Abgänge | Kumulierte Abschreibungen | am 31.12. 2018 | 31.12.2017 |
| | | + | - | + / - | | - | + | - | - | | |
| 1. Sonderposten für Zuwendungen | 49.720.262,04 € | 1.198.485,96 € | -244.350,00 € | 0,00 € | 50.674.398,00 € | 10.740.505,04 € | 1.338.582,96 € | -122.173,00 € | 11.956.915,00 € | 38.717.483,00 € | 38.979.757,00 € |
| 1.1 Sonderposten Bund | 2.201.045,00 € | 0,00 € | -18.850,00 € | 0,00 € | 2.182.195,00 € | 677.992,00 € | 64.676,00 € | - 9.425,00 € | 733.243,00 € | 1.448.952,00 € | 1.523.053,00 € |
| 1.2 Sonderposten Land | 42.127.828,30 € | 387.486,02 € | - 107.049,00 € | 0,00 € | 42.408.265,32 € | 9.184.951,30 € | 1.119.491,02 € | - 53.524,00 € | 10.250.918,32 € | 32.157.347,00 € | 32.942.877,00 € |
| 1.3 Sonderposten Kommune | 751.982,14 € | 254.392,00 € | -118.451,00 € | 0,00 € | 887.923,14 € | 340.422,14 € | 16.263,00 € | -59.224,00 € | 297.461,14 € | 590.462,00 € | 411.560,00 € |
| 1.4 Sonderposten Zweckverbände | 0,00 € | 456.400,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 456.400,00 € | 0,00 € | 13.505,00 € | 0,00 € | 13.505,00 € | 442.895,00 € | 0,00 € |
| 1.5 Sonderposten sonst. Öffentlicher Bereich | 12.900,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 12.900,00 € | 4.224,00 € | 676,00 € | 0,00 € | 4.900,00 € | 8.000,00 € | 8.676,00 € |
| 1.6 Sonderposten Private Unternehmen | 3.698.535,47 € | 3.126,47 € | 0,00 € | 0,00 € | 3.701.661,94 € | 339.186,47 € | 91.912,47 € | 0,00 € | 431.098,94 € | 3.270.563,00 € | 3.359.349,00 € |
| 1.7 Sonderposten übrige Bereiche | 927.971,13 € | 97.081,47 € | 0,00 € | 0,00 € | 1.025.052,60 € | 193.729,13 € | 32.059,47 € | 0,00 € | 225.788,60 € | 799.264,00 € | 734.242,00 € |
| 2. Sonderposten aus Beiträgen | 30.484.775,80 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 30.484.775,80 € | 7.196.752,80 € | 726.359,00 € | 0,00 € | 7.923.111,80 € | 22.561.664,00 € | 23.288.023,00 € |
| 2.1 Sonderposten BauGB | 23.107.143,14 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 23.107.143,14 € | 5.756.768,14 € | 578.766,00 € | 0,00 € | 6.335.534,14 € | 16.771.609,00 € | 17.350.375,00 € |
| 2.2 Sonderposten KAG | 7.377.632,66 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 7.377.632,66 € | 1.439.984,66 € | 147.593,00 € | 0,00 € | 1.587.577,66 € | 5.790.055,00 € | 5.937.648,00 € |
| 3. Sonderposten Geb.-Ausgleich | 474.122,13 € | 248.580,64 € | 0,00 € | 0,00 € | 722.702,77 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 722.702,77 € | 474.122,13 € |
| 4. Sonstige Sonderposten | 326.750,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 0,00 € | 326.750,00 € | 74.700,00 € | 7.520,00 € | 0,00 € | 82.220,00 € | 244.530,00 € | 252.050,00 € |
| 5. Summe der Sonderposten | 81.005.909,97 € | 1.447.066,60 € | -244.350,00 € | 0,00 € | 82.208.626,57 € | 18.011.957,84 € | 2.072.461,96 € | -122.173,00 € | 19.962.246,80 € | 62.246.379,77 € | 62.993.952,13 € |

## 5.3 Forderungsspiegel

| | | Gesamtbetrag | mit einer Restlaufzeit von | | | Gesamtbetrag des Vorjahres |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | |
| | | € | € | € | € | € |
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| **1.** | **Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen** | | | | | |
| 1.1. | Gebühren | 85.024,71 | 85.024,71 | 0,00 | 0,00 | 93.981,36 |
| 1.2. | Beiträge | 445,33 | 445,33 | 0,00 | 0,00 | 86.116,40 |
| 1.3. | Steuern | 1.007.678,68 | 1.007.678,68 | 0,00 | 0,00 | 501.956,26 |
| 1.4. | Forderungen aus Transferleistungen | 597.778,95 | 126.138,95 | 117.910,00 | 353.730,00 | 99.286,92 |
| 1.5. | Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen | 497.114,07 | 258.881,94 | 0,00 | 238.232,13 | 349.248,43 |
| | | **2.188.041,74** | **1.478.169,61** | **117.910,00** | **591.962,13** | **1.130.589,37** |
| **2.** | **Privatrechtliche Forderungen** | | | | | |
| 2.1. | gegenüber dem privaten Bereich | 163.389,64 | 163.389,64 | 0,00 | 0,00 | 117.961,56 |
| 2.2. | gegenüber dem öffentlichen Bereich | 8.780,44 | 8.780,44 | 0,00 | 0,00 | 9.476,25 |
| 2.3. | gegen verbundene Unternehmen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 |
| | | **172.170,08** | **172.170,08** | **0,00** | **0,00** | **127.437,81** |
| **3.** | **Sonstige Vermögensgegenstände** | **50.045,91** | **50.045,91** | **0,00** | **0,00** | **44.070,52** |
| **Summe aller Forderungen** | | **2.410.257,73** | **1.700.385,60** | **117.910,00** | **591.962,13** | **1.302.097,70** |

## 5.4 Eigenkapitalspiegel

| Bilanzposten nach § 41 Absatz 3 Nr. 1 GO NRW | Ist-Wert 31.12.2016 in € | Ist-Wert 31.12.2017 in € | Ist-Wert 31.12.2018 in € | Plan-Wert 31.12.2019 in € | Plan-Wert 31.12.2020 in € | Plan-Wert 31.12.2021 in € |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Allgemeine Rücklage (inkl. Verrechnungen) | 61.138.540,41 | 61.202.024,73 | 60.697.513,52 | 59.784.268,78 | 55.138.183,78 | 51.890.096,78 |
| Sonderrücklagen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ausgleichsrücklage | 0,00 | 413.677,46 | -413.677,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Jahresfehlbetrag/-überschuss | 413.677,46 | -1.357.776,81 | -913.244,74 | -4.646.085,00 | -3.248.087,00 | -1.448.524,00 |
| Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage | -57.836,36 | 63.484,32 | 439.588,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Summe des Eigenkapitals | 61.552.217,87 | 60.257.925,38 | 59.784.268,78 | 55.138.183,78 | 51.890.096,78 | 50.441.572,78 |

| | | Veränderungen im Haushaltsjahr | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **5.5 Rückstellungsspiegel I** | **Stand 31.12.2017** | **Zuführungen** | **Inanspruchnahme** | **Auflösung** | **Stand 31.12.2018** |
| | | | | | |
| 1. Pensionsrückstellungen | 10.254.233,00 € | 575.897,00 € | 5.179,00 € | | 10.824.951,00 € |
| 1.1 Rückstellungen für Pensionen | 8.066.263,00 € | 398.144,00 € | 5.179,00 € | | 8.459.228,00 € |
| 1.2 Rückstellungen für Beihilfe | 2.187.970,00 € | 177.753,00 € | | | 2.365.723,00 € |
| 2. Instandhaltungsrückstellungen | 1.242.495,13 € | 1.176.581,00 € | 402.668,93 € | 79.058,40 € | 1.937.348,80 € |
| 3. Sonstige Rückstellungen | 526.188,44 € | 605.293,62 € | 349.473,68 € | 37.634,76 € | 744.373,62 € |
| 3.1 Rückstellung für nicht genommenen Urlaub | 84.682,33 € | 77.529,58 € | 84.682,33 € | | 77.529,58 € |
| 3.2 Rückstellung für geleistete Überstunden | 70.235,85 € | 101.287,60 € | 70.235,85 € | | 101.287,60 € |
| 3.3 Rückstellungen für Altersteilzeit | 38.000,00 € | | 38.000,00 € | | 0,00 € |
| 3.4 Rückstellungen für Prozesskosten | 3.700,00 € | 25.000,00 € | 1.323,55 € | 1.376,45 € | 26.000,00 € |
| 3.5 Rückstellungen für Prüfungskosten | 72.610,00 € | 32.420,00 € | 22.610,00 € | | 82.420,00 € |
| 3.6 Rückstellungen für ausstehenden Aufwandsrechnungen | 213.960,26 € | 369.056,44 € | 132.621,95 € | 36.258,31 € | 414.136,44 € |
| 3.7 Rückstellungen für Verlustausgleich | 43.000,00 € | | | | 43.000,00 € |
| 4. Summe der Rückstellungen | 12.022.916,57 € | 2.357.771,62 € | 757.321,61 € | 116.693,16 € | 13.506.673,42 € |

| | | | mit einer Restlaufzeit | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **5.6 Rückstellungsspiegel II** | **Stand am 31.12.2018** | **bis zu 1 Jahr** | **1 bis 5 Jahre** | **mehr als 5 Jahre** | **Stand 31.12.2017** |
| | | | | | |
| **1. Pensionsrückstellungen** | **10.824.951,00 €** | **270.464,00 €** | **436.913,00 €** | **10.117.574,00 €** | **10.254.233,00 €** |
| **1.1 Rückstellungen für Pensionen** | **8.459.228,00 €** | **267.177,00 €** | **402.450,00 €** | **7.789.601,00 €** | **8.066.263,00 €** |
| **1.2 Rückstellungen für Beihilfe** | **2.365.723,00 €** | **3.287,00 €** | **34.463,00 €** | **2.327.973,00 €** | **2.187.970,00 €** |
| **2. Instandhaltungsrückstellungen** | **1.937.348,80 €** | **1.801.348,80** | **136.000 €** | | **1.242.495,13 €** |
| **3. Sonstige Rückstellungen** | **744.373,62 €** | **744.373,62 €** | | | **526.188,44 €** |
| **3.1 Rückstellung für nicht genommen Urlaub** | **77.529,58 €** | **77.529,58 €** | | | **84.682,33 €** |
| **3.2 Rückstellung für geleistete Überstunden** | **101.287,60 €** | **101.287,60 €** | | | **70.235,85 €** |
| **3.3 Rückstellungen für Altersteilzeit** | **0,00 €** | | | | **38.000,00 €** |
| **3.4 Rückstellungen für Prozesskosten** | **26.000,00 €** | **26.000,00 €** | | | **3.700,00 €** |
| **3.6 Rückstellungen für Prüfungskosten** | **82.420,00 €** | **82.420,00 €** | | | **72.610,00 €** |
| **3.7 Rückstellungen für ausstehenden Aufwandsrechnungen** | **414.136,44 €** | **414.136,44 €** | | | **213.960,26 €** |
| **3.7 Rückstellungen für drohende Verluste** | **43.000,00 €** | **43.000,00 €** | | | **43.000,00 €** |
| **4. Summe der Rückstellungen** | **13.506.673,42 €** | **2.816.186,42 €** | **572.913,00 €** | **10.117.574,00 €** | **12.022.916,57 €** |

## 5.7 Instandhaltungsrückstellung

| | |
|---|---|
| **Instandhaltung gemeindeeigene Gebäude** | |
| **Verwaltungsgebäude** | |
| Dachsanierung Rathaus, Teilbereich "kleiner Sitzungssaal" | 28.000,00 € |
| Anstrich Aussenfassade Sozialamt | 10.000,00 € |
| Eingangstüre Rathaus | 35.000,00 € |
| Abluftanlage Hausdruckerei | 7.500,00 € |
| **Zwischensumme** | **80.500,00 €** |
| **Feuerwehrgerätehäuser** | |
| **Ollheim** | |
| Sanierung Räumlichkeiten Feuerwehr | 25.000,00 € |
| **Heimerzheim** | |
| Dachsanierung | 48.000,00 € |
| **Zwischensumme** | **73.000,00 €** |
| **Übergangsheime Aussiedler und Asylbewerber** | |
| Heizung (Rathausstr. 130, Ludendorf) | 61.750,00 € |
| Fassadenanstrich Bahnhofstr. 3/5 Odendorf | 39.000,00 € |
| **Zwischensumme** | **100.750,00 €** |
| **Jugendgruppenräume** | |
| **Kindergarten Miel** | |
| Fenster-u. Fassadensanierung | 28.379,84 € |
| **Zwischensumme** | **28.379,84 €** |

| | |
|---|---|
| **Sporthalle Höhenring** | |
| Heizungssanierung | 40.000,00 € |
| **Zwischensumme** | **40.000,00 €** |
| | |
| **Vereins- und Dorfgemeinschaftsräume** | |
| **Odendorf** | |
| Malerarbeiten | 6.293,44 € |
| Sanierung Heizkessel und Heizungssteuerung | 20.000,00 € |
| **Straßfeld** | |
| Erneuerung Heizungsanlage | 60.000,00 € |
| **Zwischensumme** | **86.293,44 €** |
| | |
| **Sonstige gemeindeeigene Gebäude** | |
| **Bahnhofsgebäude Odf.** | |
| Dachsanierung | 38.000,00 € |
| **Zwischensumme** | **38.000,00 €** |
| | |
| **Instandhaltungen für gemeindeeigene Gebäude (Summe)** | **446.923,28 €** |

**Instandhaltungen Schulen**

**Grundschulen und dazugehörige Turnhallen**

| | |
|---|---|
| **Buschhoven** | |
| Fassadenanstrich Altbau | 12.000,00 € |
| Schallschutzdecken Klassen Altbau | 7.998,76 € |
| Außenwanddämmung Schulturnhalle | 85.000,00 € |
| Sanierung Unterverteilungen Elektrik Nord- u. Südhaus | 20.000,00 € |
| Sanierung Heizungsleitungen Mittel- u. Südhaus | 200.000,00 € |
| **Heimerzheim** | |
| Anstrich Fassade Neubau | 8.000,00 € |
| Schallschutzdecken | 7.482,50 € |
| Sanierung Parkettboden Altbau | 10.000,00 € |
| **Odendorf** | |
| WDV Fassade Altbau | 24.000,00 € |
| **Zwischensumme** | **374.481,26 €** |

| | |
|---|---|
| **Sekundarschule einschl. Schwimm- u. Turnhalle** | |
| **Sekundarschule** | |
| Dezentrale Warmwasserversorgung Lehrküche | 5.000,00 € |
| Erneuerung der Heizungsanlage | 75.000,00 € |
| **Schwimmhalle** | |
| Dachreparatur/Schaden in der Dachhaut | 3.000,00 € |
| **Turnhalle** | |
| Dachreparatur/Schaden Vordach | 143.000,00 € |
| **Zwischensumme** | **226.000,00 €** |

| | |
|---|---|
| **Instandhaltungen für Schulen (Summe)** | **600.481,26 €** |

| **Andere Fachbereiche** | |
|---|---|
| Ingenieurlstg. Brückensanierung Ballengasse | 7.126,62 € |
| Sanierung Wirtschaftswegebrücke Hohn | 30.500,00 € |
| Sanierung Wirtschaftswege in Ollheim u. Heimerzheim | 12.000,00 € |
| Offene Kanalsanierung Heimerzheim Teil 1 | 75.305,81 € |
| Schachtabdeckungen Euskirchener Str./Heimerzheim | 20.000,00 € |
| Schachtabdeckungen Peter-Esser-Platz/Heimerzheim | 7.000,00 € |
| Geschlossene Kanalsanierung Heimerzheim Teil 1 | 18.970,23 € |
| Ingenieurlstg. geschl. u. offene Bauweise Hheim Teil 1 | 9.072,64 € |
| Fahrbahndeckenerneuerung Vorgebirgsstr./Alte Poststr. /Buschhoven | 128.000,00 € |
| Oberflächensanierung Morenhoven, Kreuzung Vivatsgasse/Dorfstr. | 8.000,00 € |
| Deckenerneuerung Peter-Esser-Platz/Heimerzheim | 40.000,00 € |
| Deckenerneuerung gem. Prioritätenliste Straßenanalyse GSA | 70.000,00 € |
| Offene Kanalsanierung Heimerzheim Teil 2 | 136.276,83 € |
| Kanalsanierung Heimerzheim Teil 3 | 250.000,00 € |
| Ingenieurleistung Kanalsanierung Heimerzheim Teil 3 | 38.000,00 € |
| Ingenieurleistung Kanalsanierung Euskirchener Str. /Heimerzheim | 4.861,13 € |
| Ingenieurleistung Sanierung Versickerungsbecken Morenhoven | 9.000,00 € |
| Sanierung Versickerungsbecken Morenhoven | 22.831,00 € |
| Reparatur Pumpwerk Morenhoven | 3.000,00 € |
| **Instandhaltung andere FB** | **889.944,26 €** |

| **Instandhaltungen (Gesamtsumme)** | **1.937.348,80 €** |
|---|---|

| 5.8 Verbindlichkeitenspiegel | Gesamtbetrag | mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr | 1 bis 5 Jahre | mehr als 5 Jahre | Gesamtbetrag des Vorjahres |
|---|---|---|---|---|---|
| | € | € | € | € | € |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Anleihen | | | | | |
| 2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 2.4.1. vom Bund | 7.901,44 | 1.915,77 | 5.985,67 | 0,00 | 9.779,65 |
| 2.4.2. vom Land | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.3. von Gemeinden (GV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.4. von Zweckverbänden | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4.5. vom sonstigen öffentlichen Bereich | 4.796.924,74 | 198.677,10 | 867.360,69 | 3.730.886,95 | 4.988.618,99 |
| 2.4.6. von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. vom privaten Kreditmarkt | | | | | |
| 2.5.1. von Banken und Kreditinstituten | 2.119.011,38 | 152.598,83 | 665.430,06 | 1.300.982,49 | 2.266.370,93 |
| 2.5.2. von übrigen Kreditinstituten | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 6.923.837,56 | 353.191,70 | 1.538.776,42 | 5.031.869,44 | 7.264.769,57 |
| 3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung | | | | | |
| 3.1. vom öffentlichen Bereich | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 370.000,00 |
| 3.2. vom privaten Kreditmarkt | 3.246.640,00 | 0,00 | 2.892.910,00 | 353.730,00 | 2.775.000,00 |
| | 3.246.640,00 | 0,00 | 2.892.910,00 | 353.730,00 | 3.145.000,00 |
| 4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 948.280,71 | 948.280,71 | 0,00 | 0,00 | 685.444,05 |
| 6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen | 112.405,40 | 112.405,40 | 0,00 | 0,00 | 110.398,71 |
| 7. Sonstige Verbindlichkeiten | 656.033,42 | 308.758,51 | 84.307,91 | 262.967,00 | 534.292,23 |
| 8. Erhaltene Anzahlungen | 2.631.842,27 | 2.462.404,69 | 169.437,58 | 0,00 | 2.120.521,68 |
| | 4.348.561,80 | 3.831.849,31 | 253.745,49 | 262.967,00 | 3.450.656,67 |
| Summe aller Verbindlichkeiten | 14.519.039,36 | 4.185.041,01 | 4.685.431,91 | 5.648.566,44 | 13.860.426,24 |

# 6 Ermächtigungsübertragungen

## 6.1 Übertragung von Ermächtigungen gemäß § 22 Abs. 2 GemHVO

"Ermächtigungen für Auszahlungen für Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar; bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Vermögensgegenstand in seinen wesentlichen Teilen in in Benutzung genommen werden kann. Werden Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ermächtigungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr verfügbar."

Den Ermächtigungsübertragungen beruhen auf den Anträgen der Fachgebiete bzw. aus Rechnungen, die erst in 2019 zur Auszahlung gelangen.

**Für folgende Investitionen des Haushaltsjahres 2018 werden Ermächtigungsübertragungen bewilligt, da die Maßnahmen noch nicht abgeschlossen sind:**

| PSP -I Element | Bezeichnung | fortgeschriebener Ansatz 2018 | Gesamt-ermächtigung 2018 | Ergebnis 2018 | Verfügbar 2018 | Ermächtigungs-übertragung 2018 | Ermächtigungs-übertragung Vorjahren |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **5.000005** | Büroeinrichtung (Rathaus) | 42.486,00 € | 47.209,13 € | 7.214,13 € | 39.995,00 € | **39.995,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000015** | Bauhof - sonstige Geräte | 17.675,00 € | 17.675,00 € | 7.916,59 € | 9.758,41 € | **9.758,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000020** | Schuleinrichtungsgegenstände | 66.000,00 € | 70.286,95 € | 64.199,95 € | 6.087,00 € | **6.087,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000033** | Umgestaltung Orbachaue, Odendorf | 200.000,00 € | 200.000,00 € | 0,00 € | 200.000,00 € | **0,00 €** | **200.000,00 €** |
| **5.000038** | Feuerwehrausrüstungsgegenstände | 28.183,00 € | 28.183,00 € | 18.055,40 € | 10.127,60 € | **10.127,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000052** | Erwerb von Ausgleichsflächen | 67.581,00 € | 67.581,00 € | 0,00 € | 67.581,00 € | **30.000,00 €** | **37.581,00 €** |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **5.000060** | Ankauf Bahnhofsflächen, Odendorf | 47.694,00 € | 47.694,00 € | 0,00 € | 47.694,00 € | **25.000,00 €** | **22.694,00 €** |
| **5.000061** | Umgestaltung Bahnhofsflächen, Odendorf | 1.348.000,00 € | 1.083.000,00 € | 102.779,43 € | 980.220,57 € | **200.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000065** | Ankauf von Straßenland | 99.376,00 € | 99.376,00 € | 3.604,13 € | 95.771,87 € | **95.771,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000066** | Radwegekonzept | 100.000,00 € | 100.000,00 € | 6.861,89 € | 93.138,11 € | **0,00 €** | **93.138,00 €** |
| **5.000081** | Rathaus EDV-Ausstattung | 37.920,00 € | 37.920,00 € | 27.033,16 € | 10.886,84 € | **10.886,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000104** | Straßenbau Gewerbegebiet Odendorf | 50.000,00 € | 50.000,00 € | 0,00 € | 50.000,00 € | **0,00 €** | **50.000,00 €** |
| **5.000105** | Gehwege Trierer Str. | 59.776,00 € | 59.776,00 € | 0,00 € | 59.776,00 € | **0,00 €** | **59.776,00 €** |
| **5.000121** | Gebäudemanagement Ausstattung | 63.000,00 € | 63.000,00 € | 20.213,97 € | 42.786,03 € | **42.786,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000168** | Rathaus - Software | 19.410,00 € | 19.410,00 € | 7.714,98 € | 11.695,02 € | **11.695,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000180** | Straßenbau "Kirschenpfad", Odendorf | 37.124,00 € | 37.124,00 € | 26.024,29 € | 11.099,71 € | **0,00 €** | **11.099,00 €** |
| **5.000182** | Grunderwerb Sportplatzbau Bu/Mo | 1.000,00 € | 1.000,00 € | 0,00 € | 1.000,00 € | **0,00 €** | **1.000,00 €** |
| **5.000195** | Bodenfilter (RW 1.10 Heimerzheim) | 202.861,00 € | 202.861,00 € | 112,07 € | 202.748,93 € | **0,00 €** | **202.748,00 €** |
| **5.000204** | Kanalsanierung Dammstr., Miel | 42.536,00 € | 42.536,00 € | 0,00 € | 42.536,00 € | **0,00 €** | **42.536,00 €** |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **5.000223** | Gemeinschaftssportanlage Buschh./Mo | 0,00 € | 8.167,72 € | 2.016,72 € | 6.151,00 € | **0,00 €** | **6.151,00 €** |
| **5.000232** | Bauhof-Ausstattung Arbeitssicherheit | 3.000,00 € | 3.000,00 € | 501,50 € | 2.498,50 € | **2.000,00 €** | **498,00 €** |
| **5.000240** | Erweiterung Urnenwand Friedhof Odendorf | 14.994,00 € | 14.994,00 € | 0,00 € | 14.994,00 € | **0,00 €** | **14.994,00 €** |
| **5.000242** | Anschluss Außengebiet Kölner Str. 130 | 50.000,00 € | 50.000,00 € | 0,00 € | 50.000,00 € | **50.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000245** | Kanalsan. Königsberger Str./ Breslauer Str. | 605.918,00 € | 605.918,00 € | 83.251,33 € | 522.666,67 € | **0,00 €** | **522.666,00 €** |
| **5.000246** | NW-Behandlung Ortskern Heimerzheim | 332.970,00 € | 332.970,00 € | 112,06 € | 332.857,94 € | **0,00 €** | **332.857,00 €** |
| **5.000248** | Dezentrale NW Behandlung Kirchstr. | 79.751,00 € | 79.751,00 € | 484,53 € | 79.266,47 € | **0,00 €** | **79.266,00 €** |
| **5.000250** | Brücke W.-Weg alte K 47 / Schießbach | 125.000,00 € | 125.000,00 € | 3.451,00 € | 121.549,00 € | **0,00 €** | **121.549,00 €** |
| **5.000254** | Straße Erschließung Rückl.Essiger Straße | 130.000,00 € | 175.000,00 € | 824,44 € | 174.175,56 € | **174.175,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000262** | Umgestaltung Friedhöfe | 97.000,00 € | 97.000,00 € | 12.948,20 € | 84.051,80 € | **0,00 €** | **84.051,00 €** |
| **5.000263** | Urnenwand Friedhof Morenhoven | 50.000,00 € | 50.000,00 € | 0,00 € | 50.000,00 € | **0,00 €** | **50.000,00 €** |
| **5.000274** | Notstromaggregat FWGH Miel | 30.000,00 € | 30.000,00 € | 24.365,96 € | 5.634,04 € | **0,00 €** | **5.634,00 €** |
| **5.000282** | Neubau Kindergarten Sw-Heimerzheim | 103.056,00 € | 209.056,00 € | 200.686,82 € | 8.369,18 € | **0,00 €** | **1.500,00 €** |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **5.000284** | Neubau Kindergarten Sw-Buschhoven | 257.290,00 € | 124.273,28 € | 88.211,51 € | 36.061,77 € | **0,00 €** | **5.900,00 €** |
| **5.000286** | Barrierefreie Haltestellen gem. PBefG | 385.000,00 € | 385.000,00 € | 10.000,00 € | 375.000,00 € | **345.000,00 €** | **30.000,00 €** |
| **5.000288** | Umgestaltung Karl-Kaufmann-Weg | 30.606,00 € | 30.606,00 € | 0,00 € | 30.606,00 € | **20.000,00 €** | **10.600,00 €** |
| **5.000289** | Drucknetz Rathausstraße | 176.063,00 € | 176.063,00 € | 0,00 € | 176.063,00 € | **1.250,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000290** | Erneuerung Kanal Dorfstr., Morenh. | 264.536,00 € | 379.536,00 € | 219.547,33 € | 159.988,67 € | **159.988,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000303** | Feuerwehrfahrzeug LF 10 Morenh. | 230.000,00 € | 230.000,00 € | 0,00 € | 230.000,00 € | **230.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000311** | Bau von Buswartehallen 2018 | 38.500,00 € | 36.144,94 € | 15.214,86 € | 20.930,08 € | **5.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000325** | Herrichtung von zwei Bolzplätzen | 56.000,00 € | 56.000,00 € | 0,00 € | 56.000,00 € | **28.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000329** | Wohncontainer Dünstekoven | 0,00 € | 55.000,00 € | 48.872,62 € | 6.127,38 € | **6.127,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000335** | Umbau Altes Kloster Heimerzheim | 340.000,00 € | 390.000,00 € | 175.742,72 € | 214.257,28 € | **214.257,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000337** | Erweiterung Urnenwand FH Hzh. | 50.000,00 € | 50.000,00 € | 0,00 € | 50.000,00 € | **50.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000340** | Streuaufsatz für Unimog | 31.000,00 € | 31.000,00 € | 0,00 € | 31.000,00 € | **31.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000341** | Streuaufsatz für LKW | 36.000,00 € | 36.000,00 € | 0,00 € | 36.000,00 € | **36.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000342** | Erneuerung Kanal Turmstr., Morenh. | 136.000,00 € | 371.000,00 € | 10.672,85 € | 360.327,15 € | **360.327,00 €** | **0,00 €** |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **5.000343** | Erneuerung Kanal Trierer Str., Straßf. | 56.000,00 € | 86.000,00 € | 3.833,04 € | 82.166,96 € | **82.166,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000344** | Erneuerung Kanal Schillerstr., Hzh. | 43.000,00 € | 43.000,00 € | 0,00 € | 43.000,00 € | **43.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000345** | Erneuerung Kanal Mühlenberg, Hzh. | 19.000,00 € | 19.000,00 € | 0,00 € | 19.000,00 € | **19.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000346** | Erweiterung Parkplatz Rathaus Ludendorf | 55.000,00 € | 55.000,00 € | 0,00 € | 55.000,00 € | **55.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000347** | Lärmschutzwall Heidgesweg, Miel | 25.000,00 € | 25.000,00 € | 0,00 € | 25.000,00 € | **25.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000352** | Feuerwehrfahrzeug MTF Odendorf | 50.000,00 € | 50.000,00 € | 0,00 € | 50.000,00 € | **50.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000354** | Erweiterung Lagerfläche Bauhof | 59.500,00 € | 59.500,00 € | 0,00 € | 59.500,00 € | **59.500,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000356** | Erweiterungsfläche FWGH Morenhoven | 50.000,00 € | 50.000,00 € | 0,00 € | 50.000,00 € | **50.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000357** | Erweiterung FWGH Morenhoven | 150.000,00 € | 150.000,00 € | 0,00 € | 150.000,00 € | **150.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000358** | Erweiterung GS Odendorf | 300.000,00 € | 300.000,00 € | 0,00 € | 300.000,00 € | **300.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000359** | Erweiterung Rathaus Ludendorf | 350.000,00 € | 350.000,00 € | 49.504,00 € | 300.496,00 € | **300.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000362** | Sanierung Sportplatz Heimerzheim | 150.000,00 € | 150.000,00 € | 3.570,00 € | 146.430,00 € | **146.430,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000364** | Sanierung / Neubau Dorfhaus Odendorf | 500.000,00 € | 500.000,00 € | 0,00 € | 500.000,00 € | **10.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000366** | Einbruchmeldeanlage Sozialamt | 7.500,00 € | 7.500,00 € | 0,00 € | 7.500,00 € | **7.500,00 €** | **0,00 €** |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **5.000371** | Zaunanlage Spielplatz Essig | 3.500,00 € | 3.500,00 € | 0,00 € | 3.500,00 € | **3.500,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000378** | Sportpacour Swisttal-Heimerzheim | 15.000,00 € | 15.000,00 € | 0,00 € | 15.000,00 € | **15.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000381** | Projekt "RVK e-Bike" | 40.000,00 € | 40.000,00 € | 23.875,55 € | 16.124,45 € | **16.124,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000382** | Hochwasserschutz Miel | 50.000,00 € | 50.000,00 € | 0,00 € | 50.000,00 € | **50.000,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000416** | Ausstattung Spielplatz Wiedring | 0,00 € | 5.800,00 € | 0,00 € | 5.800,00 € | **5.800,00 €** | **0,00 €** |
| **5.000428** | Kunstrasenpflegegerät | 0,00 € | 10.000,00 € | 0,00 € | 10.000,00 € | **10.000,00 €** | **0,00 €** |
| | | | | | | **3.593.249,00 €** | **1.986.238,00 €** |
| | | | | | | **5.579.487,00 €** | |

## 6.2 Ermächtigungsübertragung gemäß § 22 Abs. 1 GemHVO

"Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen sind übertragbar und bleiben bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar. Werden sie übertragen, erhöhen sie die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan des folgenden Jahres."

### Übertragung von Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen

| PSP-Element | fortgeschriebener Ansatz 2018 | Gesamter-mächtigung 2018 | Ergebnis | Verfügbar | Ermächtigungs-Übertragung 2018 | Erläuterung |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.01.06 Zentrale Dienste** | | | | | | |
| **Produktbudget** | 183.082,00 € | 193.890,61 € | 177.580,61 € | 16.310,00 € | **16.310,00 €** | 1.) 3.292 € Bestuhlung Ratssaal (Publikumsstühle)<br>2.) 3.018 € Einrichtung Servicestelle<br>3.) 10.000 € Ausschreibung Versicherungsleistungen (Gebäudeversicherung) |
| **1.01.08 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit** | | | | | | |
| **Produktbudget** | 16.585,00 € | 16.585,00 € | 13.991,95 € | 2.593,05 € | **2.593,00 €** | 1.) 234 € Prinzenempfang 2019 (Weiterleitung nichtverbrauchter Spenden)<br>2.) 2.359 € Gegenbesuch in Partnergemeinde Hochkirch |
| **1.01.09 Personalmanagement** | | | | | | |
| **Produktbudget** | 131.618,00 € | 131.618,00 € | 91.998,07 € | 39.619,93 € | **35.000,00 €** | 1.) 20.000 € Stellenbewertung (Gesamtverwaltung)<br>2.) 15.000 € Stellenbedarfsanalyse Baubetriebshof |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.01.10** | **Finanzmanagement** | | | | | |
| **Produktbudget** | 57.130,00 € | 35.383,16 € | 27.415,27 € | 7.967,89 € | **5.000,00 €** | Beratungskosten Tax-Compliance-System |
| **1.01.11** | **Archiv** | | | | | |
| **Produktbudget** | 17.500,00 € | 17.500,00 € | 11.431,12 € | 6.068,88 € | **4.500,00 €** | Fortsetzung der Einzelblattentsäuerung von Archivgut |
| **1.01.12** | **Organisationsangelegenheiten / TUI** | | | | | |
| **Produktbudget** | 246.050,00 € | 252.010,30 € | 241.480,30 € | 10.530,00 € | **10.530,00 €** | Neugestaltung Internetauftritt "Swisttal.de" |
| **1.01.14** | **Gebäudemanagement** | | | | | |
| **Produktbudget** | 2.934.115,00 € | 3.550.406,56 € | 2.753.018,56 € | 797.388,00 € | **797.388,00 €** | 1.) 217.000 € Sanierung FWGH Buschhoven<br>2.) 60.000 € Sanierung naturwissenschaftliche Räume Georg-von-Boeselager-Schule<br>3.) 502.000 € Sanierung Beleuchtung Georg-von-Boeselager-Schule<br>4.) 18.388 € Fertigstellung Umbau Altes Kloster Heimerzheim (Integrative Begegnungsstätte u. Jugendarbeit |
| **1.06.01** | **Kinder- und Jugendarbeit** | | | | | |
| **Produktbudget** | 406.378,00 € | 416.900,54 € | 409.900,54 € | 7.000,00 € | **7.000,00 €** | Übertragung Restmittel aus der Maßnahme "mobile Jugendarbeit" zur Fortführung der Maßnahme in 2019 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.09.01** | **Räumliche Planung und Entwicklung** | | | | | |
| **Produktbudget** | 272.640,00 € | 183.411,55 € | 52.871,55 € | 130.540,00 € | **130.540,00 €** | 1.) 30.000 € Sachlicher Teilflächennutzungsplan Abgrabung<br>2.) 3.886 € Regionalplanänderungsverfahren für Gewerbeansiedlungen in Heimerzheim<br>3.) 5.002 € Lärmaktionsplan (Stufe 3)<br>4.) 40.000 € Erarbeitung eines Folgenutzungskonzeptes<br>5.) 12.000 € Bauleitplanverfahren mit erforderlichen Gutachten zur Errichtung eines Bolzplatzes am Ortsrand Odendorf<br>6.) 39.652 € Durchführung von Bauleitverfahren im Gemeindegebiet wg. künftiger Baulandentwicklung (Baulandbeschluss) |
| **1.11.01** | **Ver- und Entsorgung** | | | | | |
| **Produktbudget** | 3.173.466,00 € | 3.105.969,37 € | 2.997.530,86 € | 108.438,51 € | **89.409,00 €** | Noch nicht fertiggestellte Planungs- und Unterhaltungsmaßnahmen<br>1.) 28.518 € Hydrodynamische Kanalnetzberechnung, Heimerzheim Teil 1, Ausführung 2018 begonnen<br>2.) 25.000 € Hydrodynamische Kanalnetzberechnung, Ollheim, Auftrag wurde erteilt, Ausführung 2018 begonnen<br>3.) 15.891 € Schädlingsbekämpfung Heimerzheim<br>4.) 20.000 € Kanalreinigung |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.12.01** | **Verkehrsflächen und -anlagen** | | | | | |
| **Produktbudget** | 877.152,00 € | 799.152,00 € | 535.969,47 € | 263.182,53 € | **263.180,00 €** | Noch nicht fertiggestellte Planungs- und Unterhaltungsmaßnahmen<br><br>1.) 7.000 € SE Großer Centweg entkoppeln<br>2.) 1.000 € Peter-Esser-Platz: Entfernen von Bäumen<br>3.) 52.000 € LED-Leuchtmittel Steuerchip, City Touch<br><br>4.) 10.980 € Straßenbeleuchtung: Umrüstung und Umstellung auf LED, Steuerchip, City Touch<br>5.) 55.000 € Ausleuchtung Radweg Buschhoven/Morenhoven<br><br>6.) 68.000 € Erweiterung Straßenbeleuchtung<br><br>7.) 20.000 € Straßenbeleuchtung Dorfstraße<br><br>8.) 8.000 € Straßenbeleuchtung Turmstraße<br>9.) 7.000 € Straßenbeleuchtung Straße Peter-Esser-Platz<br><br>10.) 20.900 € Straßenbeleuchtung Kleegarten<br>11.) 6.300 € Straßenanalyse (Restkosten)<br>12.) 7.000 € Brückenprüfungen |
| **1.12.02** | **ÖPNV** | | | | | |
| **Produktbudget** | 7.500,00 € | 7.500,00 € | 0,00 € | 7.500,00 € | **7.500,00 €** | Anlagen zur dynamischen Fahrgastinformation (DFI "light" Anlagen) |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1.12.03** | **Straßenreinigung und Winterdienst** | | | | | |
| **Produktbudget** | 131.305,00 € | 120.515,59 € | 96.071,18 € | 24.444,41 € | **13.000,00 €** | Auffüllen der Salz-/Lavabestände um gesetzliche Mindestbevorratung vorzuhalten |
| **1.13.02** | **Natur und Landschaft** | | | | | |
| **Produktbudget** | 58.500,00 € | 56.305,76 € | 28.805,76 € | 27.500,00 € | **26.493,00 €** | 1.) 19.993 € Baumschnitt/-fällarbeiten, Nachpflanzungen, Mulch- und Fräsarbeiten<br>2.) 6.500 € Erstellung Ausgleichkonzepte u. Bearbeitung fachgutachtlicher Stellungnahmen |
| **1.13.04** | **Wasser und Wasserbau** | | | | | |
| **Produktbudget** | 334.350,00 € | 334.350,00 € | 305.580,45 € | 28.769,55 € | **28.150,00 €** | 1.) 12.000 € Unterhaltung Gewässer II. Ordnung<br>2.) 16.150 € Planungskosten Maßnahmen gem. WRRL |
| | | | | | **1.436.593,00 €** | |

## 6.3 Ermächtigungsübertragungen Rückstellungen

**Ermächtigungsübertragungen für in 2018 gebildete Rückstellungen erfolgten i. H. v. 1.564 T€. Die übertragenen Auszahlungen führen in 2019 nicht mehr zu Aufwendungen.**

# Lagebericht zum Jahresabschluss der Gemeinde Swisttal zum 31.12.2018

## I. Allgemeines

Nach § 37 Abs. 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) ist der Jahresabschluss durch einen Lagebericht entsprechend § 48 GemHVO zu ergänzen.

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

### Verlauf des Haushaltsjahres 2018

Mit dem Haushaltsplan 2018 legte die Gemeinde der Kommunalaufsicht des Rhein-Sieg-Kreises ein Haushaltssicherungskonzept (HSK) vor, welches von dieser genehmigt wurde. In diesem HSK wird der Weg zu einem ausgeglichenen Haushaltsplan im Jahr 2023 beschrieben.

Zur Gesamtergebnisrechnung 2018 ist festzustellen, dass das geplante Defizit inkl. der Ermächtigungsübertragungen für Aufwand in Höhe von **5.261.551,00 €** nicht eingetroffen ist und das Haushaltsjahr 2018 mit einem Fehlbetrag von **913.244,74 €** abschließt.

Das gegenüber dem Ergebnisplan um 4.348 T€ bessere Ergebnis ist auf **Mehrerträge i. H. v. 2.497 T€** sowie auf Minderaufwendungen i. H. v. 1.851 T€ zurückzuführen. Insgesamt standen den Erträgen i. H. v. 35.828 T€ (Plan: 33.331 T€) Aufwendungen i. H. v. 36.741 T€ (Plan: 38.593 T€) gegenüber.

Nachfolgend die wesentlichen Sachverhalte im Plan/Ist-Vergleich (ohne Finanzergebnis).

### Ordentliche Erträge

Mehrerträge bei den Ergebnispositionen "Steuern und ähnliche Abgaben (1.766 T€)", "Sonstige Transfererträge 444 T€)", "Kostenerstattungen und Kostenumlagen (181 T€)" sowie "sonstige ordentliche Erträge (395 T€)" standen Mindererträge bei den Ertragspositionen "Zuwendungen und allgemeine Umlagen (- 345 T€)" entgegen. Sonstige, nicht erläuterte geringfügige Positionen erhöhten den Mehrertrag um 56 T€. Insgesamt wurden **Mehrerträge i. H. v. 2.497 T€ erzielt.**

**Steuern und ähnliche Abgaben**

Gewerbesteuernachforderungen für zurückliegende Haushaltsjahre sowie sich daraus ergebende höhere Vorauszahlungen stellen auch in 2018 mit 1.687 T€ den wesentlichen Anteil am **Mehrertrag von 1.766 T€** dar. Die Anteile an der Einkommensteuer lagen ebenfalls um 93 T€ über den geplanten Werten. Geringere Erträge bei der Grundsteuer B (- 20 T€) und bei den Anteilen an der Umsatzsteuer (-8 T€) wurden mehr als kompensiert.

**Zuwendungen und allgemeine Umlagen**

Die Erträge aus dieser Ergebnisposition liegen i. H. v. **-345 T€ unter dem Planansatz**.

Die gegenüber der Planung höheren Zuweisungen aus dem Flüchtlingsaufnahmegesetz i. H. v. 383 T€ konnten die geringeren Erträge aus anderen Positionen nicht kompensieren.

Diese geringeren Erträge sind jedoch aufgrund der Zuordnungsvorschriften teilweise unter der Ergebnisrechnungsposition „Sonstige Transfererträge“ verbucht worden. Es handelt sich dabei um die Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ i. H. v. -472 T€.

Die geplanten Erträge aus privaten Zuschüssen für die Erneuerung der Georg von Boeselagerschule konnten nicht vereinnahmt werden (-275 T€). Diese Maßnahme kann jedoch aufgrund der Zusage von Fördermittelgebern in 2019 umgesetzt werden.

**Sonstige Transfererträge**

Wesentliche **Mehrerträge i. H. v. 444 T€** ergaben sich bei den sonstigen Transfererträgen.

Durch das Förderprogramm „Gute Schule 2020“ erhielt die Gemeinde 472 T€ für die Baumaßnahmen „Sanierung der naturwissenschaftlichen Räume der Georg von Boeselagerschule“ sowie für die „Erneuerung der Fenster und Türen in der Grundschule Heimerzheim“.

Diesen Mehrerträgen standen geringere Erträge aus Rückerstattungen von Sozialleistungen an Asylbewerber durch das Jobcenter des RSK an die Gemeinde gegenüber (-28 T€).

## Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen ergaben sich **Mehrerträge i. H. v. 181 T€.**

Die Rückerstattung des Rhein-Sieg-Kreises für zu hohe Abschläge bei der Krankenhilfe nach dem AsylbLG für 2017 (133 T€) stellte die größte Ertragsposition dar.

Die Kostenerstattungen für die Personalkosten des Bildungs- und Teilhabepakets fielen mit 66 T€ um 20 T€ höher aus als geplant. Zudem erhielt die Gemeinde 6 T€ als Eingliederungshilfe ins Arbeitsleben für einen Mitarbeiter von der Deutschen Rentenversicherung.

Die Kostenerstattungen für Grundstücksanschlüsse an die gemeindlichen Abwasseranlagen lag um 22 T€ über dem Planansatz.

## Sonstige ordentliche Erträge

In dieser Auffangposition für Sachverhalte, die den obigen Ertragspositionen nicht zugeordnet werden konnten, werden die Schwerpunkte hinsichtlich der Auswirkung auf das Ergebnis nachfolgend dargestellt.

Der Verkauf von Grundstücken führte zu 112 T€ höheren Buchgewinnen als geplant.

Rückstellungen, die nicht mehr benötigt werden, wurden in einem Umfang von 117 T€ aufgelöst. Die Schwerpunkte der Auflösungen lagen bei Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen (78 T€).

Höhere Erträge als geplant gab es auch bei den Konzessionsabgaben (65 T€), Nachforderungszinsen aus der Gewerbesteuer (61 T€) sowie aus Schadenersatzfällen (50 T€).

Insgesamt sind in dieser Ergebnisposition **Mehrerträge von 395 T€** zu verzeichnen gewesen.

## Ordentliche Aufwendungen

Im Vergleich zur Haushaltsplanung gab es im Berichtsjahr **–1.741 T€ geringere Aufwendungen.** Die größten Unterschreitungen ergaben sich bei den "Sach- u. Dienstleistungen (-1.258 T€) und den "Transferaufwendungen (-783 T€)". Geringere Unterschreitungen ergaben sich bei den „Personalaufwendungen (- 124 T€)“ und den „bilanziellen Abschreibungen (-24 T€)“. Über den Haushaltsansätzen lagen die "sonstigen ordentlichen Aufwendungen (239 T€) sowie die "Versorgungsaufwendungen (162 T€) ".

## Personalaufwendungen

Die Personalaufwendungen blieben mit **-124 T€ unter** dem Haushaltsansatz.

Die Besoldungserhöhung der beamteten Beschäftigten zum 01.01.2018 um durchschnittlich 2,35% war im Haushaltsplan berücksichtigt worden. Die Entlohnung der Tarifkräfte erhöhte sich zum 01.03.2018 um durchschnittlich 3,19 %. Hier hatte die Gemeinde mit 2,5 % geplant. Diesen Entwicklungen standen durch Fluktuation und Nichtbesetzung von Stellen auch geringere Aufwendungen entgegen.

Die Vergütungen der Tarifkräfte verringerte sich trotz übersteigender Tariferhöhung aus o.a. Gründen um -168 T€. Sozialversicherungs- und Versorgungskassenbeiträge der tariflich Beschäftigten verringerten sich im obigen Zusammenhang um -114 T€.

Die laufenden Besoldungsaufwendungen lagen um -21 T€ unter dem Haushaltsansatz. Die Anpassung der Pensionsrückstellungen gemäß dem Pensions- und Beihilfegutachten der Rheinischen Versorgungskasse (RVK) zum 31.12.2018 erhöhten sich um 114 T€.

Die Beihilfeaufwendungen der aktiven Beamten erhöhten sich einerseits durch höhere Aufwandserstattungen in 2018 (12 T€), andererseits erhöhten sich die Zuführungen zu den Beihilferückstellungen gemäß dem Pensions- und Beihilfegutachten der RVK zum 31.12.2018 um 30 T€.

Durch die Ableistung von zusätzlichen Arbeitsstunden erhöhte sich der Bestand an Überstunden gegenüber der Planung und es wurde die Rückstellung für Überstunden um 31 T€ erhöht. Die Urlaubsrückstellung verringerte sich durch den geringeren Resturlaubsbestand gegenüber dem Vorjahr um -7 T€.

## Versorgungsaufwendungen

Die Versorgungsaufwendungen beinhalten die Aufwendungen für die im Ruhestand befindlichen Beamten. In 2018 ergaben sich **Mehraufwendungen i. H. v. 162 T€.**

Diese Mehraufwendungen ergaben sich aus höheren Umlagen bzw. Beihilfeleistungen für die Versorgungsempfänger sowie Anpassungen der Rückstellungen aufgrund von Besoldungserhöhungen und anderen versicherungsmathematischen Veränderungen.

Die Umlagezahlungen für die Pensionsverpflichtungen an die RVK (Rheinische Versorgungskasse) erhöhten sich um 44 T€ gegenüber der Planung. Die tatsächlich in Anspruch genommene Beihilfe lag um 28 T€ über dem Planansatz.

Aus dem versicherungsmathematischen Gutachten der RVK für die Rückstellungen ergaben sich erhöhte Aufwendungen für die Pensionsverpflichtungen um 24 T€ und für die Beihilfeverpflichtungen um 48 T€. Die Inanspruchnahme der Rückstellung für Pensionsverpflichtungen reduzierte sich gemäß Gutachten gegenüber dem Haushaltsplan um 18 T€.

## Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen

**Minderaufwendungen i. H. v. -1.258 T€** wurden in dieser Ergebnisposition erreicht. Nachfolgend die wesentlichsten Ursachen:

Die höchste Abweichung ergab sich bei den Unterhaltungsaufwendungen für das Infrastrukturvermögen. Sie blieben mit - 412 T€ unter den geplanten Ansätzen. Dies lag im Wesentlichen im Bereich der Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen begründet, wo die Umrüstung auf LED bzw. die Modernisierung mit Steuerungschips nicht in dem Umfang durchgeführt werden konnte wie geplant. Auch die Sanierung von Straßenabschnitten sowie die Ausleuchtung des Radwegs Buschhoven/Morenhoven konnten in 2018 nicht umgesetzt werden. Die hierfür benötigten Mittel wurden im HH-Plan 2019 neu veranschlagt bzw. nach 2019 übertragen.

Eine weitere höhere Abweichung zwischen dem Ansatz 2018 und den tatsächlichen Aufwendungen gab es bei der Planungs- und Honorarkosten (-350 T€). Dieser geringere Mittelverbrauch entstand hauptsächlich bei der räumlichen Planung (-216 T€) sowie bei der Ver- und Entsorgung (-107 T€). Die Mittel werden, da sie weiterhin benötigt werden, als Ermächtigungsübertragung nach 2019 verschoben.

Die Aufwendungen für Energie (Strom, Gas, Fernwärme, Heizöl, Sonstige Energie) lag mit –147 T€ unter dem geplanten Ansatz.

Die Unterhaltungsaufwendungen für Grundstücke und Gebäude trugen mit -106 T€ ebenfalls zu einem verbesserten Ergebnis bei. Den angefallen Aufwendungen i. H. v. 989 T€ wurden im Rahmen des Jahresabschlusses durch die Bildung einer Reihe von notwendigen Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (Austausch Eingangstür Rathaus und Teilsanierung Rathausdach (71 T€), Dachsanierung FWGH Heimerzheim (48 T€), Sanierung der elektrischen Unterverteilung und der Heizungsleitungen in der Grundschule Buschhoven (220 T€), Erneuerung der Heizungsanlagen der GvBS (75 T€), des Übergangsheimes in Ludendorf (27 T€) sowie des Dorfsaals in Straßfeld (60 T€), die Dachsanierung des Bahnhofsgebäudes in Odendorf (38 T€) und für die Sanierung des Vordachs der Turnhalle in Heimerzheim (143 T€) weitere Aufwendungen i. H. v. 681 T€ hinzugefügt. Geringere Aufwendungen ergaben sich bei den Flüchtlingsunterkünften (-44 T€), bei der Natur- und Landschaftspflege (- 3 T€), beim Grundstücks- u. Gebäudemanagement (-15 T€) sowie bei der Gewässerunterhaltung (-13 T€) und diversen sonstigen Posten (-11 T€).

Geringere Aufwendungen bei den Verbandsumlagen (Umlage des Erftverbandes für die Wasserklärung und Entsorgung (-33 T€) sowie für die Umlage an den Zweckverband VHS/Musikschule (-34 T€) verbesserten das Ergebnis um –67 T€.

## Transferaufwendungen

Bei den Transferaufwendungen ergab sich ein **Minderaufwand** i. H. v. **-783 T€.**

Die im Haushaltsplan 2018 angesetzten Aufwendungen zur Betreuung der Flüchtlinge wurde um -1.033 T€ unterschritten.

Die im Zusammenhang mit der Gewerbesteuerentwicklung stehenden Aufwendungen der Gewerbesteuerumlage sowie des Fonds Deutsche Einheit und der Spitzabrechnung der Einheitslasten lagen gegenüber den Haushaltsansätzen um 246 T€ höher als erwartet.

**Finanzergebnis**

Die Erträge (28 T€) ergaben sich aus der Ausschüttung der Eigenkapitalverzinsung für 2018 durch den Wasserversorgungsverband Euskirchen-Swisttal.

Die in den Haushaltsansätzen eingeplanten Zinsen für Investitionskredite fielen nicht in der Höhe wie geplant an (-81 T€), da es die Notwendigkeit einer Darlehensaufnahme nicht gab.

Durch die Aufnahme eines mittelfristigen zinsfreien Kassenkredits in 2017 reduzierten sich die Zinsaufwendungen um 30 T€.

Insgesamt fiel das Finanzergebnis **um -111 T€ besser** aus als geplant.

**Vermögenslage laut Bilanz zum 31.12.2018**

| Aktiva | T€ | in % | Passiva | T€ | in % |
|---|---|---|---|---|---|
| Anlagevermögen | **148.552** | **97,09** | Eigenkapital | **59.784** | **39,07** |
| Umlaufvermögen | **4.365** | **2,85** | Sonderposten | **62.247** | **40,68** |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | **93** | **0,06** | Rückstellungen | **13.507** | **8,83** |
| | | | Verbindlichkeiten | **14.519** | **9,49** |
| | | | Passive Rechnungsabgrenzung | **2.953** | **1,93** |
| **Summe** | **153.010** | **100,00** | **Summe** | **153.010** | **100,00** |

## Aktiva

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz (Aktiva) liegt mit 148.552 T€ im **Anlagevermögen**.

Die wesentlichen Positionen des Anlagevermögens sind das Infrastrukturvermögen (87.155 T€), die bebauten Grundstücke (43.737 T€) und die unbebauten Grundstücke (9.247 T€), die als **Sachanlagevermögen** ausgewiesen werden sowie die unter den Finanzanlagen geführten Beteiligungen (3.916 T€).

Der Anteil der **Finanzanlagen** am Anlagevermögen beträgt insgesamt 4.751 T€. Im Verhältnis zur Bilanzsumme der Gemeinde Swisttal nehmen die Beteiligungen, die Wertpapiere des Anlagevermögens und die Ausleihungen mit 3,2 % eine untergeordnete Rolle ein.

Das **Umlaufvermögen** (4.365 T€) setzt sich zusammen aus den Vorräten (346 T€), den Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen (2.410 T€) sowie den liquiden Mitteln (1.608 T€).

Auf der Aktivseite ist zudem noch die Position **aktive Rechnungsabgrenzung** mit 93 T€ ausgewiesen. Hierbei handelt es sich um Ausgaben vor dem Abschlussstichtag (insbesondere Beamtenbesoldung für 01/2019), die einen Aufwand nach diesem Tag darstellen (31.12.2018).

## Passiva

Das **Eigenkapital** hat mit 59.784 T€ einen Anteil von 39,07 % an der Bilanzsumme. Es setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage mit 60.698 T€ abzüglich des Jahresfehlbetrags 2018 in Höhe von -913 T€.

Als **Sonderposten** sind in erster Linie Beiträge und Landeszuweisungen mit einem Wert von 62.246 T€ passiviert. Entsprechend der Nutzungsdauer der finanzierten Vermögenswerte werden die Sonderposten zugunsten der Ergebnisrechnung aufgelöst.

Die **Rückstellungen** bestehen zum Jahresende aus den Pensions- u. Beihilferückstellungen für die aktiven und pensionierten Beamten (10.825 T€), den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen (1.937 T€) und den sonstigen Rückstellungen (744 T€).
Unter der letzten Position sind insbesondere die Rückstellung für Prüfungskosten, Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub bzw. geleistete Überstunden sowie die Rückstellungen für ausstehende Aufwandsrechnungen eingestellt.

Bei den **Verbindlichkeiten** i. H. v. insgesamt 14.519 T€ fallen neben den Verbindlichkeiten aus Krediten mit 6.924 T€ auch die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung in Höhe von 3.247 T€ ins Gewicht. Zusätzlich wurden Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung i. H. v. 948 T€ sowie sonstige Verbindlichkeiten (656 T€) und Erhaltene Anzahlungen (2.632 T€) bilanziert. Die erhaltenen Anzahlungen werden seit 2013 durch eine Gesetzesänderung (1. NKF Weiterentwicklungsgesetz NRW) aus den sonstigen Verbindlichkeiten herausgerechnet und separat dargestellt. Es handelt sich bei ihnen um Zuwendungen und Zuschüsse, die noch keinem Anlagevermögen zuzuordnen sind und bis dahin als erhaltene Anzahlungen bilanziert werden. Letztlich bestehen noch Verbindlichkeiten aus Transferleistungen i. H. v. 112 T€.

| Verbindlichkeiten (ohne erhaltene Anzahlungen) | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **in T€** | **Eröffnungsbilanz** | **2008** | **2015** | **2016** | **2017** | **2018** |
| **Kernhaushalt** | **7.224** | **7.530** | **13.564** | **12.681** | **11.740** | **11.887** |
| **PEG** | **2.083** | **1.867** | **603** | **191** | **190** | **190** |
| **Summe Verbindlichkeiten** | **9.307** | **9.397** | **14.167** | **12.872** | **11.930** | **12.077** |
| **Einwohner lt. IT-NRW** | **18.725** | **18.655** | **18.204** | **18.231** | **18.558** | **18.610** |
| **in €** | | | | | | |
| **Verbindlichkeiten je Einwohner insgesamt** | **497** | **504** | **778** | **706** | **643** | **649** |
| **Verbindlichkeiten je Einwohner Kernhaushalt** | **386** | **404** | **745** | **696** | **633** | **639** |
| **Verbindlichkeiten je Einwohner PEG** | **111** | **100** | **33** | **10** | **10** | **10** |
| | | | | | | |
| **Kassenkredite, Investitionskredite (IT-NRW)** | **6.764** | **6.334** | **11.816** | **11.294** | **10.410** | **10.170** |
| **Verbindlichkeiten je Einwohner Kassenkredite, Investitionskredite (IT-NRW)** | **361** | **340** | **649** | **619** | **561** | **546** |

Letzte Position der Passivseite ist der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** (2.953 T€). Hierbei handelt es sich um Einnahmen vor dem Abschlussstichtag, die einen Ertrag erst ab dem Folgejahr darstellen. In der Bilanz der Gemeinde Swisttal handelt es sich dabei fast ausschließlich um Erträge aus der Verpachtung von Grabflächen (Nutzungsrechte).

## II. Besonderheiten des Haushaltjahres 2018

Zusätzlich erläuterungsbedürftige Vorgänge haben sich nicht ergeben.

## III. Bilanzanalyse

Für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage jeder Kommune in gleicher Art und Weise ist ein einheitliches NKF- Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen erarbeitet worden. Dieses Kennzahlenset umfasst insgesamt 16 Kennzahlen zur Analyse der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage.

Dieses Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Kommune nach einheitlichen Kriterien möglich. Eine Vergleichbarkeit im interkommunalen Sektor wird allerdings erst mit fortschreitender NKF- Umsetzung in NRW möglich sein. Aber auch Zeitreihenvergleiche auf örtlicher Ebene lassen Beurteilungen und Einschätzungen zu haushaltswirtschaftlichen und bilanziellen Entwicklungen zu.

**Definition der Kennzahlen:**
Die nachfolgende Beschreibung des Kennzahlensets stammt aus dem Runderlass des Innenministeriums zu den NKF - Kennzahlen vom 01.10.2008.

**Steuerquote (StQ)**
Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist.

**Zuwendungsquote (ZwQ)**
Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Kommune von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

**Personalintensität 1 (PI1)**
Die „Personalintensität 1“ gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

**Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)**
Die Kennzahl "Sach- und Dienstleistungsintensität" lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

**Transferaufwandsquote (TAQ)**
Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen dar. Mit ihr lässt sich beurteilen, in welchem Umfang kommunale Zahlungen an private Haushalte, an Unternehmen, Vereine u. a. erfolgen.

**Zinslastquote (ZLQ)**
Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

**Aufwandsdeckungsgrad (AGD)**
Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

**Drittfinanzierungsquote (DFQ)**
Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.

**Fehlbetragsquote (FBQ)**
Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis in Verhältnis zu diesen beiden Bilanzpositionen gesetzt.

**Investitionsquote (InQ)**
Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Gemeinde Neuinvestitionen durch jährliche Abschreibungen erwirtschaftet.

**Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVvQ)**
Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe dieser Kennzahl beurteilt werden.

**Eigenkapitalquote 1 (EkQ1)**
Die Kennzahl "Eigenkapitalquote 1" misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Die Eigenkapitalquote kann bei einer Gemeinde ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

**Eigenkapitalquote 2 (EkQ2)**
Die Kennzahl "Eigenkapitalquote 2" misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um die "langfristigen" Sonderposten erweitert.

**Anlagendeckungsgrad 2 (AnD2)**
Diese Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert wird. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten, die Eigenkapitalanteile aufweisen und langfristiges Fremdkapital gegenübergestellt

**Infrastrukturquote (ISQ)**
Diese Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite dar. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.

**Dynamischer Verschuldungsgrad (DVSG)**
Mit Hilfe dieser Kennzahl lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).
Da der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit der Gemeinde negativ ist, werden für die Tilgung von Schulden neue Schulden notwendig. Die negative Kennzahl zeigt auf, dass die Schuldenaufnahme sich weiter erhöhen wir

| NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen | | Ergebnis in % | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 2008 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| **Steuerquote (StQ)** | Steuern und ähnl. Abgaben x 100 / ordentliche Erträge | **51,50** | **57,14** | **56,11** | **57,46** | **58,95** |
| **Zuwendungsquote (ZwQ)** | Zuwendungen u. allgemeine Umlagen x 100 / ordentliche Erträge | **27,35** | **19,54** | **19,94** | **19,06** | **20,21** |
| **Personalintensität (PI 1)** | Personalaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen | **17,99** | **16,22** | **15,45** | **16,39** | **16,29** |
| **Sach- und Dienstleistungs-intensität (SDI)** | Aufwendungen für Sach-u. Dienstleistungen x 100 / ordentliche Aufwendungen | **19,94** | **21,39** | **21,07** | **20,03** | **22,52** |
| **Transferaufwandsquote (TAQ)** | Transferaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen | **39,28** | **42,43** | **43,88** | **44,57** | **42,57** |
| **Abschreibungsintensität (AbI)** | Bilanzielle Abschreibungen auf AV / Ordentliche Aufwendungen | **16,12** | **13,72** | **11,07** | **11,12** | **10,64** |
| **Zinslastquote (ZLQ)** | Finanzaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen | **1,25** | **1,06** | **0,96** | **0,88** | **0,72** |
| **Aufwandsdeckungsgrad (AGD)** | Ordentliche Erträge x 100 / ordentliche Aufwendungen | **94,29** | **94,37** | **102,19** | **96,72** | **98,14** |
| **Drittfinanzierungsquote (DFQ)** | Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100 / Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen | **40,40** | **41,77** | **53,17** | **53,42** | **53,39** |
| **Fehlbetragsquote (FBQ)** | Negatives Jahresergebnis x (-100) / Ausgleichsrücklage + Allge. Rücklage | **2,04** | **3,38** | **-0,68** | **2,24** | **1,50** |
| **Investitionsquote (InQ)** | Bruttoinvestitionen x 100 / Abgänge des AV + Abschreibungen AV | **27,26** | **98,56** | **114,12** | **95,52** | **66,36** |
| **Kurzfristige Verbindlichkeiten-quote (KVbQ)** | Kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme | **0,45** | **3,93** | **4,87** | **2,44** | **3,04** |
| **Eigenkapitalquote I (EkQ1)** | Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme | **48,40** | **40,60** | **40,36** | **39,66** | **39,07** |
| **Eigenkapitalquote 2 (EKQ2)** | (Eigenkapital + Sopo Zuwendungen/Beiträge) x 100 / Bilanzsumme | **86,41** | **80,63** | **80,76** | **80,63** | **79,12** |
| **Anlagendeckungsgrad (AnD)** | (Eigenkapital + Sopo Zuwendungen / Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen | **89,88** | **94,04** | **92,58** | **92,26** | **96,04** |
| **Infrastrukturquote (ISQ)** | Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme | **60,79** | **58,65** | **59,18** | **58,12** | **56,96** |
| | | Ergebnis in Jahren | | | | |
| **Dynamischer Verschuldungs-grad (DVsG)** | Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit | **13,80** | **32,84** | **-16,74** | **18,13** | **21,94** |

## IV. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtage eingetreten sind

Alle bekannten Vorgänge sind eingearbeitet. Weitere Erkenntnisse liegen nicht vor.

## V. Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung

Das Haushaltsjahr 2018 endete mit einem Fehlbetrag i. H. v. 913 T€. Es war seit der Einführung von NKF das zweitbeste Jahresergebnis. Die Planung war unter Einbezug der Aufwandsermächtigungsübertragungen aus 2017 von 5.262 T€ ausgegangen.

Das um 4.348 T€ bessere Ergebnis begründete sich wie bereits oben dargestellt aus deutlich höheren Erträgen (2.497 T€) und geringeren Aufwendungen (-1.851 T€). Der geplante Verzehr von Eigenkapital i. H. v. 5.262 T€ konnte so um mehr als 83 % abgemildert werden. Allerdings wird die Gemeinde Aufwandsermächtigungen i. H. v. 1.437 T€ in das Haushaltsjahr 2019 übertragen. Somit ist ein Teil der eingesparten Aufwendungen nur verschoben. Wären die übertragenen Mittel in 2018 bereits verbraucht worden, hätte sich ein Jahresfehlbetrag i. H. v. 2.350 T€ ergeben. Das Jahresergebnis zeigt, dass die Gemeinde weiterhin daran arbeiten muss, einen ausgeglichenen Haushalt zu erreichen.

Die Gemeinde hat auf ihre schwierige Haushaltslage bereits im Zuge der Erstellung des Haushaltsplans 2013 mit einem Haushaltssicherungskonzept (HSK) reagiert. Dieses wurde im Doppelhaushalt 2018 fortgeschrieben. Die strukturellen Haushaltsprobleme lassen sich nur über einen längeren Zeitraum korrigieren. Daher ist das HSK langfristig für einen Zeitraum von 10 Jahren angelegt. Innerhalb dieses Zeitraumes soll durch eine Vielzahl von Maßnahmen bis 2023 ein ausgeglichener Haushalt erreicht werden. Die Erreichung dieses Ziels erscheint bei disziplinierter Umsetzung der Maßnahmen durch die verantwortlichen Akteure in Verwaltung und Rat realistisch.

Hinsichtlich der Entwicklung der Haushaltslage sollen hier drei Punkte kurz betrachtet werden:

1. Eigenkapitalentwicklung

Das Ergebnis des Jahres 2018 zeigt weiterhin, dass eine bilanzielle Überschuldung kurz- und mittelfristig nicht zu befürchten ist. Sie träte bei einem durchschnittlichen Fehlbetrag aus den Jahren 2008 - 2018 von 2.084 T€ in 29 Jahren ein.

2. Liquiditätslage

Der Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit weist in 2018 ein positives Ergebnis i. H. v. 1.241 T€ aus. Zum Jahresabschlussstichtag 31.12. ist es nach 2017 der zweite Überschuss hintereinander. Insbesondere die deutlich höheren Einzahlungen (Steuern) trugen bei geringeren Auszahlungen zum positiven Ergebnis bei. Die Verbesserung der Einnahmenseite ist sicherlich stark von der guten konjunkturellen Lage beeinflusst, allerdings greifen auch zunehmend die im HSK beschlossenen und umgesetzten Maßnahmen. Dies wirkt sich reduzierend auf die Aufnahme von Kassenkrediten aus. Diese lagen im Schnitt in 2018 bei 3.848 T€.

3. Schulden

Die Verbindlichkeiten (nur Kassen- und Investitionskredite) konnten auch in 2018 und damit im vierten Jahr hintereinander weiter verringert werden.

| in T€ | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|---|---|---|---|
| **Kassenkredite, Investitionskredite (IT-NRW)** | **11.816** | **11.294** | **10.410** | **10.170** |
| **Verbindlichkeiten je Einwohner Kassenkredite, Investitionskredite (IT-NRW)** | **649** | **619** | **561** | **546** |

Dies gelang einerseits durch den unter 2. aufgeführten Saldoüberschuss in der laufenden Verwaltungstätigkeit in 2015, 2017 und 2018 sowie durch Vermeidung neuer Kreditaufnahmen für Investitionsmaßnahmen seit 2015. In diesem Zusammenhang ist auch die Teilumschuldung eines Liquiditätskredits in einen mehrjährigen zinslosen Kassenkredit zur Verbesserung der Zinsbelastung und einer verlängerten Rückzahlungsfälligkeit zu erwähnen.

Die zukünftige Entwicklung wird durch folgende Chancen positiv beeinflusst:

- Die im Rahmen der Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes (HSK) verbesserte Ertragslage begünstigt die finanziellen Spielräume der Gemeinde.

- Die Gewerbesteuer liegt seit Jahren, unabhängig von im HSK sukzessiv erhöhten Gewerbesteuerhebesätzen, deutlich über den Veranlagungsgrundlagen. Die fehlende Abhängigkeit von einzelnen, größeren Gewerbesteuerzahlern könnte hier auch in konjunkturell schwächeren Zeiten stabilisierend sein.

- Die in den letzten Jahren moderat steigenden Einwohnerzahlen führen zu höheren Einnahmen durchsteigende Einkommensteueranteile, Grundsteuer und Schlüsselzuweisungen.

- Die längere Laufzeit des Tarifvertrages (01.03. 2018 bis 31.08.2020) führt temporär zu planbaren Personalkosten.

Risiken hinsichtlich der zukünftigen Entwicklung gibt es jedoch ebenfalls:

- Eine Verschlechterung der konjunkturellen Lage mit geringeren Steuereinnahmen und Schlüsselzuweisungen stellt das größte Risiko dar. Nach Jahren mit einer prosperierenden Wirtschaftslage werden von Bundesregierung und dem Sachverständigenrat zur Begutachtung der gesamtwirtschaftlichen Lage eine Eintrübung der konjunkturellen Lage prognostiziert. Die Steuerschätzung im Mai 2019 ergab ebenfalls für die Gemeinden geringere Steuereinnahmen bis 2023 als bislang geschätzt.

- Die hohe Nachfrage nach Bau- und Handwerkerleistungen führt zu deutlich höheren Preisen und Wartezeiten bei der Auftragsdurchführung. Die Gemeinde ist hiervon aufgrund zahlreicher anstehender Sanierungs- und Erweiterungsinvestitionsmaßnahmen betroffen.

- Die in den letzten Jahren moderat steigenden Einwohnerzahlen verursachen einen Ausbau der Infrastruktur (z.B. Schulen, Kindergärten) und führen damit zu finanziellen Belastungen.

- Im Ortsbereich Heimerzheim, welcher mit seiner günstigen infrastrukturellen Lage (u.a. Autobahnnähe) Potential für die Ansiedlung bzw. Erweiterung von Gewerbebetrieben bietet, fehlen zur Ausschöpfung dieser Möglichkeiten benötigte Flächen.

Die Planung des Doppelhaushalts 2019/2020 sowie der mittelfristigen Finanzplanung zeigen, dass die Gemeinde in den nächsten Jahren höhere Investitionen in ihre Infrastruktur tätigen muss. Der Spagat zwischen Haushaltskonsolidierung und Entwicklung der Gemeinde wird auch die nächsten Jahre prägen.

Der Ergebnisplan 2019 geht von einem Fehlbedarf i. H. v. 4.646 T€ aus. Das geplante Investitionsvolumen beläuft sich auf 8.831 T€ und soll im Wesentlichen durch Kreditaufnahmen i. H. v. 5.711 T€ finanziert werden.

Die Finanzierung dieser Herausforderungen können von der Gemeinde nicht alleine aufgebracht werden, insbesondere da Land und Bund die Finanzierung von Pflichtaufgaben nicht auskömmlich gestalten. Die Einhaltung des Konnexitätsprinzips ist für die Kommunen daher von besonderer Wichtigkeit.

Die von der Bundesregierung eingeleiteten Entlastungen der Kommunen seit 2015 mit dem Ziel einer Verstetigung ab 2018 sowie die weitere konsequente Inanspruchnahme von geeigneten Fördermittelprogrammen von Bund und Land NRW zeigen einen Weg in die von der Gemeinde gewünschte Richtung.

## VI. Verwaltungsvorstand und Ratsmitglieder

| § 95 II Nr. 1 GO NRW Vorname | § 95 II Nr. 1 GO NRW Nachname | § 95 II Nr. 2 GO NRW ausgeübter Beruf | § 95 II Nr. 3 GO NRW Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes | § 95 II Nr. 4 GO NRW Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form | § 95 II Nr. 5 GO NRW Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen |
|---|---|---|---|---|---|
| **Verwaltungsvorstand** | | | | | |
| Kalkbrenner | Petra | Bürgermeisterin | ja | Vorsitzende der Zwecksverbandsversammlung der VHS Meckenheim, Rheinbach, Swisttal mit Wachtberg, Vorsitzende der Zweckverbandsversammlung Euskirchen-Swisttal | Regionalbeirat Kreissparkasse Köln, Kuratoriumsmitglied Städte- u. Gemeindestiftung der KSK Köln im Rhein-Sieg-Kreis |
| Wirtz | Hans Dieter | Beigeordneter | nein | Geschäftsführer der Projekt-Entwicklungsgesellschaft mbH Swisttal | Stellvertretendes Mitglied Regionalbeirat Kreissparkasse Köln |
| Bong | Rolff | Beamter | nein | nein | nein |
| **Ratsmitglieder** | | | | | |
| Adams | Paul | Rentner | nein | nein | nein |
| Benthin | Hartmut | Pensionär | nein | nein | nein |
| Bialik | Wilfried | Geschäftsführer, Lehrer | nein | nein | Vorstand LAG-NRW Freie Waldorfschulen, Präsidium Berufsverband Spielervermittler u. Sportmanager e.V. |
| Bienentreu | Johanna | Diplom Sozialpädagogin | nein | nein | nein |
| Böse, Dr. | Christian | Geschäftsführer | nein | nein | Gesellschafter Renew - Sources GmbH |
| Datzer, Dr. | Robert | Rentner | nein | nein | nein |
| Eichmanns | Willi | Rentner | nein | nein | Regionalbeirat Kreissparkasse Köln |
| Ellmer | Udo | Informatiker | nein | Mitglied der Zwecksverbandsversammlung der VHS Meckenheim,Rheinbach,Swisttal mit Wachtberg, Mitglied Verbandsversammlung WES | nein |
| Euler | Joachim | Soldat | nein | nein | nein |
| Faber | Stephan | Freier Journalist | nein | nein | nein |
| Gentz | André | Lehrer, Hochschuldozent | nein | nein | nein |
| Goldammer | Monika | Hausfrau | nein | nein | nein |
| Großmann | Bernd | Angestellter | nein | nein | nein |
| Güttes | Joachim | Polizeivollzugsbeamter des Bundes | nein | nein | nein |
| Hahnenberg | Werner | Beamter | nein | Mitglied Verbandsversammlung WES | nein |
| Hansen | Friedrich Johannes | Pensionär | nein | nein | nein |
| Haselwanter | Brigitte | Hausfrau | nein | nein | nein |
| Hein | Gisela | Organisations- und Marketingberaterin, Dozentin | nein | Aufsichtsratsmitglied Projektentwicklungsgesellschaft Swisttal GmbH | nein |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Hoheisel | Andreas | Abwassertechnikmeister | nein | nein | nein |
| Jäckels | Olav | Immobilienmakler | nein | nein | nein |
| Kircher | Hartmut | nein | nein | nein | nein |
| Klein | Gertrud | Hausfrau | nein | Mitglied der Zwecksverbandsversammlung der VHS Meckenheim, Rheinbach, Swisttal mit Wachtberg | nein |
| Kraatz | Sven | Kaufmann | nein | nein | nein |
| Kruse | Heinz Günter | Pensionär | nein | nein | nein |
| Langes | Peter | Rentner | nein | nein | nein |
| Leuning | Tobias | Angestellter Eisenbahnbundesamt | nein | nein | nein |
| Lütz | Manfred | Kaufmännischer Angestellter | nein | nein | nein |
| Muckenheim - Mc Gunigel | Ursula | Rentnerin | nein | nein | nein |
| Nathan | Peter | Landwirtschaftsmeister | nein | nein | nein |
| Ostermann | Ernst | Pensionär | nein | nein | nein |
| Peters | Karl-Heinz | Rentner | nein | nein | Regionalbeirat Kreissparkasse Köln |
| Pleßer | Tanja | Beamtin BMVg | nein | nein | nein |
| Pump | Jürgen | Dipl. Ingenieur | nein | nein | nein |
| Reinhardt | Knut | OStR im Ruhestand, | nein | nein | nein |
| Sicher | Susanne | Rechtsanwältin | Mitglied im Verwaltungsrat Rhein-Sieg-Abfallgesellschaft Anstalt öffentlichen Rechts | nein | nein |
| Schmitz | Josef | Rentner | nein | nein | nein |
| Schmitz | Sofia | Rentnerin | nein | nein | nein |
| Schumacher | Wilfried | Rentner | nein | nein | nein |
| Tappeser | Günter | Pensionär | nein | nein | nein |
| von der Stein | Ralf | Gärtnermeister, Personalrat | nein | nein | nein |
| Wagner | Hanns-Christian | Abteilungsdirektor Landesbetrieb Wald und Holz NRW/ Beratung Forstverwaltung von Berghes (Rheinland Pfalz) | Stellvertr. Mitglied Aufsichtsrat der Rhein-Sieg-Abfallgesellschaft GmbH | nein | nein |
| Waskow | Herbert | Pensionierter Polizeibeamter Bundespolizei | nein | Vertreter Mitglied Wasserversorgungsverbandsversammlung Euskirchen-Swisttal | nein |
| Wendorf | Frank | Lehrer | nein | nein | nein |
| Wolf-Umhauer | Monika | Pensionärin | nein | nein | nein |

Nutzungsdauern für Immobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| | | |
| A | | |
| Abwasserhebeanlagen (baulicher Teil) | 40 | 2,50 |
| Abwasserkanäle (Steinzeug und Beton) | 70 | 1,43 |
| Abwasserreinigungsanlagen (baulicher Teil) | 33 | 3,03 |
| Auslaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke) | 33 | 3,03 |
| B | | |
| Badeanstalten, künstlich angelegte Badebecken | 40 | 2,50 |
| Badehallen, Badehäuser | 50 | 2,00 |
| Badekabinen (Holzkonstruktion) | 20 | 5,00 |
| Baracken (Schuppen) | 20 | 5,00 |
| Baubuden, Behelfsbauten | 20 | 5,00 |
| Baudenkmäler | 50 | 2,00 |
| Betonmauer, Ziegelmauer | 40 | 2,50 |
| Bolzplätze (rote Erde) | 10 | 10,00 |
| Brücken (Holzkonstruktion) | 30 | 3,33 |
| Brücken (Mauerwerk, Stahlbeton) | 70 | 1,43 |
| Brücken (Stahlkonstruktion) | 80 | 1,25 |
| Brunnen zur Wassergewinnung | 20 | 5,00 |
| Brunnen, Zierbrunnen u. dgl. aus Holz | 10 | 10,00 |
| Brunnen, Zierbrunnen u. dgl. aus Metall oder Kunststoff | 20 | 5,00 |
| Brunnen, Zierbrunnen u. dgl. aus Stein oder Mmauerwerk | 30 | 3,33 |
| Buswartehallen (Holzkonstruktion) | 20 | 5,00 |
| Buswartehallen (massive Bauweise) | 50 | 2,00 |
| Buswartehallen (Stahlkonstruktion) | 30 | 3,33 |
| D | | |
| Deiche | 100 | 1,00 |
| Drahtzaun | 17 | 5,88 |
| Drainagen (Beton oder Mauerwerk) | 33 | 3,03 |
| Drainagen (Ton oder Kunststoff) | 13 | 7,69 |
| E | | |
| Einlaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke) | 40 | 2,50 |
| F | | |
| Fahrradständer (offen) | 10 | 10,00 |
| Fahrradständer (überdacht) | 20 | 5,00 |
| Fernmeldekabeltrassen | 20 | 5,00 |
| Fernwirkempfänger | 20 | 5,00 |
| Feuerwehrgerätehäuser (massiv) | 60 | 1,67 |
| Feuerwehrgerätehäuser (teilmassiv) | 40 | 2,50 |
| Flutlichtanlagen | 20 | 5,00 |
| Friedhofskreuze | 20 | 5,00 |
| G | | |
| Garagen (massiv) | 80 | 1,25 |
| Garagen (teilmassiv) | 40 | 2,50 |
| Gasleitungen | 40 | 2,50 |
| Gebäude, Ausstellungs- | 60 | 1,67 |
| Gebäude, Funktions- für Sportanlagen (Sozialgebäude, Umkleidekabinen) | 60 | 1,67 |
| Gebäude, Industrie-, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt) | 60 | 1,67 |
| Gebäude, Lager (massiv) | 60 | 1,67 |
| Gebäude, Lager (teilmassiv) | 40 | 2,50 |
| Gebäude, Schul- | 80 | 1,25 |
| Gebäude, Verwaltungs- | 80 | 1,25 |
| Gehwege | 35 | 2,86 |
| Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime | 80 | 1,25 |
| Gewässer naturnah ausgebaut (Renaturierung) | 50 | 2,00 |
| Glockentürme (Holz- oder Blechkonstruktionen) | 40 | 2,50 |
| Glockentürme (teilmassiv) | 40 | 2,50 |
| Glockentürme massiv | 80 | 1,25 |
| Golfplätze | 20 | 5,00 |
| Grünanlagen | 15 | 6,67 |
| Grundstückskläreinrichtung mit Zu- und Ableitung | 50 | 2,00 |

Nutzungsdauern für Immobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| H | | |
| Hallen (Holzkonstruktion, in Leichtbauweise), Kühlhallen | 20 | 5,00 |
| Hallen (massiv) | 50 | 2,00 |
| Hallen (teilmassiv), landwirtschaftliche Mehrzweck-, Scheunen | 40 | 2,50 |
| Hallen, Tennis-, Turn- und Sport-, Eislauf- | 50 | 2,00 |
| Hallenbäder | 70 | 1,43 |
| Häuser, Wohn- und Geschäfts-, gemischt genutzt, Mehrfamilien- | 80 | 1,25 |
| Heizkanäle | 50 | 2,00 |
| Holzzaun | 5 | 20,00 |
| Hotels, Heime, Personal- und Schwestern-, Alten- | 80 | 1,25 |
| K | | |
| Kabelleitungen | 40 | 2,50 |
| Kapelle, Stadt- und Dorf-, Friedhof | 80 | 1,25 |
| Kindergärten, Kindertagesstätten | 80 | 1,25 |
| Kirchenglocken einschl. Läutwerk | 50 | 2,00 |
| Kombinationsschutzräume | 20 | 5,00 |
| Kompostieranlagen  baulicher Teil | 25 | 4,00 |
| Kompostplätze Deponie | 10 | 10,00 |
| Kompostplätze Grünflächen | 25 | 4,00 |
| Kompostwerk | 20 | 5,00 |
| Krankenhäuser | 60 | 1,67 |
| Krematorien (ohne Einäscherungsöfen) | 60 | 1,67 |
| L | | |
| Laderampe Beton/Mauerwerk | 80 | 1,25 |
| Lager  (massiv) | 60 | 1,67 |
| Lager (sonstige Bauweise) | 40 | 2,50 |
| Lagerbehälter für Treibstoffe (Altöl etc.) oberirdisch | 25 | 4,00 |
| Landungsbrücken und -stege | 25 | 4,00 |
| Leichenhallen, Trauerhallen | 80 | 1,25 |
| Löschwasserteiche | 20 | 5,00 |
| O | | |
| Offene Gräben (soweit Bestandteil der kommunalen Entwässerung) | 25 | 4,00 |
| P | | |
| Parkflächen und Plätze) | 60 | 1,67 |
| Parkhäuser, Tiefgaragen | 50 | 2,00 |
| Parkplätz mit Packlage | 19 | 5,26 |
| Parkplätze (in Kies, Schotter, Schlacken) | 9 | 11,11 |
| Pflasterstein- oder Plattenwege | 15 | 6,67 |
| Plätze ( aus Beton) | 35 | 2,86 |
| Plätze (aus Asphalt) | 35 | 2,86 |
| Plätze (aus Verbundsteinpflaster) | 35 | 2,86 |
| Plätze (unbefestigt) | 10 | 10,00 |
| Plätze (wassergebunden) | 15 | 6,67 |
| Poller (Straßenverkehr) | 10 | 10,00 |
| Pumpenhäuser | 50 | 2,00 |
| Pumpwerk für Sickerwasserbehandlungsanlage (Deponie) | 20 | 5,00 |
| R | | |
| Radwege (Aspalt, Beton, Verbundstein) | 35 | 2,86 |
| Reit- und Pferdeställe | 40 | 2,50 |
| Rettungswachen (massiv) | 60 | 1,67 |
| Rettungswachen (teilmassiv) | 40 | 2,50 |
| Rollschuhbahnen | 30 | 3,33 |
| S | | |
| Schilderbrücken (für Verkehrslenkung) | 10 | 10,00 |
| Schleusen (Holz) | 30 | 3,33 |
| Schleusen (Stahl oder Beton) | 50 | 2,00 |
| Schornsteine (aus Metall) | 15 | 6,67 |
| Schornsteine (ausMauerwerk oder Beton) | 50 | 2,00 |
| Schulgebäude (massiv) | 80 | 1,25 |
| Schulgebäude (sonstige Bauweise) | 40 | 2,50 |

Nutzungsdauern für Immobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| Schwimmbecken mit Sprungturm | 40 | 2,50 |
| Silobauten (Beton) | 33 | 3,03 |
| Silobauten (Kunststoff oder Stahl) | 25 | 4,00 |
| Skaterbahn | 7 | 14,29 |
| Spielplätze | 15 | 6,67 |
| Sportplätze (Rasen- und Hartplätze) | 25 | 4,00 |
| Straßen (Anlieger-, Hauptverkehrsstraßen, Sammelstraßen, | 50 | 2,00 |
| Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle | 50 | 2,00 |
| Stützwände (aus Winkelbausteinen) | 80 | 1,25 |
| T | | |
| Toilettenanlagen (selbständige Gebäude) | 30 | 3,33 |
| Traglufthallen | 10 | 10,00 |
| Transformatoren- und Schalthäuser, Trafostationshäuser | 20 | 5,00 |
| Treppen (außerhalb von Gebäuden) Holzkonstruktion | 20 | 5,00 |
| Treppen (außerhalb von Gebäuden) massiv | 80 | 1,25 |
| Treppen (außerhalb von Gebäuden) teimassiv | 40 | 2,50 |
| Tunnel | 80 | 1,25 |
| U | | |
| Uferbefestigungen | 50 | 2,00 |
| V | | |
| Versickerungsbecken mit technischer Ausstattung | 25 | 4,00 |
| W | | |
| Waldwege ( unbefestigt, ungebunden- in Sand, Splitt, Schotter usw.) | 25 | 4,00 |
| Wasserleitung | 30 | 3,33 |
| Wasserspeicher | 20 | 5,00 |
| Wassertürme | 40 | 2,50 |
| Wege und Plätze (unbefestigt) | 5 | 20,00 |
| Wege und Plätze (wassergebunden) | 15 | 6,67 |
| Wegebrücken (aus Holz) | 20 | 5,00 |
| Wegebrücken (aus Stahl und Beton) | 65 | 1,54 |
| Wehre (maschinelle Einrichtungen) | 20 | 5,00 |
| Weichen | 35 | 2,86 |
| Windkraftanlagen | 20 | 5,00 |
| Wirtschaftswege (unbefestigt, ungebunden- Sand, Splitt, Schotter usw. ) | 10 | 10,00 |
| Wohncontainer | 10 | 10,00 |
| Wohnhäuser | 80 | 1,25 |
| Z | | |
| Ziegelmauer | 20 | 5,00 |
| Zwinger | 25 | 4,00 |

Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer* Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| | | |
| **A** | | |
| Abdeckplanen | 3 | 33,33 |
| Abfallbehälter und -körbe | 7 | 14,29 |
| Abfüllanlagen | 10 | 10,00 |
| Abgasmessgeräte | 10 | 10,00 |
| Abkanntmaschinen | 15 | 6,67 |
| Abrichte | 15 | 6,67 |
| Abrichtmaschinen | 15 | 6,67 |
| Absauganlagen | 10 | 10,00 |
| Absaugpumpen | 10 | 10,00 |
| Abschleppmatte (zum Hartplatz abziehen) | 5 | 20,00 |
| Abschreckanlage | 12 | 8,33 |
| ABS-Stand, -Modell, -Druckluftprüfer | 5 | 20,00 |
| Absturzrettung/Höhenrettungssatz | 5 | 20,00 |
| Abwasserhebe- und -reinigungsanlagen (maschinelle Einrichtung) | 33 | 3,03 |
| Abzugsvorrichtungen | 15 | 6,67 |
| Adressiermaschinen | 10 | 10,00 |
| Airmixspritzgerät | 13 | 7,69 |
| Akkumessgeräte | 10 | 10,00 |
| Akkumulatoren | 10 | 10,00 |
| Akkutestgeräte | 10 | 10,00 |
| Aktenvernichter | 12 | 8,33 |
| Aktenwagen | 5 | 20,00 |
| Alarmanlagen | 15 | 6,67 |
| Alarmgeber (Rettungsdienst) | 5 | 20,00 |
| Allessauger | 10 | 10,00 |
| Alutreppe | 12 | 8,33 |
| Amboss | 20 | 5,00 |
| Anbauseilwinde | 5 | 20,00 |
| Anhänger | 15 | 6,67 |
| Anleimmaschinen | 15 | 6,67 |
| Anrufbeantworter | 5 | 20,00 |
| Anspitzmaschinen | 15 | 6,67 |
| Antennenmasten | 10 | 10,00 |
| Anzeigetafel (elektronisch) | 15 | 6,67 |
| Aquarium | 15 | 6,67 |
| Arbeitsbühnen | 15 | 6,67 |
| Arbeitsplatte | 15 | 6,67 |
| Arbeitszelte | 6 | 16,67 |
| Armaturen | 10 | 10,00 |
| Astzerkleinerer | 6 | 16,67 |
| Atemluftkompressoren | 15 | 6,67 |
| Atemschutzgerät | 10 | 10,00 |
| Atemschutzmasken | 8 | 12,50 |
| Ätzmaschinen | 15 | 6,67 |
| Audiovisuelle Geräte (Fernseher, Audio, Video, Cassettenrecorder, Radio, CD-Player, DVD-Player, Verstärker usw.) | 10 | 10,00 |
| Auf- und Abrollgerät für Bodenbeläge | 10 | 10,00 |
| Auflieger | 10 | 10,00 |
| Aufzugsanlagen | 15 | 6,67 |
| Ausfahrtvorrichtungen (elekt. Einfahrtstore) | 10 | 10,00 |
| Ausschmelzofen | 5 | 20,00 |
| Außenbeleuchtung | 20 | 5,00 |
| Außenbord-Bootsmotor | 10 | 10,00 |
| Auswuchtmaschine | 5 | 20,00 |
| Autosampler | 10 | 10,00 |
| Autotelefone | 5 | 20,00 |
| Autowaschstraßen | 10 | 10,00 |
| **B** | | |
| Bädereinrichtungen | 10 | 10,00 |
| Badestuhl | 10 | 10,00 |
| Bagerschaufel | 10 | 10,00 |
| Bagger, Baggerlader, sonstige Baufahrzeuge | 10 | 10,00 |

Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer* Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| | | |
| Bahnkörper (nach gesetzlichen Vorschriften) | 33 | 3,03 |
| Bahnkörper (sonstige) | 20 | 5,00 |
| Bahrwagen | 10 | 10,00 |
| Ballenraufe | 10 | 10,00 |
| Banderoliermaschinen | 10 | 10,00 |
| Bandlaufwerke | 4 | 25,00 |
| Bänke aus Holz | 8 | 12,50 |
| Bänke aus Metall oder Kunststoff | 20 | 5,00 |
| Bänke aus Stein, Mauerwerk | 40 | 2,50 |
| Banksysteme | 10 | 10,00 |
| Barkassen | 20 | 5,00 |
| Barrieren (Sportplätze) | 20 | 5,00 |
| Basketballanlage | 7 | 14,29 |
| Batterieladegerät | 4 | 25,00 |
| Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer | 20 | 5,00 |
| Bauentfeuchtungsgeräte | 5 | 20,00 |
| Bäume (Grünanlagen, Parks, Friedhöfen) | 100 | 1,00 |
| Bäume (Straßenbereich) | 50 | 2,00 |
| Baumständer | 8 | 12,50 |
| Baustellensicherungsgeräte | 4 | 25,00 |
| Baustellensicherungshänger | 6 | 16,67 |
| Baustellenwagen, Gerätewagen | 10 | 10,00 |
| Bautrocknungsgeräte, Bauentfeuchtungsgeräte | 5 | 20,00 |
| Be- und Entlüftungsgeräte | 15 | 6,67 |
| Be- und Verarbeitungsmaschinen | 10 | 10,00 |
| Beamer | 5 | 20,00 |
| Beatmungsgeräte | 5 | 20,00 |
| Beckeneinstiegsleitern | 20 | 5,00 |
| Beckenreiniger | 10 | 10,00 |
| Behelfsbauten | 5 | 20,00 |
| Beleuchtungsanlagen | 20 | 5,00 |
| Belichtungsautomaten | 5 | 20,00 |
| Bepflanzungen in Gebäuden | 10 | 10,00 |
| Beregnungsanlage | 10 | 10,00 |
| Beschallungsanlagen | 10 | 10,00 |
| Beschichtungsmaschinen | 15 | 6,67 |
| Beschriftungsgerät | 8 | 12,50 |
| Besteck | 10 | 10,00 |
| Bestückungsautomat | 13 | 7,69 |
| Bestuhlung | 20 | 5,00 |
| Betonmischer | 6 | 16,67 |
| Betriebsfunk-, Sprechanlagen | 8 | 12,50 |
| Betten | 20 | 5,00 |
| Bewässerungssystem(Großflächenberegner) | 10 | 10,00 |
| Bibliotheksmöbel | 15 | 6,67 |
| Bidschirme | 5 | 20,00 |
| Biegemaschinen | 15 | 6,67 |
| Bierzelte | 10 | 10,00 |
| Billardtisch | 10 | 10,00 |
| Blechwalze | 10 | 10,00 |
| Blitzschutzanlagen | 80 | 1,25 |
| Blockheizkraftwerk (Kraft-Wärmekopplungsanlage) | 20 | 5,00 |
| Bodendenkmäler | 50 | 2,00 |
| Bohnermaschinen | 10 | 10,00 |
| Bohrhämmer | 5 | 20,00 |
| Bohrmaschinen, Schlagbohrmaschinen | 5 | 20,00 |
| Bohrschrauber | 5 | 20,00 |
| Boiler | 10 | 10,00 |
| Bolzplätze (rote Erde) | 10 | 10,00 |
| Bookreader (Automat zur Bücherleihe) | 10 | 10,00 |
| Bootsanhänger | 10 | 10,00 |
| Brandmeldeanlage | 10 | 10,00 |
| Brennerkasten | 15 | 6,67 |

Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer* Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| | | |
| Brennofen(Töpferwerkstatt) | 25 | 4,00 |
| Brennstofftanks | 25 | 4,00 |
| Brückenwagen | 20 | 5,00 |
| Brunnen, Zierbrunnen u. dgl. aus Holz | 10 | 10,00 |
| Brunnen, Zierbrunnen u. dgl. aus Metall oder Kunststoff | 20 | 5,00 |
| Brutschränke | 10 | 10,00 |
| Bücher | 3 | 33,33 |
| Bücherwagen | 5 | 20,00 |
| Buchförderanlage | 20 | 5,00 |
| Buchpresse | 20 | 5,00 |
| Buchsicherungsanlage | 10 | 10,00 |
| Bügeleisen/Bügelstation | 5 | 20,00 |
| Bühnenausstattung | 20 | 5,00 |
| Bühnenbeleuchtungs-Stellwerk | 20 | 5,00 |
| Bühnenpodium (versenkbar) | 20 | 5,00 |
| Bühnenvorhänge | 8 | 12,50 |
| Bühnenzubehör | 20 | 5,00 |
| Bündelkarren | 10 | 10,00 |
| Büroausstattung / Büromöbel | 15 | 6,67 |
| Büromaschinen (z.B. Rechenmaschinen, Brieföffner usw.) | 10 | 10,00 |
| Bürstmaschinen | 10 | 10,00 |
| Buschhacker | 6 | 16,67 |
| Buswartehallen (Holzkonstruktion) | 20 | 5,00 |
| Buswartehallen (massive Bauweise) | 50 | 2,00 |
| Buswartehallen (Stahlkonstruktion) | 30 | 3,33 |
| **C** | | |
| Cardiotokographen | 10 | 10,00 |
| Chirurgisches Besteck | 5 | 20,00 |
| Chlorgas-Dosiergerät | 15 | 6,67 |
| CO 2- Füllanlage | 10 | 10,00 |
| Computer und Zubehör | 5 | 20,00 |
| Computerprüfstand (Feuerwehr) | 10 | 10,00 |
| Computertomographen | 10 | 10,00 |
| Container | 10 | 10,00 |
| Curtansystem | 10 | 10,00 |
| **D** | | |
| Dachkanthefter/Heftmaschinen (Druckerei) | 10 | 10,00 |
| Dampferzeuger | 20 | 5,00 |
| Dampfkessel, -maschinen, -turbinen | 20 | 5,00 |
| Dampfversorgungsleitungen | 20 | 5,00 |
| Datenhallen (mobil) | 10 | 10,00 |
| Datenkabelnetz | 10 | 10,00 |
| Datensicherungssysteme | 5 | 20,00 |
| Datensichtgeräte | 10 | 10,00 |
| Defibrillatoren | 10 | 10,00 |
| Dekontaminationsdusche | 10 | 10,00 |
| Dekorationsmatte | 5 | 20,00 |
| Denkmäler (außer Bau- und Bodendenkmäler) | 80 | 1,25 |
| Desinfektionsgeräte | 10 | 10,00 |
| Dialysegeräte | 10 | 10,00 |
| Diasammlung (soweit aktivierungsfähig) | 16 | 6,25 |
| Dienstuniform | 5 | 20,00 |
| Digitalisiertische | 5 | 20,00 |
| Digitalkameras einschl. Zubehör | 10 | 10,00 |
| Diktiergeräte | 10 | 10,00 |
| Direktbelichtungssysteme (für Offsetdruckplatten) | 5 | 20,00 |
| Dosierpumpe (Druckerhöhungsgerät) | 10 | 10,00 |
| Draht-Abrollschlitten | 10 | 10,00 |
| Drahtblechwalze | 13 | 7,69 |
| Drahtheftmaschine | 8 | 12,50 |
| Drainagen (aus Beton oder Mauerwerk) | 35 | 2,86 |
| Drainagen (aus Ton oder Kunststoff) | 15 | 6,67 |
| Drechselbank | 10 | 10,00 |

Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer* Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| | | |
| Drechselmaschine | 10 | 10,00 |
| Drehbänke | 20 | 5,00 |
| Drehbühnen | 20 | 5,00 |
| Drehflügler (Hubschrauber) | 20 | 5,00 |
| Drehkreuz (Einlass) | 15 | 6,67 |
| Drehscheiben (nach gesetzlichen Vorschriften) | 35 | 2,86 |
| Drehscheiben (sonstige) | 20 | 5,00 |
| Dreiseitenkipper | 8 | 12,50 |
| Drucker | 5 | 20,00 |
| Druckereimaschinen | 15 | 6,67 |
| Druckerhöhungsanlagen | 20 | 5,00 |
| Druckerhöhungsgerät | 10 | 10,00 |
| Druckkessel | 20 | 5,00 |
| Druckluftanlagen | 15 | 6,67 |
| Druckrohrleitungen | 40 | 2,50 |
| Druckschlauchprüfgerät | 10 | 10,00 |
| Dübelmaschine | 5 | 20,00 |
| Durchlauferhitzer | 10 | 10,00 |
| DV-Anlagen (Anlagen der mittl. Datentechnik) | 4 | 25,00 |
| DVD-Player | 10 | 10,00 |
| Dynamomaschinen und Elektromotoren | 15 | 6,67 |
| **E** | | |
| EC-, Kreditkartenleser | 10 | 10,00 |
| Einäscherungsöfen | 20 | 5,00 |
| Einbauküchen | 20 | 5,00 |
| Einbauspinde | 10 | 10,00 |
| Einfahrtstore elektronisch | 10 | 10,00 |
| Einmannbohrer | 5 | 20,00 |
| Einsatzkleidung | 5 | 20,00 |
| Einsatzleitwagen | 10 | 10,00 |
| Einscheibenmaschine | 6 | 16,67 |
| Eisbearbeitungsmaschine | 10 | 10,00 |
| Eisendreher | 13 | 7,69 |
| Eiserzeuger | 10 | 10,00 |
| EKG-Gerät | 10 | 10,00 |
| elektrische Staffelei | 5 | 20,00 |
| Elektrofahrzeuge | 10 | 10,00 |
| Elektroherd | 10 | 10,00 |
| Elektromotoren | 15 | 6,67 |
| elektronische Stimmgeräte | 10 | 10,00 |
| Elektroschrank | 20 | 5,00 |
| Elektrotherapiegeräte | 8 | 12,50 |
| Eloxiermaschinen | 15 | 6,67 |
| Emissionsmessgeräte | 10 | 10,00 |
| Endoskopiegeräte | 10 | 10,00 |
| Entfernungsmesser | 10 | 10,00 |
| Entfettungsmaschinen | 15 | 6,67 |
| Entgratmaschinen | 15 | 6,67 |
| Enthornungsgerät | 5 | 20,00 |
| Entlüftungsgeräte | 10 | 10,00 |
| Entnebelungsanlagen | 15 | 6,67 |
| Entstaubungsvorrichtungen | 15 | 6,67 |
| Entwicklungströge | 10 | 10,00 |
| Erdbohrgerät | 5 | 20,00 |
| Erdfräse | 5 | 20,00 |
| Erdspeicher | 10 | 10,00 |
| Ernährungspumpe | 5 | 20,00 |
| Erodiermaschinen | 15 | 6,67 |
| Erste Hilfe-Schränke | 10 | 10,00 |
| Erste-Hilfe-Kasten (Notfallkoffer) | 5 | 20,00 |
| Erste-Hilfe-Puppen | 5 | 20,00 |
| Etikettendrucker | 5 | 20,00 |
| Etikettenmaschine | 8 | 12,50 |

Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer* Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| | | |
| Explosionsgrenzenmessgerät (Ex-Meter) | 10 | 10,00 |
| Exzenterschleifer | 5 | 20,00 |
| **F** | | |
| Fadenmessgerät | 10 | 10,00 |
| Fahnen | 10 | 10,00 |
| Fahnenmasten | 10 | 10,00 |
| Fahrkartenentwerter | 10 | 10,00 |
| Fahrkartenverkaufsautomat | 10 | 10,00 |
| Fahrräder | 10 | 10,00 |
| Fahrradständer | 10 | 10,00 |
| Fahrradständer (überdacht) | 20 | 5,00 |
| Fahrregalanlage | 15 | 6,67 |
| Fallschutzmatten (Spielplatz) | 5 | 20,00 |
| Falzmaschinen | 15 | 6,67 |
| Färbmaschinen | 15 | 6,67 |
| Faxgerät | 5 | 20,00 |
| Feilmaschinen | 15 | 6,67 |
| Feinmühle | 10 | 10,00 |
| Fernmeldekabeltrassen (Rohre, Schächte) | 20 | 5,00 |
| Fernseher | 10 | 10,00 |
| Fernwirkempfänger | 20 | 5,00 |
| Fettabscheider | 5 | 20,00 |
| Feuerlöschgeräte | 10 | 10,00 |
| Feuermeldeanlagen | 10 | 10,00 |
| Feuerwehrfahrzeuge, Feuerlöschfahrzeug | 20 | 5,00 |
| Feuerwehrleitern (mechanisch) | 15 | 6,67 |
| Feuerwehrschränke | 10 | 10,00 |
| Feuerwehrschutzanzug (Gas-Säure-Kontaminations-Schutzanzug) | 4 | 25,00 |
| Feuerwehrschutzhelm | 10 | 10,00 |
| Filmentwicklungsgerät/-maschine (Druckerei) | 10 | 10,00 |
| Filteranlage | 15 | 6,67 |
| Fitnessgeräte | 10 | 10,00 |
| Fleischzerkleinerungsnlagen | 7 | 14,29 |
| Flipcharts | 10 | 10,00 |
| Flugzeuge (unter 20 t höchstzulässigem Fluggewicht) | 20 | 5,00 |
| Flüssigkeitssauger | 10 | 10,00 |
| Flutlichtanlage | 20 | 5,00 |
| Folienschweißgeräte | 15 | 6,67 |
| Förderbänder | 15 | 6,67 |
| Förderschnecke | 7 | 14,29 |
| Frankiermaschinen | 10 | 10,00 |
| Fräsmaschinen | 10 | 10,00 |
| Freischneider | 4 | 25,00 |
| Frequenzumrichter | 5 | 20,00 |
| Friedhofskreuze | 20 | 5,00 |
| Frisierhauben | 5 | 20,00 |
| Fugenschneidegerät | 6 | 16,67 |
| Fulltest | 10 | 10,00 |
| Funierfügemaschine | 10 | 10,00 |
| Funkalarmempfänger | 5 | 20,00 |
| Funkanlagen | 10 | 10,00 |
| Funkenerosionsmaschinen | 10 | 10,00 |
| Funkgerät | 10 | 10,00 |
| Funkmeldeempfänger | 5 | 20,00 |
| Funknetzanbindung | 10 | 10,00 |
| Funksirenensteuerung | 20 | 5,00 |
| Funksprechgerät/Handfunksprechgerät | 6 | 16,67 |
| Futterautomat | 10 | 10,00 |
| Futtermischwagen | 15 | 6,67 |
| Fütterungsanlagen | 10 | 10,00 |
| **G** | | |
| Gabelstapler | 15 | 6,67 |
| Galvanisiermaschinen | 15 | 6,67 |

Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer* Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| | | |
| Garderobenausstattung | 15 | 6,67 |
| Gardinen | 5 | 20,00 |
| Gartenmöbel | 10 | 10,00 |
| Gaschromatograph | 10 | 10,00 |
| Gasleitung | 40 | 2,50 |
| Gas-Säure-Kontaminations-Schutzanzug | 4 | 25,00 |
| Gas-Spürgerät | 10 | 10,00 |
| Gaststätteneinbauten | 15 | 6,67 |
| Gaststätteneinrichtung (Schränke, einsch. Einbausch.) | 10 | 10,00 |
| Gaststätteneinrichtung (Tisch,Stühle) | 10 | 10,00 |
| Gatterspannschiene | 10 | 10,00 |
| Gefriergerät | 10 | 10,00 |
| Gehstützen | 10 | 10,00 |
| Gehwege | 35 | 2,86 |
| Geländer (Schutzgeländer) Eisen | 20 | 5,00 |
| Geländer (Schutzgeländer) Holz | 10 | 10,00 |
| Geldautomat | 10 | 10,00 |
| Geldprüf-, -sortier-, -wechselgeräte | 10 | 10,00 |
| Gemeinschaftsantennen | 10 | 10,00 |
| Generator | 8 | 12,50 |
| Gerätewagen | 10 | 10,00 |
| Gerüste | 15 | 6,67 |
| Geschirr, Porzellane, Gläser, Besteck | 10 | 10,00 |
| Geschwindigkeitsmessgeräte | 5 | 20,00 |
| Getränke-, Leergutautomaten | 10 | 10,00 |
| Getreideschnecke | 7 | 14,29 |
| Gewächshäuser | 20 | 5,00 |
| Gießmaschinen | 10 | 10,00 |
| Gipsmodelle | 5 | 20,00 |
| Gitarrenverstärker | 5 | 20,00 |
| Gitterbox | 20 | 5,00 |
| Gläser (Geschirr) | 10 | 10,00 |
| Gleichrichter | 20 | 5,00 |
| Gleisanlagen, -einrichtungen | 30 | 3,33 |
| Glockentürme (Holz- oder Blechkonstruktion) | 20 | 5,00 |
| Glühofen | 8 | 12,50 |
| Golfplätze | 20 | 5,00 |
| Grabfeld | 40 | 2,50 |
| Grablochaufsetzer | 10 | 10,00 |
| Grabsicherheitslaufroste | 10 | 10,00 |
| Grabsteinprüfgerät (Kipp-Tester) | 5 | 20,00 |
| Grabverbaugerätesatz | 3 | 33,33 |
| Granitplatte | 20 | 5,00 |
| Graviermaschinen | 15 | 6,67 |
| Greifzug | 10 | 10,00 |
| Großflächenberegner | 10 | 10,00 |
| Großrechner | 10 | 10,00 |
| Grubber | 8 | 12,50 |
| Grundfutterwiegeanlage | 8 | 12,50 |
| Grundstücksanschlusskanäle ? | 50 | 2,00 |
| Grundstückskläreinrichtungen mit Zu- und Ableitung | 50 | 2,00 |
| Gully-Dichtkissen | 5 | 20,00 |
| Gummiradwalze | 10 | 10,00 |
| Gymnastikgeräte | 10 | 10,00 |
| **H** | | |
| Haartrockner | 5 | 20,00 |
| Häcksler | 6 | 16,67 |
| Halogenspots | 5 | 20,00 |
| Hammer, Sigumat, mit Abnahmemagazin | 10 | 10,00 |
| Handhobel | 10 | 10,00 |
| Handmesskolbenpumpe | 5 | 20,00 |
| Handscheinwerfer | 6 | 16,67 |
| Handsprechfunkgerät | 6 | 16,67 |

Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer* Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| | | |
| Handstreuwagen | 8 | 12,50 |
| Handy | 6 | 16,67 |
| Hängebahnen | 15 | 6,67 |
| Härtemaschinen | 15 | 6,67 |
| Härteofen | 8 | 12,50 |
| Hartplatzpflegegeräte | 10 | 10,00 |
| Hebebühnen (mobil) | 10 | 10,00 |
| Hebebühnen (stationär) | 15 | 6,67 |
| Hebekissen | 8 | 12,50 |
| Hebelfällkarren | 10 | 10,00 |
| Hebelschere | 10 | 10,00 |
| Hebezeuge | 20 | 5,00 |
| Heckenschere | 5 | 20,00 |
| Heckenschneidmaschine | 6 | 16,67 |
| Heftmaschinen | 15 | 6,67 |
| Heftmaschinen (Druckerei) | 10 | 10,00 |
| Heißluftanlagen | 15 | 6,67 |
| Heißluftballone | 5 | 20,00 |
| Heißluftgebläse | 15 | 6,67 |
| Heißmangel | 6 | 16,67 |
| Heißwasserbereitungsanlage | 10 | 10,00 |
| Heizkanäle | 50 | 2,00 |
| Heizungsanlagen | 15 | 6,67 |
| Herz-Atem-Monitor | 5 | 20,00 |
| Hitzeschutzanzug, -überwurf | 6 | 16,67 |
| Hobelbank | 13 | 7,69 |
| Hobelmaschinen (mobil) | 10 | 10,00 |
| Hobelmaschinen (stationär) | 15 | 6,67 |
| Hochdruckreiniger | 10 | 10,00 |
| Hochdruckschlauch | 5 | 20,00 |
| Hochdruckspülwagen | 10 | 10,00 |
| Hochgeschwindigkeitszüge | 25 | 4,00 |
| Hochleistungslüfter | 10 | 10,00 |
| Hochsitz (Holz) | 5 | 20,00 |
| Hochsitz (Stahl) | 10 | 10,00 |
| Hochwasserschutzanlage (mobil) | 20 | 5,00 |
| Hofbefestigungen (in Kies, Schotter, Schlacken) | 10 | 10,00 |
| Höhenrettungssatz (Absturtzrettung) | 5 | 20,00 |
| Hohlstrahlrohr | 10 | 10,00 |
| Holzbearbeitungsmaschinen | 10 | 10,00 |
| Holzmesslatte | 10 | 10,00 |
| Holzspaltgerät | 10 | 10,00 |
| Hörgeräteanlage | 5 | 20,00 |
| Hubkorb, -steiger | 10 | 10,00 |
| Hublifte (mobil) | 10 | 10,00 |
| Hublifte (stationär) | 15 | 6,67 |
| Hubschrauber | 20 | 5,00 |
| Hubwagen | 10 | 10,00 |
| Hundekotmobil | 10 | 10,00 |
| Hundekottütenspender | 5 | 20,00 |
| Hydraulikgerät | 6 | 16,67 |
| Hydraulikhammer | 6 | 16,67 |
| Hydraulisches Bremsmodell | 8 | 12,50 |
| Hygrograph | 8 | 12,50 |
| **I** | | |
| Industriestaubsauger | 10 | 10,00 |
| Infrarotheizungen / Strahler beweglich | 5 | 20,00 |
| Infrarotheizungen / Strahler unbeweglich | 10 | 10,00 |
| Infusionsgeräte | 5 | 20,00 |
| Inhalationsgeräte | 8 | 12,50 |
| Instrumentenschränke | 10 | 10,00 |
| Instrumententische | 10 | 10,00 |
| Instrumentenwagen | 10 | 10,00 |

Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer* Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| | | |
| Ionenchromatograph | 10 | 10,00 |
| **K** | | |
| Kabeltrommel | 15 | 6,67 |
| Kälteanlagen | 15 | 6,67 |
| Kälterzeugungsanlagen | 30 | 3,33 |
| Kaltluftgebläse (mobil) | 10 | 10,00 |
| Kamera (Reprokamera) | 10 | 10,00 |
| Kameras (Wärmebild- / Spezial- / Digital- / Polaroid-) | 10 | 10,00 |
| Kapellenausstattung | 80 | 1,25 |
| Kardiotokographen | 8 | 12,50 |
| Kartenleser | 10 | 10,00 |
| Kasten-, Kombi-, Pritschenwagen | 10 | 10,00 |
| Kehrmaschinen | 10 | 10,00 |
| Kehrrichtkarren | 10 | 10,00 |
| Kernspintomographen | 8 | 12,50 |
| Kesselwagen | 25 | 4,00 |
| Kettenschleifgerät | 10 | 10,00 |
| Kipper | 10 | 10,00 |
| Kipp-Tester (Grabsteinprüfgerät) | 5 | 20,00 |
| Klavierbank | 20 | 5,00 |
| Klebebindegerät | 8 | 12,50 |
| Kleintraktoren | 10 | 10,00 |
| Kleintransporter | 10 | 10,00 |
| Klimaanlagen | 10 | 10,00 |
| Klimageräte (mobil) | 15 | 6,67 |
| Kolonnenfahrzeug | 6 | 16,67 |
| Kombinationsschutzräume | 20 | 5,00 |
| Kommando-, Einsatzleitwagen | 10 | 10,00 |
| Kommunikationssysteme | 10 | 10,00 |
| Kompas | 10 | 10,00 |
| Kompostplätze Deponie | 9 | 11,11 |
| Kompostplätze Grünflächen | 20 | 5,00 |
| Kompostwerk | 20 | 5,00 |
| Kompostwerk, Maschinentechnik | 10 | 10,00 |
| Kompressoren | 15 | 6,67 |
| Kopiergeräte | 6 | 16,67 |
| Kraft-Wärmekopplungsanlagen (Blockheizkraftwerke) | 10 | 10,00 |
| Krananlagen, Hebezeuge | 20 | 5,00 |
| Krankenbetten | 5 | 20,00 |
| Krankentragen mit Fahrgestell | 8 | 12,50 |
| Kranwagen | 8 | 12,50 |
| Kranztransportwagen | 10 | 10,00 |
| Kreiselstreuer | 8 | 12,50 |
| Kücheneinrichtung | 15 | 6,67 |
| Küchengeräte | 10 | 10,00 |
| Kühlschränke | 15 | 6,67 |
| Kühlvitrinen und sonstige Kühleinrichtungen | 10 | 10,00 |
| Kühlzellen, Kühlhallen | 20 | 5,00 |
| Kur- und Heilbäder | 80 | 1,25 |
| Kuvertiermaschinen | 10 | 10,00 |
| **L** | | |
| Laboreinrichtungen | 15 | 6,67 |
| Lackiermaschinen | 15 | 6,67 |
| Ladeaggregate | 20 | 5,00 |
| Ladeneinrichtungen, -einbauten | 10 | 10,00 |
| Laderampe, Beton/Mauerwerk | 80 | 1,25 |
| Laderampe, fahrbar | 10 | 10,00 |
| Ladestationen | 10 | 10,00 |
| Ladewagen | 15 | 6,67 |
| Lagerbehälter für Treibstoffe, Altöl etc. (oberirdisch) | 25 | 4,00 |
| Lagereinrichtungen | 15 | 6,67 |
| Lämmerschlupf | 5 | 20,00 |
| Landungsbrücken und -stege | 20 | 5,00 |

Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer* Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| | | |
| Landwirtschaftliche Geräte und Maschinen | 10 | 10,00 |
| Längsschnittgerät | 10 | 10,00 |
| Laptop | 5 | 20,00 |
| Lastkraftwagen | 10 | 10,00 |
| Laubbläser/Laubsauger | 6 | 16,67 |
| Lautsprecheranlagen | 10 | 10,00 |
| Leergutautomaten | 10 | 10,00 |
| Lehr- und Lernmaterial | 5 | 20,00 |
| Leichenwagen | 10 | 10,00 |
| Leinenwagen/Haspelwagen | 10 | 10,00 |
| Leinwand | 5 | 20,00 |
| Leistungsprüfstand | 8 | 12,50 |
| Leitpfostenwaschgerät | 9 | 11,11 |
| Lesegeräte | 7 | 14,29 |
| Lesepistole | 5 | 20,00 |
| Lesepult | 10 | 10,00 |
| Leuchttisch (Druckerei) | 5 | 20,00 |
| Lichtmaschinenprüfstände | 5 | 20,00 |
| Lichtreklame | 10 | 10,00 |
| Lichtsignale | 20 | 5,00 |
| Litfasssäule, Werbetafel | 10 | 10,00 |
| Lochmaschine (Druckerei) | 10 | 10,00 |
| Lokomotiven | 25 | 4,00 |
| Loren | 25 | 4,00 |
| Löschwasserteiche | 20 | 5,00 |
| Lötgeräte | 15 | 6,67 |
| Luftbefeuchter | 8 | 12,50 |
| Luftentfeuchter | 8 | 12,50 |
| Luftfeuchtemessgerät (Hygrograph) | 8 | 12,50 |
| Luftschiffe | 10 | 10,00 |
| Luftschmiedehammer | 12 | 8,33 |
| **M** | | |
| Magnetabscheider | 5 | 20,00 |
| Mähgeräte ([Aufsitz-] Rasen-, Sichel-, Spindel-, Balken-, Kreisel-, Frontauslagemäher usw.) | 8 | 12,50 |
| Markierungsmaschine | 20 | 5,00 |
| Markisen | 10 | 10,00 |
| Marktstände | 10 | 10,00 |
| Marmorkiesreaktor (Chloranlage) | 10 | 10,00 |
| Martinshornanlage | 10 | 10,00 |
| Maschineneckholde | 10 | 10,00 |
| Maskendichtprüfgerät | 10 | 10,00 |
| Materialprüfgeräte | 10 | 10,00 |
| Matratzen | 5 | 20,00 |
| MDA (mobiler digitaler Assistent) | 5 | 20,00 |
| Mediensicherungsanlage | 10 | 10,00 |
| Medientürme | 10 | 10,00 |
| Medizinisch-technische Geräte (Analyse-, Destillier-, Inhalationsgeräte, Mikroskope, Röntgen-, Ultraschallgeräte, Zentrifuge) | 10 | 10,00 |
| Megacode-Trainer | 6 | 16,67 |
| Melkstand | 10 | 10,00 |
| Mess- und Regeleinrichtungen (allgemein) | 20 | 5,00 |
| Messkluppe | 10 | 10,00 |
| Metaplantafel, Pinnwand, Magnetwand | 10 | 10,00 |
| Mikrofichelesegerät | 8 | 12,50 |
| Mikrofilmlesegeräte | 10 | 10,00 |
| Mikrofonanlage | 5 | 20,00 |
| Mikrofonständer | 10 | 10,00 |
| Mikroskope | 10 | 10,00 |
| Mikrowellengeräte | 10 | 10,00 |
| Mixer / Verstärker | 5 | 20,00 |
| Mobilfunkendgeräte | 5 | 20,00 |

Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer* Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| | | |
| Montagewerkzeugschrank | 10 | 10,00 |
| Motorboote | 10 | 10,00 |
| Motoren | 15 | 6,67 |
| Motorkettensäge | 6 | 16,67 |
| Motorpumpe | 6 | 16,67 |
| Motorräder | 10 | 10,00 |
| Motorroller | 10 | 10,00 |
| Motorsense | 6 | 16,67 |
| Motortester | 8 | 12,50 |
| Mulchgeräte | 8 | 12,50 |
| Mulde (Großraummulde) | 10 | 10,00 |
| Muldenkipper | 10 | 10,00 |
| Müllentsorgungsfahrzeuge | 10 | 10,00 |
| Mülltonnen | 10 | 10,00 |
| Mülltonneninstandhaltungsgerät | 20 | 5,00 |
| Mülltonnentransportkarren | 10 | 10,00 |
| Müllverdichter | 10 | 10,00 |
| Multimeter | 5 | 20,00 |
| Münzgeräte (z.B. zu Kopierer) | 6 | 16,67 |
| Musikinstrumente (Schlag- und Tasteninstrumente) | 10 | 10,00 |
| Musikinstrumente (Streichinstrumente) | 10 | 10,00 |
| **N** | | |
| Nähmaschinen | 10 | 10,00 |
| Narkosegerät | 5 | 20,00 |
| Nassabscheider | 5 | 20,00 |
| Nebelmaschine | 5 | 20,00 |
| Nebelprüfgerät | 7 | 14,29 |
| Netzwerkverteiler | 5 | 20,00 |
| Nietmaschinen | 15 | 6,67 |
| Nivelliergerät | 8 | 12,50 |
| Notarztwagen | 6 | 16,67 |
| Notebook | 5 | 20,00 |
| Notfallkoffer | 5 | 20,00 |
| Notrufanlage Leitstelle | 10 | 10,00 |
| Notstromaggregate | 15 | 6,67 |
| Nummerierhammer | 10 | 10,00 |
| **O** | | |
| Oberfräse | 10 | 10,00 |
| Omnibusse | 10 | 10,00 |
| Orchesterpult | 25 | 4,00 |
| Orientierungssysteme | 10 | 10,00 |
| Ozonmessstation | 10 | 10,00 |
| **P** | | |
| Paginiermaschinen | 10 | 10,00 |
| Palettengabel | 10 | 10,00 |
| Papp-Schere (Buchbinderei) | 10 | 10,00 |
| Parkleitsystem | 10 | 10,00 |
| Parkscheinautomat | 10 | 10,00 |
| Parkuhren | 15 | 6,67 |
| Passbild-, Visitenkartenautomaten | 5 | 20,00 |
| Pausensignalanlagen | 10 | 10,00 |
| Pavillon (Leichtbauweise) | 20 | 5,00 |
| PC's (einschl. Server u. Einbaukarten, Workstation, Laptop, Notebook) | 5 | 20,00 |
| PDA (persönlich digitaler Assistent) | 5 | 20,00 |
| Perforiergerät | 5 | 20,00 |
| Peripheriegeräte (Drucker, Scanner, Etikettendrucker, Lesepistole u.a.) | 5 | 20,00 |
| Permanentsauger | 10 | 10,00 |
| Permanentstaubsauger | 10 | 10,00 |
| Personenkraftwagen, Kleinbus, Mannschaftstransport-, Kleineinsatzfahrzeug | 10 | 10,00 |
| Personenleitsysteme (Absperrelement in Terminals | 10 | 10,00 |

Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer* Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| | | |
| Pflegebetten elektronisch | 10 | 10,00 |
| Phalramme | 4 | 25,00 |
| Photometer (Spektral- u. sonstige Photometer) | 10 | 10,00 |
| Photovoltaikanlagen | 25 | 4,00 |
| Planierraupen | 10 | 10,00 |
| Plastiken | 10 | 10,00 |
| Plattenbänder | 15 | 6,67 |
| Plattenschneider | 10 | 10,00 |
| Plexiverglasung Eislaufhalle | 10 | 10,00 |
| Plotter | 5 | 20,00 |
| Pneumatikarbeitsplatz | 8 | 12,50 |
| Pneumatiker | 8 | 12,50 |
| Polaroid Kemeras einschl. Zubehör | 10 | 10,00 |
| Poliermaschinen (mobil) | 5 | 20,00 |
| Poliermaschinen (stationär) | 10 | 10,00 |
| Poller (Straßenverkehr) | 10 | 10,00 |
| Pontons | 30 | 3,33 |
| Portalwaschanlagen | 10 | 10,00 |
| Porzellane | 10 | 10,00 |
| Präsentationsgeräte | 10 | 10,00 |
| Praxis- / Krankenhauseinrichtungen (Röntgenbildbetrachter, Gymnastikgeräte, Gehstützen, Krankentragen, -fahrstühle, Untersuchungstisch) | 10 | 10,00 |
| Pressen | 15 | 6,67 |
| Pressluftatmer | 6 | 16,67 |
| Pressluftflasche | 10 | 10,00 |
| Presslufthämmer | 10 | 10,00 |
| Presslufttauchgerät | 6 | 16,67 |
| Pritschenwagen | 10 | 10,00 |
| Projektionsgeräte, -wände (mobil) | 10 | 10,00 |
| Pulsometer | 5 | 20,00 |
| Pulverlöschanhänger | 10 | 10,00 |
| Pulversaugmaschine | 10 | 10,00 |
| Pumpen | 6 | 16,67 |
| Pumpenhäuser | 20 | 5,00 |
| Pumpwerk für Sickerwasserbehandlungsanlage (Deponie) | 20 | 5,00 |
| Putzmaschine | 10 | 10,00 |
| **R** | | |
| Radio | 10 | 10,00 |
| Radlager | 10 | 10,00 |
| Rappa | 5 | 20,00 |
| Rasenkantenpflug | 6 | 16,67 |
| Raumheizgeräte (mobil) | 10 | 10,00 |
| Reader-Printer | 8 | 12,50 |
| Reflowofen | 8 | 12,50 |
| Regaleinrichtungen | 20 | 5,00 |
| Registerstanze (Druckerei) | 10 | 10,00 |
| Registrierkassen | 10 | 10,00 |
| Reifenmontiergerät | 5 | 20,00 |
| Reinigungsgeräte | 10 | 10,00 |
| Reisefluchtstäbe | 10 | 10,00 |
| Reproduktionskameras (Druckerei) | 5 | 20,00 |
| Requisiten | 10 | 10,00 |
| Rettungs-/Bergungsgeräte | 10 | 10,00 |
| Rettungsboot | 10 | 10,00 |
| Rettungssäge | 10 | 10,00 |
| Rettungsschere | 10 | 10,00 |
| Rettungsspreizer | 10 | 10,00 |
| Rettungstransport-, Krankentransport-, Notarztwagen | 6 | 16,67 |
| Rettungswachen (massiv) | 80 | 1,25 |
| Rettungswachen (sonstige Bauweise) | 40 | 2,50 |
| Rettungsweste | 10 | 10,00 |
| Rettungszylinder | 5 | 20,00 |

Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer* Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| | | |
| Richtbank, -platte | 10 | 10,00 |
| Rinderbehandlungsstand | 10 | 10,00 |
| Ringhorn | 20 | 5,00 |
| Roboter | 5 | 20,00 |
| Rohrpostanlagen | 10 | 10,00 |
| Rollschuhbahnen | 25 | 4,00 |
| Rollstuhl | 10 | 10,00 |
| Rollstuhlrampe (Holz/Metall) | 5 | 20,00 |
| Rollstuhltreppenschrägaufzug | 15 | 6,67 |
| Rolltacho | 10 | 10,00 |
| Röntgenbildbetrachter | 10 | 10,00 |
| Röntgen-Geräte | 10 | 10,00 |
| Rückgewinnungsanlagen | 10 | 10,00 |
| Ruderboot | 10 | 10,00 |
| Rufanlagen | 10 | 10,00 |
| Rüttelegge | 10 | 10,00 |
| Rüttelmaschine/Schüttelmaschine (Druckerei) | 10 | 10,00 |
| Rüttelplatten | 10 | 10,00 |
| **S** | | |
| Sackkarre | 16 | 6,25 |
| Sägen aller Art (mobil) | 10 | 10,00 |
| Sägen aller Art (stationär) | 15 | 6,67 |
| Sandstrahlgebläse | 10 | 10,00 |
| Sargversenk- und Hebeanlagen (stationär) | 30 | 3,33 |
| Sargversenk- und Hebeanlagen (transportabel) | 15 | 6,67 |
| SAT-Anlage | 5 | 20,00 |
| Sattelschlepper | 10 | 10,00 |
| Sauerstoffgenerator | 5 | 20,00 |
| Sauerstoffkonzentrator | 5 | 20,00 |
| Sauerstoff-Schutzgerät | 10 | 10,00 |
| Saugschläuche | 10 | 10,00 |
| Saugschlauchprüfgerät | 10 | 10,00 |
| Sauna | 10 | 10,00 |
| Säurebad | 10 | 10,00 |
| Scanner | 5 | 20,00 |
| Schadstoffmobil (LKW) | 8 | 12,50 |
| Schälgerät | 10 | 10,00 |
| Schallpegelmesser | 10 | 10,00 |
| Schaltanlagen (elektrisch) | 15 | 6,67 |
| Schankanlagen | 15 | 6,67 |
| Schaufeltragen | 8 | 12,50 |
| Schaufensteranlagen | 10 | 10,00 |
| Schaukästen | 10 | 10,00 |
| Schaumrohre | 10 | 10,00 |
| Scheinwerfer | 8 | 12,50 |
| Scheren | 15 | 6,67 |
| Schiebeleiter | 10 | 10,00 |
| Schilderbrücken | 10 | 10,00 |
| Schlagbohrmaschine | 10 | 10,00 |
| Schlaghammer | 6 | 16,67 |
| Schlauchbindegerät (elektrisch) | 10 | 10,00 |
| Schlauchboot | 5 | 20,00 |
| Schlauchbrücken | 10 | 10,00 |
| Schläuche (Feuerwehr) | 5 | 20,00 |
| Schlauchhaspel | 10 | 10,00 |
| Schlauchklebemaschine | 10 | 10,00 |
| Schlauchprüfgerät | 10 | 10,00 |
| Schlauchwagen (für Bewässerungssysteme) | 10 | 10,00 |
| Schlauchwaschmaschine | 10 | 10,00 |
| Schlauchwaschstraße | 10 | 10,00 |
| Schleifbock | 10 | 10,00 |
| Schleifmaschinen (mobil) | 10 | 10,00 |
| Schleifmaschinen (stationär) | 15 | 6,67 |

Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer* Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| | | |
| Schlepper | 15 | 6,67 |
| Schlepperzubehör | 8 | 12,50 |
| Schließfachanlagen | 15 | 6,67 |
| Schlitz- und Zapfenmaschine | 10 | 10,00 |
| Schmierstofftankanlagen | 10 | 10,00 |
| Schmierstoffzapfanlagen | 10 | 10,00 |
| Schmutzwasserpumpen | 8 | 12,50 |
| Schneeketten | 10 | 10,00 |
| Schneepflüge | 10 | 10,00 |
| Schneeräumschild | 10 | 10,00 |
| Schneidemaschine | 10 | 10,00 |
| Schrankenanlage (elektrisch betrieben) | 20 | 5,00 |
| Schrankenanlage (handbetrieben) | 25 | 4,00 |
| Schraubstock | 15 | 6,67 |
| Schredder | 5 | 20,00 |
| Schreibmaschinen | 10 | 10,00 |
| Schuleinrichtungen / Einrichtungen von Kindertagesstätten | 10 | 10,00 |
| Schultafeln | 20 | 5,00 |
| Schusswaffen | 10 | 10,00 |
| Schutzanzug (Chemie) | 3 | 33,33 |
| Schweißgeräte | 10 | 10,00 |
| Schwenkgrill | 8 | 12,50 |
| Segelyachten | 20 | 5,00 |
| Sehtestgerät (Nykometer) | 10 | 10,00 |
| Sehtestgerät (Schnelltester) | 10 | 10,00 |
| Seitenschwader | 12 | 8,33 |
| Senkerodiermaschine | 15 | 6,67 |
| Server | 5 | 20,00 |
| Sevierwagen | 5 | 20,00 |
| Sicherheitsgürtel (Feuerwehr) | 5 | 20,00 |
| Sicherheitslaufroste | 10 | 10,00 |
| Sickenmaschine | 10 | 10,00 |
| Sickenmaschine automatisch) | 20 | 5,00 |
| Siebdruckanlage | 15 | 6,67 |
| Signalanlagen (Nach gesetzlichen Vorschriften) | 20 | 5,00 |
| Signalanlagen (sonstige) | 15 | 6,67 |
| Silos; Kunststoff | 20 | 5,00 |
| Silostreugerät | 10 | 10,00 |
| Skelett, Torso, Demonstrationspuppe | 10 | 10,00 |
| Smartphon | 5 | 20,00 |
| Software (Anwendungen Spezial) | 10 | 10,00 |
| Software (Anwendungen Standard) | 5 | 20,00 |
| Solaranlagen | 15 | 6,67 |
| Sonstige Spezialfahrzeuge | 10 | 10,00 |
| Spaltenschieber | 5 | 20,00 |
| Spezialkameras einschl. Zubehör | 10 | 10,00 |
| Spezialwagen | 25 | 4,00 |
| Spiel- und Testgeräte | 5 | 20,00 |
| Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergeräte usw.) | 10 | 10,00 |
| Spielsachen | 5 | 20,00 |
| Spindelpresse | 8 | 12,50 |
| Sportgeräte (Fitness- und Turngeräte) | 10 | 10,00 |
| Sportgeräte (therapeutisch) | 5 | 20,00 |
| Sprechanlagen | 10 | 10,00 |
| Sprechfunkanlagen | 10 | 10,00 |
| Sprinkleranlagen | 20 | 5,00 |
| Spritzen | 6 | 16,67 |
| Spritzenpumpen | 6 | 16,67 |
| Spritzgussmaschinen | 15 | 6,67 |
| Spritzmaschine für Haftkleber | 6 | 16,67 |
| Sprühätzanlage | 5 | 20,00 |
| Sprungbrett (Schwimmbad) | 10 | 10,00 |
| Sprungeinrichtungen in Frei- und Hallenbädern | 15 | 6,67 |

Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer* Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| | | |
| Sprungrahmen | 5 | 20,00 |
| Sprungretter | 10 | 10,00 |
| Spülbecken (Edelstahl) | 10 | 10,00 |
| Spülmaschinen | 10 | 10,00 |
| Spülschlauch | 5 | 20,00 |
| Staffelei | 8 | 12,50 |
| Stahlbandmaß | 10 | 10,00 |
| Stahlregal | 10 | 10,00 |
| Stahlschränke | 20 | 5,00 |
| Stampfer | 10 | 10,00 |
| Standrohr | 10 | 10,00 |
| Stanzen | 15 | 6,67 |
| Stapelschneider | 5 | 20,00 |
| Stapler | 15 | 6,67 |
| Staubsauger | 5 | 20,00 |
| Stauchmaschinen | 10 | 10,00 |
| Steckleiter | 10 | 10,00 |
| Stehleiter | 20 | 5,00 |
| Stehpult | 10 | 10,00 |
| Stellwände | 15 | 6,67 |
| Stempelmaschinen | 10 | 10,00 |
| Stereoanlage | 5 | 20,00 |
| Sterilisatoren | 10 | 10,00 |
| Stiefelwaschanlagen | 10 | 10,00 |
| Stiefelwaschbecken | 10 | 10,00 |
| Stoppuhr | 10 | 10,00 |
| Strahlenmessausrüstung | 10 | 10,00 |
| Strahlrohre | 10 | 10,00 |
| Straßen-, Hinweis-, Verkehrsschilder | 20 | 5,00 |
| Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle | 80 | 1,25 |
| Straßenablaufreinigungswagen | 10 | 10,00 |
| Straßenbeleuchtung | 20 | 5,00 |
| Straßenfräse | 5 | 20,00 |
| Streufahrzeuge | 10 | 10,00 |
| Streugutbehälter, -kästen | 20 | 5,00 |
| Strickmaschinen | 5 | 20,00 |
| Stromgeneratoren | 20 | 5,00 |
| Strommessgerät | 10 | 10,00 |
| Stromversorgungsleitungen | 20 | 5,00 |
| Stromverteileranlagen | 10 | 10,00 |
| **T** | | |
| Tachymeter | 8 | 12,50 |
| Tageslichtprojektor | 10 | 10,00 |
| Tank- und Waschplatz | 25 | 4,00 |
| Tank- und Zapfanlagen | 15 | 6,67 |
| Taucheranzug, -schutzhelm, -gerät | 10 | 10,00 |
| Tauchertelefon | 5 | 20,00 |
| Tauchpumpe | 4 | 25,00 |
| Teerkocher, -spritze | 10 | 10,00 |
| Telekommunikationseinrichtungen | 10 | 10,00 |
| Tennis-, Squash- u. ä. Hallen | 25 | 4,00 |
| Teppiche | 15 | 6,67 |
| Terrarium | 15 | 6,67 |
| Theaterkostüme und -perücken | 10 | 10,00 |
| Theken | 15 | 6,67 |
| Theodolit | 7 | 14,29 |
| Therapieschaukel | 10 | 10,00 |
| Therapietische | 10 | 10,00 |
| Thermobinder/Klebebindemaschinen (Druckerei) | 10 | 10,00 |
| Tiefziehmaschine | 6 | 16,67 |
| Tiergehege | 25 | 4,00 |
| Tierkäfig | 15 | 6,67 |
| Titelprägepresse (handbetrieben) | 10 | 10,00 |

Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer* Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| | | |
| Titelprägepresse (hydraulisch) | 5 | 20,00 |
| Toilettenkabinen, -wagen | 10 | 10,00 |
| Toilettenstützgestelle | 10 | 10,00 |
| Trafo, transportabel | 15 | 6,67 |
| Trafostation für Sickerwasserbehandlungsanlage (Deponie) | 15 | 6,67 |
| Tragestühle | 5 | 20,00 |
| Tragkraftspritze | 15 | 6,67 |
| Tragkraftspritzenanhänger | 15 | 6,67 |
| Traktoren | 15 | 6,67 |
| Tränkeanlagen | 10 | 10,00 |
| Transformatoren | 25 | 4,00 |
| Transformatoren- und Schalthäuser | 20 | 5,00 |
| Transportbänder | 15 | 6,67 |
| Transportwagen | 15 | 6,67 |
| Trauringerweiterungsmaschine | 13 | 7,69 |
| Treibstofftankanlagen | 10 | 10,00 |
| Trennmaschinen (mobil) | 10 | 10,00 |
| Trennwände | 15 | 6,67 |
| Treppenlifte | 15 | 6,67 |
| Tresoranlagen | 25 | 4,00 |
| Tribünensitze | 15 | 6,67 |
| Trockengeräte (z.B. Folientrockner) | 10 | 10,00 |
| Trockenschränke | 10 | 10,00 |
| Troghöhler | 10 | 10,00 |
| Tunnelanlagen | 80 | 1,25 |
| Turngeräte | 10 | 10,00 |
| Turnmatten | 10 | 10,00 |
| Türöffnungsgeräte | 7 | 14,29 |
| **U** | | |
| Überwachungsanlagen | 10 | 10,00 |
| Uhrenanlagen | 15 | 6,67 |
| Ultraschallgeräte | 10 | 10,00 |
| Ultraschallgeräte (nicht medizinisch) | 10 | 10,00 |
| Umkleideschrämke | 10 | 10,00 |
| Umweltmessstation | 10 | 10,00 |
| Umzäumung (aus Draht) | 15 | 6,67 |
| Umzäumung (aus Eisen mit Sockel) | 15 | 6,67 |
| Umzäumung (aus Holz) | 10 | 10,00 |
| Umzäumung (aus Mauerwerk und Beton) | 30 | 3,33 |
| Umzäumung (aus Metall) | 15 | 6,67 |
| Unimog | 10 | 10,00 |
| Unkrautbürste | 5 | 20,00 |
| Unkrautspritze | 5 | 20,00 |
| Unterhaltungsautomaten | 10 | 10,00 |
| Untersuchungstisch | 10 | 10,00 |
| Urnenwände | 80 | 1,25 |
| **V** | | |
| Vakuumiergerät | 6 | 16,67 |
| Vakuummatratzen | 15 | 6,67 |
| Ventilatoren | 10 | 10,00 |
| Verbuchungstheken | 15 | 6,67 |
| Vergleichsmanumeter | 10 | 10,00 |
| Verkaufsbuden, -stände | 10 | 10,00 |
| Verkehrsrechner (Verkehrsleitsystem) | 10 | 10,00 |
| Verkehrsüberwachungsgeräte (mobil) | 5 | 20,00 |
| Verkehrszählungsgeräte (Zählgeräte, Zählplatten) | 10 | 10,00 |
| Vermessungsgeräte (elektronisch) | 8 | 12,50 |
| Vermessungsgeräte (mechanisch) | 10 | 10,00 |
| Verpackungsmaschinen | 15 | 6,67 |
| Versorgungsleitungen, Sickerwasserbehandlungsanlage, Sickerwasserleitung) | 20 | 5,00 |
| Verstärker | 10 | 10,00 |
| Verstärkeranlage (Mischpult, Lautsprecher) | 5 | 20,00 |

Nutzungsdauern der Mobilien

| Vermögensgegenstand | Nutzungsdauer* Jahre | Abschreibung Satz in % |
|---|---|---|
| | | |
| Vertikutierer | 10 | 10,00 |
| Vibrationswalze | 4 | 25,00 |
| Videogeräte | 10 | 10,00 |
| Vielkanalgerät | 10 | 10,00 |
| Visitenkartenautomaten | 5 | 20,00 |
| Vitrinen/Schaukästen | 10 | 10,00 |
| Vollschutzanzug | 5 | 20,00 |
| Vollsichtmasken | 5 | 20,00 |
| Vorhänge | 10 | 10,00 |
| **W** | | |
| Waage, LKW | 15 | 6,67 |
| Waagen | 10 | 10,00 |
| Wachsausschmelzgerät | 6 | 16,67 |
| Wagenwaschanlagen | 10 | 10,00 |
| Waggons, Gelenkwagen-Waggons | 25 | 4,00 |
| Wahlurnen | 20 | 5,00 |
| Walzenanhänger | 10 | 10,00 |
| Walzenanhänger | 10 | 10,00 |
| Wandbilder, Stiche, Radierungen | 10 | 10,00 |
| Wandschränke | 10 | 10,00 |
| Warenautomaten | 5 | 20,00 |
| Wärmebildkamera einschl. Zubehör | 10 | 10,00 |
| Wärmetauscher | 15 | 6,67 |
| Wärmetherapiegeräte | 10 | 10,00 |
| Warmhaltebehälter | 5 | 20,00 |
| Wäschetrockner, -maschinen | 10 | 10,00 |
| Wasserfässer | 10 | 10,00 |
| Wasserkessel | 15 | 6,67 |
| Wasserpumpe | 6 | 16,67 |
| Wasserreinigung-, -aufbereitungsanlagen | 10 | 10,00 |
| Wassersauger | 10 | 10,00 |
| Wasserschlauch | 10 | 10,00 |
| Wasserschöpfbecken/Wasserschöpfstellen | 20 | 5,00 |
| Wasserspeicher | 20 | 5,00 |
| Wasserstrahlpumpe | 10 | 10,00 |
| Wechselaufbauten | 10 | 10,00 |
| Wehre | 20 | 5,00 |
| Weichen | 33 | 3,03 |
| Weihnachtspyramide | 15 | 6,67 |
| Werkbank | 13 | 7,69 |
| Werkstatteinrichtungen | 15 | 6,67 |
| Werkzeuge | 8 | 12,50 |
| Wickelautomat | 10 | 10,00 |
| Winden | 15 | 6,67 |
| Windkraftanlagen | 15 | 6,67 |
| Winterdienstgeräte (allgemein) | 10 | 10,00 |
| Wohnmobile, -wagen | 10 | 10,00 |
| Workstation | 5 | 20,00 |
| **Z** | | |
| Zeichengeräte | 15 | 6,67 |
| Zeiterfassungsgeräte | 10 | 10,00 |
| Zeitungsfilmlesegerät | 8 | 12,50 |
| Zeitungsschränke | 10 | 10,00 |
| Zentrifugen | 10 | 10,00 |
| Zielrichterturm | 50 | 2,00 |
| Zigarettenautomaten | 10 | 10,00 |
| Zumischer | 10 | 10,00 |
| Zusammentragmaschinen | 10 | 10,00 |
| Zwinger | 25 | 4,00 |
| Zylinderkopfplanmaschine | 8 | 12,50 |

## Rechtliche, wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse

### Rechtliche Verhältnisse

Die Gemeinde Swisttal ist eine **Gebietskörperschaft des öffentlichen Rechts.** Die Gemeinde Swisttal ist nach § 2 GO NRW ausschließliche und eigenverantwortliche Trägerin der öffentlichen Verwaltung.

Die Gemeinde Swisttal regelt ihre Angelegenheiten durch **Satzung** (§ 7 GO NRW).

Die nach § 7 Abs. 3 GO NRW erforderliche **Hauptsatzung** gilt in der Fassung vom 16. Dezember 2011.

Die Gemeinde Swisttal hat ca. 19.000 Einwohner und ist eine **kreisangehörige Gemeinde.** Zuständig für die Gemeinde Swisttal ist der **Rhein-Sieg-Kreis**.

Die **Organe** der Stadt sind der Rat der Gemeinde Swisttal und der Bürgermeister bzw. Bürgermeisterin.

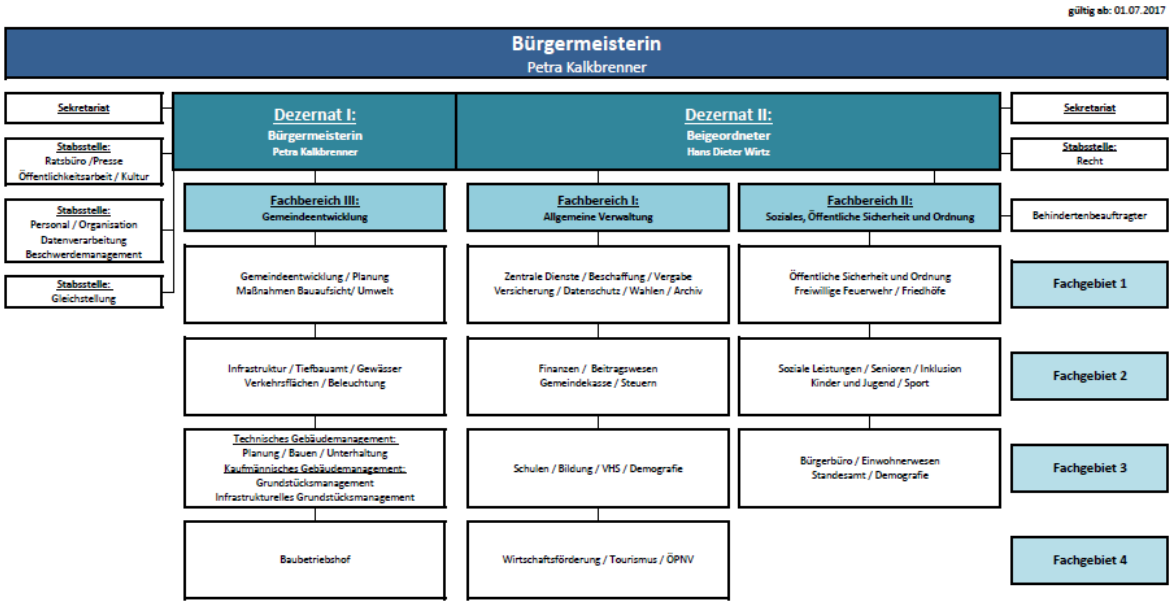
**Bürgermeisterin** der Gemeinde Swisttal ist Frau Petra Kalkbrenner. Sie ist verantwortlich für die Leitung und Beaufsichtigung des Geschäftsgangs der gesamten Verwaltung. Sie leitet und verteilt die Geschäfte der Gemeinde in Rechts- und Verwaltungsgeschäften. Zudem ist sie der gesetzliche Vertreter der Gemeinde in Rechts- und Verwaltungsgeschäften.

**Kämmerer** ist Herr Filibert Bong.

Im Haushaltsjahr 2018 bestanden folgende **Ausschüsse** in der Gemeinde Swisttal:

- Haupt-, Finanz- und Beschwerdeausschuss
- Bau-, Vergabe- und Denkmalausschuss
- Planungs-und Verkehrsausschuss
- Umweltschutz-, Wirtschaftsförderungs- und Energieausschuss
- Generationen-, Sozial-, Kultur- und Sportausschuss
- Schulausschuss
- Personalausschuss
- Rechnungsprüfungsausschuss
- Wahlausschuss
- Wahlprüfungsausschuss

Die **Verwaltung** in der Gemeinde ist wie folgt aufgebaut:




**Wirtschaftliche Verhältnisse**

Die Gemeinde Swisttal hat die von ihr erlassenen Satzungen (Ortsrecht) auf ihrer Internetseite veröffentlicht. Satzungen wurden aus folgenden Fachgebieten erlassen:

- Allgemeine Verwaltung
- Finanzen und Liegenschaften
- Öffentliche Sicherheit und Ordnung
- Schulen, Kultur und Sport
- Sozialverwaltung
- Planung und Wohnungsbau
- Öffentliche Einrichtungen
- Interkommunales Verbandsrecht

Zudem hat die Gemeinde Swisttal zahlreiche Verträge abgeschlossen. Hierüber liegt eine zentrale Übersicht vor, die sich jedoch aufteilt in diverse Teildateien.

Folgende wesentliche Verträge sind nachstehend erläutert:

1. Konzessionsvertrag über die Versorgung mit elektrischer Energie, Gas und Wasser

Die Gemeinde Swisttal hat mit der RWE Energie Aktiengesellschaft, Essen, einen Konzessionsvertrag über die Lieferung von elektrischer Energie an die Gemeinde und jedermann innerhalb des Gemeindegebietes geschlossen. Der Vertrag wurde über eine Laufzeit von 20 Jahren abgeschlossen. Er begann mit dem 1. Oktober 1992 und endete mit dem 30. September 2012. Der Vertrag mit der RWE Energie Aktiengesellschaft, Essen, wurde am 20. Juli 2010 um weitere 20 Jahre verlängert.

Des Weiteren hat der Rat der Gemeinde Swisttal in seiner Sitzung am 15. Mai 2012 beschlossen, den Konzessionsvertrag Gas für das Gemeindegebiet der e-regio GmbH & Co. KG (früher: Regionalgas Euskirchen GmbH & Co. KG), Euskirchen, für weitere 20 Jahre abzuschließen. Dieser Vertrag beginnt mit dem 1. Januar 2013 und endet mit dem 31. Dezember 2032. Dieser Vertrag wurde am 25. September 2012 unterschrieben.

Am 17. Juni 2013 wurde gemeinsam mit der Stadt Euskirchen ein Konzessionsvertrag Wasser mit dem Wasserversorgungsverband Euskirchen-Swisttal abgeschlossen. Die Laufzeit des Vertrags beträgt ebenfalls 20 Jahre, beginnt am 1. Juli 2013 und endet am 30. Juni 2033.

2. Ausfallbürgschaft zugunsten der Projektentwicklungsgesellschaft mbH Swisttal

Die Gemeinde Swisttal ist Mehrheitsgesellschafter der Projektentwicklungsgesellschaft (kurz: PEG).

Die Gemeinde Swisttal hat eine Ausfallbürgschaft zugunsten der PEG gegenüber der Kreissparkasse Köln übernommen. Die Bürgschaft dient der Besicherung des zwischen der PEG und der Kreissparkasse Köln bestehenden Kreditvertrages mit der Nummer 059002378 über einen Kreditrahmen in Höhe von EUR 1.278.229,70.

**Steuerliche Verhältnisse**

Die Gemeinde ist als Träger hoheitlicher Aufgaben grundsätzlich nicht steuerpflichtig.

Nur soweit ein Betrieb gewerblicher Art im Sinne des § 4 KStG vorliegt, unterliegt dieser der Steuerpflicht.

Die Gemeinde Swisttal unterhält keine Betriebe gewerblicher Art.

## Analysierende Darstellungen

### Kennzahlen mit 5-Jahresübersicht

Es lassen sich ausgewählte Eckdaten und Kennzahlen wie folgt darstellen:

| Haushaltsjahr | | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Ordentliche Erträge | TEUR | 35.800 | 32.904 | 34.161 | 30.566 | 27.575 |
| Steuern und ähnliche Abgaben | TEUR | 21.105 | 18.907 | 19.169 | 17.465 | 15.542 |
| Steuerertragsquote | % | 59,0 | 57,5 | 56,1 | 57,1 | 56,4 |
| Ordentliche Aufwendungen | TEUR | 36.480 | 34.019 | 33.430 | 32.390 | 30.611 |
| Transferaufwendungen | TEUR | 15.530 | 15.161 | 14.668 | 13.744 | 13.013 |
| Transferaufwandsquote | % | 42,6 | 44,6 | 43,9 | 42,4 | 42,5 |
| Personalaufwendungen | TEUR | 5.944 | 5.575 | 5.165 | 5.255 | 5.062 |
| Personalaufwandsquote | % | 16,3 | 16,4 | 15,5 | 16,2 | 16,5 |
| Bilanzielle Abschreibungen | TEUR | 3.882 | 3.782 | 3.701 | 4.445 | 4.351 |
| Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit | TEUR | -680 | -1.114 | 731 | -1.824 | -3.036 |
| Finanzergebnis | TEUR | -233 | -243 | -317 | -317 | -313 |
| Jahresergebnis | TEUR | -913 | -1.358 | 414 | -2.141 | -3.349 |
| Bilanzstichtag | | 31.12.2018 | 31.12.2017 | 31.12.2016 | 31.12.2015 | 31.12.2014 |
| Bilanzsumme | TEUR | 153.010 | 151.954 | 152.523 | 150.720 | 153.641 |
| Anlagevermögen | TEUR | 148.552 | 150.088 | 150.160 | 149.191 | 149.174 |
| Anlagenintensität | % | 97,1 | 98,8 | 98,5 | 99,0 | 97,1 |
| Umlaufvermögen (einschließlich aktiver Rechnungsabgrenzungsposten) | TEUR | 4.458 | 1.866 | 2.363 | 1.529 | 4.467 |
| Eigenkapital | TEUR | 59.785 | 60.258 | 61.553 | 61.196 | 63.335 |
| Eigenkapitalquote | % | 39,1 | 39,7 | 40,4 | 40,6 | 41,2 |
| Sonderposten | TEUR | 62.246 | 62.994 | 61.920 | 60.602 | 59.580 |
| Eigenkapitalquote unter Berücksichtigung der Sonderposten | % | 79,8 | 81,1 | 81,0 | 80,8 | 80,0 |
| Rückstellungen | TEUR | 13.507 | 12.023 | 11.322 | 11.079 | 11.096 |
| Verbindlichkeiten | TEUR | 14.519 | 13.860 | 15.009 | 15.221 | 17.125 |
| Passive Rechnungsabgrenzungsposten | TEUR | 2.953 | 2.819 | 2.719 | 2.622 | 2.505 |
| Verschuldungsgrad (einschl. passiver Rechnungsabgrenzungsposten) | % | 29,2 | 27,7 | 28,8 | 29,2 | 20,0 |
| Anlagendeckungsgrad I | % | 40,2 | 40,1 | 41,0 | 41,0 | 42,5 |
| Haushaltsjahr | | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
| Mittelzufluss/-abfluss aus | | | | | | |
| laufender Verwaltungstätigkeit | TEUR | 1.241 | 1.389 | -1.461 | 781 | -1.618 |
| Investitionstätigkeit | TEUR | -423 | -556 | 2.056 | -1.196 | 24 |
| Finanzierungstätigkeit | TEUR | 239 | 884 | -523 | -909 | 2.858 |
| Finanzmittelfonds am Ende der Periode | TEUR | 1.608 | 108 | 121 | 97 | 1.460 |

Der Finanzmittelfonds am Ende der Periode für 2018 ergibt sich unter Berücksichtigung der fremden Finanzmittel.

**Ertragslage**

Aus den Zahlen der Ergebnisrechnung (Anlage I, Seite 7) haben wir folgende wirtschaftliche Erfolgsrechnung entwickelt:

| | 2018 | | 2017 | | Veränderung in | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Steuern und ähnliche Abgaben | 21.105 | 59,0 | 18.907 | 57,5 | 2.198 | +11,6 |
| Zuwendungen und allgemeine Umlagen | 7.237 | 20,3 | 6.272 | 19,1 | 965 | +15,4 |
| Sonstige Transfererträge | 483 | 1,3 | 532 | 1,6 | -49 | - |
| Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte | 5.233 | 14,6 | 4.972 | 15,1 | 261 | +5,2 |
| Privatrechtliche Leistungsentgelte | 326 | 0,9 | 273 | 0,8 | 53 | +19,4 |
| Kostenerstattungen und Kostenumlagen | 362 | 1,0 | 335 | 1,0 | 27 | +8,1 |
| Sonstige ordentliche Erträge | 1.050 | 2,9 | 1.600 | 4,9 | -550 | -34,4 |
| Aktivierte Eigenleistungen | 4 | 0,0 | 12 | 0,0 | -8 | -66,7 |
| **Ordentliche Erträge** | 35.800 | 100,0 | 32.903 | 100,0 | 2.897 | +8,8 |
| Personalaufwendungen | 5.944 | 16,6 | 5.575 | 16,9 | 369 | +6,6 |
| Versorgungsaufwendungen | 726 | 2,0 | 579 | 1,8 | 147 | +25,4 |
| Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 8.217 | 23,0 | 6.814 | 20,7 | 1.403 | +20,6 |
| Bilanzielle Abschreibungen | 3.882 | 10,8 | 3.782 | 11,5 | 100 | +2,6 |
| Transferaufwendungen | 15.530 | 43,4 | 15.161 | 46,1 | 369 | +2,4 |
| Sonstige ordentliche Aufwendungen | 2.181 | 6,1 | 2.107 | 6,4 | 74 | +3,5 |
| **Ordentliche Aufwendungen** | 36.480 | 101,9 | 34.018 | 103,4 | 2.462 | +7,2 |
| **Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit** | -680 | -1,9 | -1.115 | -3,4 | 435 | +39,0 |
| Finanzergebnis | -233 | -0,7 | -243 | -0,7 | 10 | +4,1 |
| **Ordentlicher Ergenbis = Jahresergebnis** | -913 | -2,6 | -1.358 | -4,1 | 445 | +32,8 |

Die Steuern und ähnliche Abgaben resultieren aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer von TEUR 10.454 (Vorjahr: TEUR 9.825), der Grundsteuer A und B von TEUR 4.052 (Vorjahr: TEUR 3.789), der Gewerbesteuer von TEUR 4.939 (Vorjahr: TEUR 3.814) und übrigen Steuern von TEUR 1.660 (Vorjahr: TEUR 1.480). Insbesondere aus der guten konjunkturellen Entwicklung ergaben sich im Vergleich zum Vorjahr höhere Anteile bei der Einkommensteuer sowie höhere Einnahmen aus der Veranlagung zur Gewerbesteuer (zuzüglich Anhebung des Hebesatzes per 1. Januar 2018).

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen betreffen im Wesentlichen die Schlüsselzuwendungen vom Land (TEUR +521 gegenüber dem Vorjahr), die Bedarfszuweisungen des Landes (TEUR +250 gegenüber dem Vorjahr) sowie sonstige Zuweisungen des Landes (+ TEUR 116 gegenüber dem Vorjahr).

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte betreffen überwiegend Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte in Höhe von TEUR 3.895 (Vorjahr: TEUR 3.685).

Der Rückgang der sonstigen ordentlichen Erträge ist auf zwei im Vorjahr enthaltenen Effekte aus der Auflösung von Pensionsrückstellungen und einer Zuschreibung auf Forderungen zurückzuführen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind um TEUR 1.403 gestiegen und betragen insgesamt TEUR 8.217. Von dem vorgenannten Anstieg entfällt auf Aufwendungen für Wartung und Instandhaltung ein Anteil von TEUR 1.254, davon betragen die Aufwendungen für die Instandhaltung von Grundstücken und Gebäuden rd. TEUR 996 sowie für Infrastruktur rd. TEUR 247. Der Anteil der Verbandsumlagen blieb mit TEUR 2.258 nahezu unverändert.

Die Transferaufwendungen betreffen im Wesentlichen die allgemeine Kreisumlage in Höhe von TEUR 6.629 (Vorjahr: TEUR 6.765) und die Jugendamtsumlage in Höhe von TEUR 6.126 (Vorjahr: TEUR 5.626). Rückläufigen Aufwendungen für Asylsuchende (minus TEUR 325) stehen moderate Anstiege bei den übrigen Transferaufwendungen entgegen, die sich nahezu kompensieren.

**Vermögenslage**

Nachfolgend erläutern wir den Vermögens- und Kapitalaufbau der Gemeinde Swisttal am 31. Dezember 2018 anhand der nach Liquiditätsgesichtspunkten zusammengefassten Bilanzzahlen. Innerhalb von 12 Monaten nach dem Bilanzstichtag fällige Teilbeträge der Forderungen und Verbindlichkeiten werden dabei als kurzfristig behandelt, alle anderen — soweit nicht besonders vermerkt — als mittel- und langfristig.

| | 31.12.2018 | | 31.12.2017 | | Veränderung in | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **VERMÖGEN** | TEUR | % | TEUR | % | TEUR | % |
| Immaterielle Vermögensgegenstände | 45 | 0,0 | 56 | 0,0 | -11 | -19,6 |
| Sachanlagen | 143.756 | 94,0 | 145.253 | 95,6 | -1.497 | -1,0 |
| Finanzanlagen | 4.751 | 3,1 | 4.780 | 3,2 | -29 | -0,6 |
| **Mittel- und langfristig gebundenes Vermögen** | 148.552 | 97,1 | 150.089 | 98,8 | -1.537 | -1,0 |
| Vorräte | 346 | 0,2 | 367 | 0,2 | -21 | -5,7 |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen | 2.188 | 1,4 | 1.131 | 0,7 | 1.057 | +93,5 |
| Privatrechtliche Forderungen | 173 | 0,1 | 127 | 0,1 | 46 | +36,2 |
| Sonstige Vermögensgegenstände | 50 | 0,0 | 44 | 0,0 | 6 | +13,6 |
| Liquide Mittel | 1.608 | 1,1 | 108 | 0,1 | 1.500 | > 100,0 |
| **Kurzfristig gebundenes Vermögen** | 4.365 | 2,8 | 1.777 | 1,1 | 2.588 | > 100,0 |
| Aktive Rechnungsabgrenzung | 93 | 0,1 | 88 | 0,1 | 5 | +5,7 |
| **Vermögen insgesamt** | 153.010 | 100,0 | 151.954 | 100,0 | 1.056 | +0,7 |

Die Veränderung des Anlagevermögens resultiert im Wesentlichen aus den Abgängen (TEUR -108) und den Abschreibungen (TEUR -3.882), denen Zugänge aus Investitionen des laufenden Haushaltsjahres (TEUR 2.461) gegenüberstehen. Die Zugänge betreffen im Wesentlichen die bebauten Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (TEUR 1.171) sowie das Infrastrukturvermögen (TEUR 580) und Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (TEUR 376).

Die Finanzanlagen beinhalten im Wesentlichen die Beteiligung der Gemeinde Swisttal am Wasserversorgungsverband Euskirchen-Swisttal, Euskirchen.

Der Anstieg im Bereich der öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen ist zum einen auf höhere Messbeträge und die Anhebung des Hebesatzes bei Veranlagungen zur Gewerbesteuer des aktuellen Jahres und Nachveranlagungen der Vorjahre zurückzuführen, die wirtschaftlich dem Haushaltsjahr 2018 zuzurechnen sind. Ein weiterer Effekt ergibt sich aus der Abbildung einer Forderung gegenüber dem Land Nordrhein-Westfalen in Zusammenhang mit zwei Darlehen in Höhe von TEUR 472, wofür das Land die Zins- und Tilgungsleistungen zu Gunsten der Gemeinde übernimmt.

| KAPITAL | 31.12.2018 TEUR | % | 31.12.2017 TEUR | % | Veränderung in TEUR | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Allgemeine Rücklage | 60.698 | 39,7 | 61.202 | 40,3 | -504 | -0,8 |
| Ausgleichsrücklage | 0 | 0,0 | 414 | 0,3 | -414 | -100,0 |
| Jahresergebnis | -913 | -0,6 | -1.358 | -0,9 | 445 | -32,8 |
| **Bilanzielles Eigenkapital** | 59.785 | 39,1 | 60.258 | 39,7 | -473 | -0,8 |
| Sonderposten | 62.246 | 40,7 | 62.994 | 41,4 | -748 | -1,2 |
| **Wirtschaftliches Eigenkapital** | 122.031 | 79,8 | 123.252 | 81,1 | -1.221 | -1,0 |
| Langfristige Rückstellungen | 10.705 | 7,0 | 10.463 | 6,8 | 242 | +2,3 |
| Mittel- und langfristige Verbindlichkeiten aus Krediten | 9.346 | 6,2 | 9.699 | 6,4 | -353 | -3,6 |
| Übrige mittel- und langfristige Verbindlichkeiten | 517 | 0,3 | 460 | 0,3 | 57 | +12,4 |
| **Mittel- und langfristiges Fremdkapital** | 20.568 | 13,5 | 20.622 | 13,5 | -54 | -0,3 |
| Kurzfristige Rückstellungen | 2.802 | 1,8 | 1.560 | 1,0 | 1.242 | +79,6 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten aus Krediten | 825 | 0,5 | 711 | 0,5 | 114 | +16,0 |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten | 3.831 | 2,5 | 2.990 | 2,0 | 841 | +28,1 |
| **Kurzfristiges Fremdkapital** | 7.458 | 4,8 | 5.261 | 3,5 | 2.197 | +41,8 |
| Passive Rechnungsabgrenzung | 2.953 | 1,9 | 2.819 | 1,9 | 134 | +4,8 |
| **Kapital insgesamt** | 153.010 | 100,0 | 151.954 | 100,0 | 1.056 | +0,7 |

Der Rückgang der Allgemeinen Rücklage resultiert aus der Verlustverrechnung des Vorjahres in Höhe von TEUR 944. Diesem negativen Effekt steht die Berücksichtigung eines ergebnisneutralen Zugangs aus der Aktivierung des Kindergartens Odendorf mit rd. TEUR 511 entgegen. Weitere negative Effekte ergaben sich aus dem Abgang von Restbuchwerten von Gegenständen des Anlagevermögens. Im Zuge der Verlustverrechnung des Jahres wurde die Ausgleichsrücklage vollständig verbraucht.

Die Veränderung der Sonderposten resultiert aus den laufenden Zugängen von TEUR 1.447, denen Abgänge von TEUR 122 sowie Auflösungen von TEUR 2.072 gegenüberstehen.

Das mittel- und langfristige Fremdkapital verringerte sich gegenüber dem Vorjahr um TEUR 54. Hierbei wird der Anstieg der Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen (TEUR +570) durch einen gegenüber 2017 geringerem, mittelfristigen Anteil der Rückstellung für unterlassene Instandhaltung teilweise kompensiert. Die mittel- und langfristigen Kreditverbindlichkeiten verringerten sich durch die fortgesetzte Tilgung.

Der Anstieg der kurzfristigen Rückstellungen ist auf eine wesentliche Erhöhung des kurzfristigen Anteils der Rückstellung für unterlassene Instandhaltung für diverse Liegenschaften sowie im Bereich der Infrastruktur zurückzuführen. Gleichzeitig ist ein Anstieg der übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten (im Wesentlichen durch erhaltene und nicht in 2018 verbrauchte Pauschalen für Investitionen, Sport, Schulen und Brandschutz) festzustellen. Der Anstieg der nicht verbrauchten Pauschalen beläuft sich auf TEUR 511.

Die passive Rechnungsabgrenzung beinhaltet Friedhofsgebühren, die jährlich ertragswirksam aufgelöst werden.

**Finanzlage**

Deckungsverhältnisse

| | 31.12.2018 TEUR | % | 31.12.2017 TEUR | % |
|---|---|---|---|---|
| **Anlagevermögen** | 148.552 | | 150.089 | |
| Deckung durch: | | | | |
| Eigenkapital | 59.785 | 40,2 | 60.258 | 40,2 |
| Sonderposten | 62.246 | 41,9 | 62.994 | 42,0 |
| Mittel- und langfristiges Fremdkapital | 20.568 | 13,9 | 20.622 | 13,7 |
| Kurzfristiges Fremdkapital inkl. Rechnungsabgrenzungsposten | 5.953 | 4,0 | 6.215 | 4,1 |
| | 148.552 | 100,0 | 150.089 | 100,0 |
| **Umlaufvermögen (inkl. Rechungsabgrenzungsposten)** | 4.458 | | 1.865 | |
| Deckung durch: | | | | |
| Kurzfristiges Fremdkapital inkl. Rechnungsabgrenzungsposten | 4.458 | 100,0 | 1.865 | 100,0 |

Die vorstehende Tabelle gibt die Deckung des Anlagevermögens durch das Eigenkapital und das mittel-, lang- und kurzfristige Fremdkapital sowie der Umlaufwerte durch das kurzristige Fremdkapital wieder.

Die Deckung des Anlagevermögens ist ein grober Maßstab für die Stabilität der Gemeinde. Durch die Abbildung des Verhältnisses von langfristig gebundenem Vermögen zu mittel- oder langfristig zur Verfügung stehendem Kapital wird die Fristenkongruenz der Finanzierung des Anlagevermögens beurteilt. Bei der Gemeinde Swisttal beträgt die Deckung des Anlagevermögens durch das mittel- und langfristig gebundene Kapital 96,0 %.

Liquiditätsstatus (Zahlungsbereitschaft)
(U = Unterdeckung / Üb = Überdeckung)

| | 31.12.2018 TEUR | | 31.12.2017 TEUR | |
|---|---|---|---|---|
| Kurzfristige Verbindlichkeiten, laut Verbindlichkeitenspiegel | | -4.656 | | -3.701 |
| Flüssige Mittel | | 1.608 | | 108 |
| **Unmittelbare Liquidität** | U | -3.048 | U | -3.593 |
| Kurzfristige Forderungen | | 2.411 | | 1.302 |
| **Einzugsbedingte Liquidität** | U | -637 | U | -2.291 |
| Vorräte | | 346 | | 367 |
| **Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten durch das gesamte Umlaufvermögen** | U | -291 | U | -1.924 |

Die kurzfristigen Verbindlichkeiten übersteigen die flüssigen Mittel um TEUR 3.048.

Diese Darstellung zeigt, dass nicht ausreichend flüssige Mittel vorhanden sind, um die im folgenden Haushaltsjahr fälligen, kurzfristigen Verbindlichkeiten zu begleichen. Auch das gesamte Umlaufvermögen reicht nicht aus, um die im folgenden Haushaltsjahr fälligen Verbindlichkeiten zu begleichen.

# BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
## - Besondere Auftragsbedingungen -

### 1. Allgemeines

(a) Wir erbringen unsere Leistungen auf Basis (i) des Auftragsschreibens und etwaiger, dem Auftragsschreiben als Anlage beigefügter Leistungsbeschreibungen, (ii) dieser Besonderen Auftragsbedingungen (BAB) und (iii) der Allgemeinen Auftragsbedingungen des Instituts der Wirtschaftsprüfer (AAB) (zusammen nachfolgend „Mandatsvereinbarung"). Dies gilt auch für den Teil der Leistungen, der ggf. schon vor dem rechtswirksamen Abschluss der Mandatsvereinbarung erbracht wurde. Abweichende oder widersprechende Geschäftsbedingungen gelten nur, wenn sie von uns ausdrücklich schriftlich anerkannt wurden.

(b) Sofern nichts anderes vereinbart ist, finden die BAB und AAB auch dann Anwendung, wenn wir über die im Auftragsschreiben oder in etwaigen Anlagen vereinbarten Leistungen hinaus für Sie tätig werden.

### 2. Vergütung, Fälligkeit

(a) Unsere Rechnungen, inkl. Abschlags- und Vorschussrechnungen, werden in Euro erstellt und sind sofort fällig. Die von etwaigen Subunternehmern erbrachten Leistungen stellen wir Ihnen als eigene Auslagen in Rechnung.

(b) Für die Anforderung von Vorschüssen gilt Ziffer 13 (1) Satz 2 AAB. Im Übrigen sind wir berechtigt, jederzeit angemessene Abschläge auf Honorare oder Gebühren und Auslagen sowie Nebenkosten in Rechnung zu stellen.

(c) Angaben zum voraussichtlich anfallenden Honorar verstehen sich grundsätzlich als Honorarschätzung, sofern nicht ausdrücklich ein Pauschalhonorar vereinbart ist. Ein etwaig angegebenes Pauschalhonorar darf überschritten werden, wenn durch den Eintritt unvorhersehbarer Umstände, die nicht in unserem Verantwortungsbereich liegen, ein nicht nur unerheblicher Mehraufwand entsteht.

(d) Endet unsere Leistungserbringung vorzeitig, sind wir berechtigt, den bis dahin entstandenen Zeitaufwand abzurechnen, sofern die Beendigung der Mandatsvereinbarung nicht durch ein pflichtwidriges Verhalten unsererseits verschuldet wurde. Auch im letzteren Fall kann aber der bisherige Zeitaufwand abgerechnet werden, sofern und soweit die erbrachte Leistung trotz der vorzeitigen Vertragsbeendigung verwertbar ist.

(e) Die StBVV findet nur Anwendung, wenn dies ausdrücklich schriftlich vereinbart ist, wobei sich die Anwendung der StBVV stets auf die Honorarbemessung beschränkt. Sofern Sie uns nach Abschluss der Mandatsvereinbarung mit weiteren, über das Auftragsschreiben hinausgehenden Leistungen beauftragen, werden diese entweder gemäß gesonderter Vereinbarung oder, in Ermangelung einer gesonderten Vereinbarung, mit den in unserem Hause für die jeweilige Leistung üblichen Stundensätzen abgerechnet, die wir Ihnen auf Wunsch gerne mitteilen.

(f) Sofern wir (ggf. auch erst nach der Leistungserbringung) gebeten oder verpflichtet werden, Informationen im Zusammenhang mit unserer Leistungserbringung an ein zuständiges Gericht, einen Sach- oder Insolvenzverwalter, eine Behörde, Regulierungs- und Aufsichtsstellen (WPK, PCAOB, DPR) oder andere Dritte zur Verfügung zu stellen (dies schließt Vernehmungen unserer Mitarbeiter als Zeugen ein), dürfen wir den dadurch entstehenden Zeitaufwand in Rechnung stellen. Wir werden für diese Tätigkeiten die mit Ihnen in der Mandatsvereinbarung geregelten Stundensätze in Ansatz bringen.

### 3. Haftungsbeschränkung

(a) Soweit in dieser Ziffer 3 BAB nichts anderes bestimmt ist, bemisst sich unsere Haftung nach Maßgabe der Ziffer 9 der AAB. Abweichend von Ziffer 9 (2) und (5) der AAB tritt allerdings an die Stelle der dort genannten Haftungshöchstbeträge einheitlich ein Betrag von € 5 Mio. Ziffer 9 (1) der AAB bleibt stets unberührt.

(b) Sofern Sie der Auffassung sind, dass das unserer Leistungserbringung innewohnende Risiko den Betrag von € 5 Mio. nicht nur unerheblich übersteigt, sind wir bereit, mit Ihnen und unserem Haftpflichtversicherer die Möglichkeit und die Kosten einer Erhöhung unserer Haftungsgrenze zu erörtern. Kommt es in diesem Zusammenhang zu einem gesonderten Prämienaufwand, so ist dieser von Ihnen zu tragen.

(c) Wir haften entgegen Ziffer 9 (2) AAB und 3 (a) BAB nur dann betragsmäßig unbegrenzt, sofern dies (i) ausdrücklich schriftlich vereinbart oder (ii) nach US-amerikanischen Unabhängigkeitsregelungen zwingend erforderlich ist.

### 4. Unsere Arbeitsergebnisse

Arbeitsergebnisse die schriftlich darzustellen und zu unterzeichnen sind, sind nur verbindlich, wenn sie von zwei Mitarbeiter/innen original unterzeichnet wurden bzw. in E-Mails zwei Mitarbeiter/innen als Unterzeichner benannt sind. Sofern nichts anderes vereinbart wird und keine gesetzlichen oder berufsständischen Regelungen entgegenstehen, sind wir auch berechtigt, unsere Arbeitsergebnisse ausschließlich (i) als PDF und/oder (ii) per E-Mail und/oder (iii) mit qualifiziert elektronischer Signatur auszuliefern.

### 5. Weitergabe unserer Arbeitsergebnisse, Nutzungsrechte

(a) Unsere Arbeitsergebnisse dienen einzig dem vertraglich vereinbarten Zweck, sind daher ausschließlich an Sie als Auftraggeber/in gerichtet und dürfen zu keinem anderen Zweck verwendet werden. Für die Weitergabe unserer beruflichen Äußerungen an Dritte oder deren Verwendung zu Werbezwecken gilt Ziffer 6 der AAB.

(b) Eine schriftliche Zustimmung zur Weitergabe unserer beruflichen Äußerungen an Dritte erfolgt regelmäßig nur unter der Bedingung der vorherigen Unterzeichnung einer berufsüblichen Weitergabe-Vereinbarung (*Hold Harmless Release Letter)* durch den oder die Dritten, sofern nichts anderes schriftlich vereinbart wird. Eine Weitergabe unserer Arbeitsergebnisse darf stets nur in vollem Wortlaut inkl. aller Anlagen erfolgen. § 334 BGB bleibt von einer Weitergabe unberührt.

(c) Sie sind verpflichtet, uns von allen Schäden freizuhalten, die aus einer Nichtbeachtung der vorstehenden Regelungen entstehen.

(d) Wir räumen Ihnen Nutzungsrechte an den von uns erstellten Arbeitsergebnissen nur insoweit ein, als dies angesichts des Zwecks der jeweiligen Mandatsvereinbarung erforderlich ist.

### 6. Grundlagen unserer Zusammenarbeit

(a) Der zur Erbringung unserer Leistungen anfallende und unserer Honorarkalkulation zugrunde liegende Zeitaufwand hängt maßgeblich davon ab, dass die Voraussetzungen gemäß Ziffer 3 (1) der AAB vorliegen.

(b) Sofern sich aus dem Auftragsschreiben, uns bindenden gesetzlichen Regelungen oder sonstigen Vorschriften sowie einschlägigen Standards nichts anderes ergibt, sind wir nicht verpflichtet, die uns zur Verfügung gestellten Informationen auf inhaltliche Richtigkeit und Vollständigkeit zu überprüfen.

### 7. Besondere Vorschrift für die Steuerberatung

(a) Sie beauftragen und bevollmächtigen uns, die für Sie erstellten Angaben, die für eine elektronische Übermittlung an die Finanzbehörden vorgesehen und jeweils freigegeben sind, in Ihrem Namen unmittelbar über die Datev eG bei der zuständigen Stelle der Finanzverwaltung elektronisch einzureichen. Auftrag und Bevollmächtigung gelten ab sofort und sind jederzeit widerruflich. Der Widerruf bedarf mindestens der Textform.

(b) Die Übersendung fristbehafteter Schriftstücke verpflichtet uns nur dann zur Einleitung fristwahrender Maßnahmen, wenn uns diese per Post oder per Fax übermittelt werden.

### 8. Elektronische Kommunikation und Virenschutz

Für die elektronische Kommunikation gilt Ziffer 12 der AAB. Ihnen ist darüber hinaus bekannt, dass Daten, die über das Internet versendet werden, nicht zuverlässig gegen Zugriffe Dritter geschützt werden, verloren gehen, verzögert übermittelt oder mit Viren befallen sein können. Im Rahmen des gesetzlich Zulässigen übernehmen wir deshalb keine Verantwortung und Haftung für die Unversehrtheit von E-Mails, nachdem sie unseren Herrschaftsbereich verlassen haben, und für Ihnen oder Dritten hieraus entstehende Schäden. Dies gilt auch, sofern trotz der von uns verwendeten Virusschutzprogramme durch die Zusendung von E-Mails ein Virus in Ihre Systeme gelangt.

### 9. BDO Netzwerk, *Sole Recourse*

(a) Wir sind Mitglied von BDO International Limited, einer britischen Gesellschaft mit beschränkter Nachschusspflicht, und gehören zum internationalen BDO Netzwerk rechtlich voneinander unabhängiger Mitgliedsfirmen. BDO ist der Markenname für das BDO Netzwerk und für jede der BDO Mitgliedsfirmen („Member Firms"). Zur Auftragsdurchführung dürfen wir andere Member Firms als Subunternehmer einschalten. Zu diesem Zweck entbinden Sie uns bereits jetzt diesen gegenüber von unserer Verschwiegenheitspflicht.

(b) Sie erkennen an, dass wir in diesen Fällen die alleinige Verantwortung auch für die Leistungen unserer Member Firms übernehmen. Demgemäß werden Sie gegen eine Member Firm, die wir als Subunternehmer eingeschaltet haben (einschließlich der BDO International Limited und der Brussels Worldwide Services BVBA), keine Ansprüche jedweder Art geltend machen. Dies gilt nicht für Ansprüche, die sich auf strafbares und/oder vorsätzliches Handeln beziehen, sowie auf etwaige weitere Ansprüche, die nach dem Recht der Bundesrepublik Deutschland nicht ausgeschlossen werden können.


© BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Version 1. Januar 2018

(c) Die nach der Mandatsvereinbarung zur Anwendung kommenden Regelungen zur Haftung und insbesondere die Haftungsbeschränkung gelten auch zugunsten der Member Firm, die wir als Subunternehmer einschalten. Diese können sich auch unmittelbar auf die Regelungen in vorstehender Ziffer 9 (b) BAB berufen.

### 10. BDO Legal Rechtsanwaltsgesellschaft mbH (BDO Legal), Beteiligungsgesellschaften

(a) Sofern Sie im Zusammenhang mit unseren Leistungen auch die BDO Legal oder andere Gesellschaften beauftragen, die mit BDO i.S.d. §§ 15ff. AktG verbunden sind, entbinden Sie uns diesen ggü. bereits jetzt bzgl. aller auftragsrelevanten Informationen von der Verschwiegenheitspflicht, um eine möglichst reibungslose und effiziente Leistungserbringung zu ermöglichen.

(b) Wir sind von der BDO Legal und von den Gesellschaften, mit denen wir i.S.d. §§ 15ff. AktG verbunden sind, rechtlich unabhängig. Entsprechend übernehmen wir weder Verantwortung für deren Handlungen oder Unterlassungen, noch begründen wir mit diesen eine Gesellschaft bürgerlichen Rechts oder haften mit diesen gesamtschuldnerisch.

### 11. Geldwäsche

Wir sind nach den Bestimmungen des sog. Geldwäschegesetzes (GwG) u.a. verpflichtet, in Bezug auf unsere Vertragspartner Identifizierungshandlungen durchzuführen. Sie sind daher verpflichtet, uns alle nach dem GwG mitzuteilenden Informationen und Nachweise vollständig und wahrheitsgemäß zukommen zu lassen und diese im weiteren Verlauf der Geschäftsbeziehung unaufgefordert zu aktualisieren.

### 12. Marketing

Soweit Sie uns schriftlich nicht anders anweisen und keine höchstpersönlichen Angelegenheiten oder Mandate von Verbrauchern i.S.d. § 13 BGB betroffen sind, gestatten Sie uns, den Auftragsinhalt zu Marketingzwecken bekannt zu machen. Die Gestattung erstreckt sich ausschließlich auf die sachliche Beschreibung des wesentlichen Auftragsinhalts und des Auftraggebers (z. B. Referenzlisten mit Firmenname und -logo sowie Score Cards).

### 13. Verjährung

(a) Für die Verjährung von Mängelbeseitigungsansprüchen gilt Ziffer 7 (2) der AAB. Im Übrigen gelten für die Verjährung die nachfolgenden Absätze.

(b) Im Falle von einfacher Fahrlässigkeit, die nicht die Verletzung von Leben, Körper, Freiheit oder Gesundheit zum Gegenstand hat, beträgt die regelmäßige Verjährungsfrist für gegen uns gerichtete Ansprüche ein Jahr.

(c) Die Verjährungsfrist beginnt mit dem Schluss des Kalenderjahres, in dem der Anspruch entstanden ist und Sie von den anspruchsbegründenden Umständen und der Person des Schuldners Kenntnis erlangt haben oder ohne grobe Fahrlässigkeit hätten erlangen müssen. Ohne Rücksicht auf die Kenntnis oder grob fahrlässige Unkenntnis verjähren die Ansprüche nach Ablauf einer Frist von fünf Jahren ab ihrer Entstehung sowie ohne Rücksicht auf ihre Entstehung und die Kenntnis oder grob fahrlässige Unkenntnis in zehn Jahren von der Begehung der Handlung, der Pflichtverletzung oder dem sonstigen Schaden auslösenden Ereignis an. Maßgeblich ist die früher endende Frist.

(d) Im Übrigen verbleibt es bei den gesetzlichen Vorschriften.

### 14. Gerichtsstand, Form des Vertragsabschlusses, Salvatorische Klausel

(a) Sofern Sie Kaufmann, eine juristische Person des öffentlichen Rechts oder ein öffentlich rechtliches Sondervermögen sind oder keinen allgemeinen Gerichtsstand im Inland haben, ist Gerichtsstand für alle Streitigkeiten im Zusammenhang mit dieser Vereinbarung nach unserer Wahl (i) Hamburg, (ii) das Gericht an dem Ort, an dem die streitgegenständlichen Arbeiten erbracht wurden, oder (iii) das Gericht, in dessen Zuständigkeitsbereich Sie Ihren Sitz oder Wohnort haben.

(b) Jede Mandatsvereinbarung bedarf ebenso der Schriftform, wie deren Änderung. Sofern nichts anderes vereinbart oder durch zwingende gesetzliche Vorschriften angeordnet ist, ist es neben der beidseitigen Unterzeichnung eines Originaldokumentes durch Unterschrift und/oder qualifiziert elektronische Signatur zur Einhaltung der Schriftform auch ausreichend, wenn entweder (i) die Mandatsvereinbarung von beiden Vertragsparteien einseitig unterschrieben und dann mit der anderen Vertragspartei ausgetauscht wird, (ii) die Mandatsvereinbarung in unterzeichneter Form ausschließlich per E-Mail ausgetauscht wird (PDF) oder (iii) die von uns unterzeichnete Mandatsvereinbarung übersandt und sodann von Ihnen durch gesondertes einseitiges Schreiben angenommen wird.

(c) Sollte eine oder mehrere Regelungen dieser Vereinbarung ganz oder teilweise nichtig oder undurchführbar sein, berührt dies nicht die Wirksamkeit der übrigen Bestimmungen. An die Stelle der nichtigen oder undurchführbaren Regelung tritt in dem Fall eine andere Regelung, die den gewünschten, von den Vertragsparteien angestrebten Zielen soweit als möglich entspricht. Dies gilt entsprechend im Falle einer Vertragslücke.

# Allgemeine Auftragsbedingungen
## für
## Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften
## vom 1. Januar 2017

### 1. Geltungsbereich

**(1)** Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

**(2)** Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

### 2. Umfang und Ausführung des Auftrags

**(1)** Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

**(2)** Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

**(3)** Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

### 3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

**(1)** Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

**(2)** Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

### 4. Sicherung der Unabhängigkeit

**(1)** Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

**(2)** Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

### 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

### 6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

**(1)** Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

**(2)** Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

### 7. Mängelbeseitigung

**(1)** Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

**(2)** Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

**(3)** Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

### 8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

**(1)** Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

**(2)** Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

### 9. Haftung

**(1)** Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

**(2)** Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

**(3)** Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

**(4)** Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf
50261 . PN 55495/0/0

Lizenziert für/Licensed to: BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft | 4298982

**(5)** Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

**(6)** Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

## 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

**(1)** Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

**(2)** Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

**(3)** Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

## 11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

**(1)** Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

**(2)** Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

**(3)** Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

**a)** Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise

**b)** Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern

**c)** Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden

**d)** Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern

**e)** Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

**(4)** Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

**(5)** Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

**(6)** Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

**a)** die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrsteuer, Grunderwerbsteuer,

**b)** die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,

**c)** die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und

**d)** die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

**(7)** Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

## 12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

## 13. Vergütung

**(1)** Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

**(2)** Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

## 14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

## 15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.

Lizenziert für/Licensed to: BDO AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft | 4298982