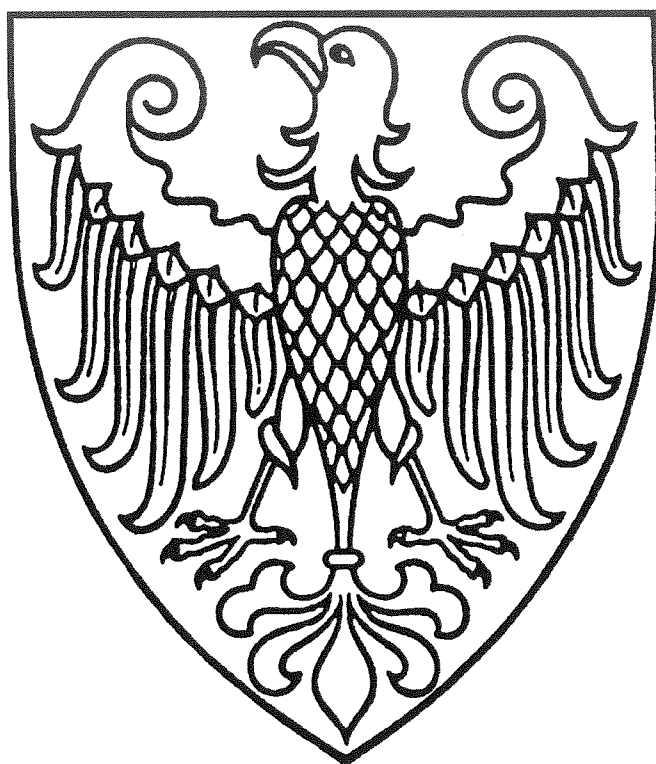


**Jahresabschluss
der
Stadt Arnsberg
für das
Haushaltsjahr 2008**



Inhaltsverzeichnis

			Seite	
Schlussbilanz zum 31.12.2008	A	1	-	3
Ergebnisrechnung	A	4	-	4
Finanzrechnung	A	5	-	5
Anhang	B	1	-	44
- Verzeichnis zum Anhang	B	1	-	3
- Erläuterung zu den Aktiva	B	4	-	21
- Erläuterung zu den Passiva	B	22	-	32
- Erläuterung der Ergebnisrechnung	B	34	-	44
Anlagen zum Anhang	C	1	-	20
- Anlage 1 Anlagenspiegel	C	1	-	2
- Anlage 2 Forderungsspiegel	C	3	-	4
- Anlage 3 Verbindlichkeitspiegel	C	5	-	6
- Anlage 4 Rückstellungsspiegel	C	7	-	8
- Anlage 5 Übersicht über die Derivate	C	9	-	10
- Anlage 6 Übersicht über die Bürgschaften und Patronats- erklärungen	C	11	-	12
- Anlage 7 Abschluss der Wohnungsbaustiftung	C	13	-	14
- Anlage 8 Jahresabschluss der kostenrechnenden Einrichtung Rettungsdienst	C	15	-	16
- Anlage 9 Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen in der Ergebnisrechnung (Deckungsrücklage)	C	17	-	18
- Anlage 10 Übersicht über die Bilanzkorrekturen	C	19	-	20
Lagebericht	D	1	-	22
- Grundlagen	D	3	-	3
- Ertragslage	D	3	-	4
- Finanzlage	D	4	-	5
- Vermögens- und Schuldenlage	D	5	-	7
- Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung	D	7	-	8

- Investitionen und Kredite	D	9	-	9
- Ermächtigungsübertragungen	D	10	-	10
- Kennzahlen	D	11	-	16
- Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen	D	17	-	22
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen der Produktbereiche	E	1	-	34
Produktbezogene Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen A	E	35	-	166

Schlussbilanz zum 31.12.2008

Gesamtergebnisrechnung

Gesamtfinanzrechnung

STADT ARNSBERG
Bilanz zum 31.12.2008

A K T I V A		
	31.12.2008	01.01.2008
	EUR	EUR
1 Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	216.138,56	231.961,70
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	47.672.132,39	46.996.939,60
1.2.1.2 Ackerland	837.285,78	989.229,96
1.2.1.3 Wald, Forsten	27.537.034,78	27.533.657,78
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.054.670,72	8.017.880,59
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	11.433.167,36	11.641.690,36
1.2.2.2 Schulen	128.928.898,25	131.616.869,94
1.2.2.3 Wohnbauten	2.737.430,63	3.426.116,63
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	58.406.383,09	58.075.609,07
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	40.876.996,97	39.542.835,30
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	45.602.366,00	46.462.631,03
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	357.094,00	365.804,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	171.022.887,19	174.421.580,49
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.570.870,00	7.675.947,74
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	1.949.711,00	2.001.919,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.682.941,00	2.669.289,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.249.731,00	2.330.612,16
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.920.460,39	5.760.761,52
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	8.853.291,61	2.567.353,77
	572.693.352,16	572.096.727,94
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	15.139.455,43	15.139.455,43
1.3.2 Beteiligungen	1.097.123,56	1.097.175,19
1.3.3 Sondervermögen	46.291.673,37	46.291.673,37
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	652.239,54	652.239,54
1.3.5 Ausleihungen	4.563.879,80	4.708.527,96
	67.744.371,70	67.889.071,49
	640.653.862,42	640.217.761,13
2 Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	8.236.094,56	9.129.307,45
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
	8.236.094,56	9.129.307,45
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus		
2.2.1.1 Gebühren	673.368,04	828.095,84
2.2.1.2 Beiträge	474.065,32	383.854,63
2.2.1.3 Steuern	-534.591,24	1.309.362,73
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	325.002,04	571.771,86
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.466.519,75	6.550.400,53
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.157.829,49	405.946,16
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	58.339,60	155.842,08
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	9.359.837,29	8.300.761,00
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	10.823.659,49	0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	10.678.073,88	9.628.607,69
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	9.844,21	109.489,54
	40.491.947,87	28.244.132,06
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	561.398,00
2.4 Liquide Mittel	68.133,26	1.817.371,03
	48.796.175,69	39.752.208,54
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	2.568.560,86	2.162.286,46
Summe Aktiva	692.018.598,97	682.132.256,13

STADT ARNSBERG
Bilanz zum 31.12.2008

PASSIVA		
	31.12.2008	01.01.2008
	EUR	EUR
1 Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	64.484.716,10	63.860.845,40
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	31.079.935,85	31.079.935,85
1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	<u>7.282.542,22</u>	<u>0,00</u>
	102.847.194,17	94.940.781,25
2 Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	162.146.171,53	163.006.363,34
2.2 für Beiträge	91.456.419,31	94.097.339,18
2.3 für den Gebührenaussgleich	1.012.639,75	557.982,41
2.4 Sonstige Sonderposten	<u>1.681.535,17</u>	<u>575.527,51</u>
	256.296.765,76	258.237.212,44
3 Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	80.291.879,00	80.558.057,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.629.111,73	2.971.983,45
3.4 Sonstige Rückstellungen	<u>7.197.948,53</u>	<u>7.025.276,43</u>
	90.118.939,26	90.555.316,88
4 Verbindlichkeiten		
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	1.903.191,36	1.926.076,63
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	46.207.464,06	49.660.697,06
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	<u>54.952.510,10</u>	<u>55.307.547,13</u>
	103.063.165,52	106.894.320,82
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	90.499.845,39	85.782.355,36
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	134.315,74	145.255,16
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.484.093,46	1.630.928,60
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.801.041,06	8.334.141,15
4.7 Erhaltene Anzahlungen	5.894.577,05	3.655.071,34
4.8 Sonstige Verbindlichkeiten	<u>17.584.348,16</u>	<u>18.143.989,23</u>
	228.461.386,38	224.586.061,66
5 Passive Rechnungsabgrenzung	14.294.313,40	13.812.883,90
Summe Passiva	692.018.598,97	682.132.256,13

Gesamtergebnisrechnung 2008

	Ergebnis des Vorjahres (nur Abgrenzungen)	Ansatz	Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
	2007 €	2008 €	2008 €	2008 €	2008 €
1 Steuern und ähnliche Abgaben	3.311.906,29	79.141.252	81.259.116,20	86.748.346,29	+7.607.094,29
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.667,44	29.563.235	30.494.861,67	31.219.147,37	+1.655.912,37
3 Sonstige Transfererträge	735.560,58	885.600	997.757,15	1.038.071,79	+152.471,79
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	823.027,60	11.479.026	11.517.995,40	11.605.662,30	+126.636,30
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	68.306,84	2.933.472	3.062.224,30	2.687.264,40	-246.207,60
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	934.527,22	6.247.958	6.330.915,53	7.904.716,13	+1.656.758,13
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.384.150,58	6.114.437	6.494.432,46	9.472.512,40	+3.358.075,40
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	416.892,05	+416.892,05
9 Bestandsveränderungen	0,00	-105.000	-105.000,00	-76.895,00	+28.105,00
10 Ordentliche Erträge	7.278.146,55	136.259.980	140.052.302,71	151.015.717,73	+14.755.737,73
11 Personalaufwendungen	262.398,41	35.371.861	35.379.990,30	32.771.484,89	-2.600.376,11
12 Versorgungsaufwendungen	28.572,27	2.571.200	2.571.200,00	5.764.607,68	+3.193.407,68
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	843.250,37	24.302.335	25.551.466,06	23.900.554,51	-401.780,49
14 Bilanzielle Abschreibungen	70.139,74	14.923.817	14.923.817,00	16.419.474,01	+1.495.657,01
15 Transferaufwendungen	707.596,94	57.790.288	59.623.992,15	57.964.904,49	+174.616,49
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	370.687,65	9.707.478	10.125.187,33	9.916.352,66	+208.874,66
17 Ordentliche Aufwendungen	2.282.645,38	144.666.979	148.175.652,84	146.737.378,24	+2.070.399,24
18 ERGEBNIS. DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	4.995.501,17	-8.406.999	-8.123.350,13	4.278.339,49	+12.685.338,49
19 Finanzerträge	80.418,26	3.879.180	3.879.180,00	2.532.941,47	-1.346.238,53
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	220.060,73	8.657.472	8.657.472,00	8.426.132,72	-231.339,28
21 FINANZERGEBNIS	-139.642,47	-4.778.292	-4.778.292,00	-5.893.191,25	-1.114.899,25
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	4.855.858,70	-13.185.291	-12.901.642,13	-1.614.851,76	+11.570.439,24
23 Außerordentliche Erträge	0,00	11.987.173	11.987.173,00	10.644.519,86	-1.342.653,14
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	2.647.748	2.438.750,77	1.747.125,88	-900.622,12
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	9.339.425	9.548.422,23	8.897.393,98	-442.031,02
26 JAHRESERGEBNIS	4.855.858,70	-3.845.866	-3.353.219,90	7.282.542,22	+11.128.408,22

Gesamtfinanzrechnung 2008

	Ergebnis des Vorjahres (nur Abgrenzungen)	Ansatz	Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz / Ist
	2007 €	2008 €	2008 €	2008 €	2008 €
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	82.453.159	84.571.363,20	88.533.955,56	+6.080.796,56
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	24.855.147	25.786.623,67	25.615.280,52	+760.133,52
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	1.325.828	1.437.985,15	964.880,45	-360.947,55
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	8.672.355	8.711.324,40	8.036.761,59	-635.593,41
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.026.486	3.155.201,00	1.713.457,99	-1.313.028,01
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	6.825.246	6.908.203,53	7.663.004,39	+837.758,39
7 Sonstige Einzahlungen	198.525,07	7.317.435	7.634.720,24	3.786.249,63	-3.531.185,37
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	3.959.599	3.959.599,00	7.388.946,73	+3.429.347,73
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	198.525,07	138.435.255	142.165.020,19	143.702.536,86	+5.267.281,86
10 Personalauszahlungen	0,00	35.687.117	35.695.246,30	36.477.346,28	+790.229,28
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	485.000	485.000,00	487.680,28	+2.680,28
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	4.007,50	26.669.408	27.959.101,76	23.395.006,86	-3.274.401,14
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	8.854.364	8.854.364,00	10.365.664,88	+1.511.300,88
14 Transferauszahlungen	0,00	68.856.153	70.497.646,34	61.541.844,72	-7.314.308,28
15 Sonstige Auszahlungen	2.245,00	10.316.426	10.674.813,90	9.303.424,42	-1.013.001,58
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.252,50	150.868.468	154.166.172,30	141.570.967,44	-9.297.500,56
17 SALDO DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	192.272,57	-12.433.213	-12.001.152,11	2.131.569,42	+14.564.782,42
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	21.789.788	21.992.788,06	6.945.186,30	-14.844.601,70
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	703.950	737.070,21	703.390,71	-559,29
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	+0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	10.096.362	10.096.362,00	1.392.621,26	-8.703.740,74
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	144.652,73	+144.652,73
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	32.590.100	32.826.220,27	9.185.851,00	-23.404.249,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	4.986.616	4.914.061,00	1.461.389,02	-3.525.226,98
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	36.637.777	37.147.407,04	10.563.868,07	-26.073.908,93
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	2.673.719	2.824.885,12	1.646.963,93	-1.026.755,07
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	5,00	0,00	+0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	636.000	689.185,00	171.681,83	-464.318,17
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	4,63	+4,63
30 Auszahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	44.934.112	45.575.543,16	13.843.907,48	-31.090.204,52
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-12.344.012	-12.749.322,89	-4.658.056,48	+7.685.955,52
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/FEHLBETRAG	192.272,57	-24.777.225	-24.750.475,00	-2.526.487,06	+22.250.737,94
33 Aufnahme u. Rückflüsse v. Darlehen	0,00	6.958.078	6.958.078,00	1.342.225,22	-5.615.852,78
34 Aufnahme v. Krediten z. Liquiditätssich.	0,00	0,00	0,00	210.866.490,03	+210.866.490,03
35 Tilgung und Gewährung v. Darlehen	0,00	5.130.046	5.130.046,00	5.217.231,94	+87.185,94
36 Tilgung v. Krediten z. Liquiditätssich.	0,00	0,00	0,00	206.149.000,00	+206.149.000,00
37 SALDO A. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	0,00	1.828.032	1.828.032,00	842.483,31	-985.548,69
38 ÄND. D. BEST. A EIG FINANZMITTEL	192.272,57	-22.949.193	-22.922.443,00	-1.684.003,75	+21.265.189,25
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	+0,00
41 LIQUIDE MITTEL	192.272,57	-22.949.193	-22.922.443,00	-1.684.003,75	+21.265.189,25

Anhang

Übersicht zum Anhang

Allgemeine Angaben.....	B 3
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden.....	B 3
AKTIVA	
A. 1. Anlagevermögen	B 4
A. 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	B 4
A. 1.2 Sachanlagen	B 4
A. 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	B 4
A. 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	B 6
A. 1.2.3 Infrastrukturvermögen	B 8
A. 1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	B 10
A. 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	B 11
A. 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	B 11
A. 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	B 11
A. 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	B 12
A. 1.3 Finanzanlagen	B 13
A. 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	B 13
A. 1.3.2 Beteiligungen	B 14
A. 1.3.3 Sondervermögen	B 14
A. 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	B 15
A. 1.3.5 Ausleihungen	B 15
A. 2. Umlaufvermögen	B 16
A. 2.1 Vorräte	B 16
A. 2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	B 16
A. 2.1.2 Geleistete Anzahlungen	B 17
A. 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	B 18
A. 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen.....	B 18
A. 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	B 19
A. 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	B 20
A. 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	B 20
A. 2.4 Liquide Mittel	B 21
A. 3. Aktive Rechnungsabgrenzung	B 21

PASSIVA

P. 1	Eigenkapital	B 22
P. 1.1	Allgemeine Rücklage	B 22
P. 1.2	Sonderrücklagen	B 23
P. 1.3	Ausgleichsrücklage	B 23
P. 1.4	Jahresüberschuss.....	B 23
P. 2.	Sonderposten	B 23
P. 2.1	für Zuwendungen	B 23
P. 2.2	für Beiträge	B 24
P. 2.3	für den Gebührenaussgleich	B 24
P. 2.4	Sonstige Sonderposten	B 24
P. 3.	Rückstellungen	B 25
P. 3.1	Pensions- und Beihilferückstellungen	B 25
P. 3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	B 26
P. 3.3	Instandhaltungsrückstellungen	B 26
P. 3.4	Sonstige Rückstellungen	B 26
P. 4.	Verbindlichkeiten	B 27
P. 4.1	Anleihen	B 28
P. 4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	B 28
P. 4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	B 28
P. 4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	B 29
P. 4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	B 29
P. 4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	B 29
P. 4.7	Erhaltene Anzahlungen.....	B 30
P. 4.8	Sonstige Verbindlichkeiten.....	B 30
P. 5.	Passive Rechnungsabgrenzung	B 32

Erläuterung der Ergebnisrechnung 2008

1.	Vorbemerkungen	B 34
2.	Jahresergebnis.....	B 34
3.	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit.....	B 35
3.1	Ordentliche Erträge.....	B 36
3.2	Ordentliche Aufwendungen.....	B 39
4.	Finanzergebnis.....	B 43
5.	Ordentliches Ergebnis.....	B 44
6.	Außerordentliches Ergebnis.....	B 44

Allgemeine Angaben

Die Stadt Arnberg hat nach dem Gesetz zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (NKFEF NRW) zum 01.01.2008 auf das System der doppelten Buchführung umgestellt und eine Eröffnungsbilanz nach § 92 GO NRW aufgestellt. Der Rat der Stadt Arnberg hat die seitens der örtlichen Rechnungsprüfung zuvor geprüfte und bestätigte Eröffnungsbilanz am 30.06.2010 festgestellt.

Gem. § 95 GO NRW in Verbindung mit den Vorschriften des sechsten Abschnitts der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW) hat die Stadt Arnberg zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Um den ersten Jahresabschluss nicht mit der Unsicherheit der noch nicht testierten Eröffnungsbilanz zu belasten und Rechtssicherheit zu gewährleisten, wurde das Aufstellungs- und Prüfungsverfahren der Eröffnungsbilanz zunächst abgeschlossen. Die überörtliche Prüfung fand in der Zeit vom 27.09.-01.10.2010 statt. Mit den im Prüfungsbericht vom 23.11.2010 getätigten Feststellungen hat sich die Stadt Arnberg ausführlich auseinandergesetzt und daraus folgernd einige Eröffnungsbilanzkorrekturen noch in den Jahresabschluss 2008 eingearbeitet. Diese sind im Anhang unter den einzelnen Bilanzpositionen erläutert (siehe A 1.2.2.4 u. P 2.1) bzw. bei Betragsänderungen auch der Anlage 10 zu entnehmen.

Die Kommunalaufsicht des Hochsauerlandkreises hat am 24.01.2011 das Ausräumungsverfahren zur überörtlichen Prüfung als abgeschlossen betrachtet.

Darüber hinaus führten Probleme hinsichtlich des Zusammenspiels der Softwareprodukte i.R.d. Rechnungswesens beim Erstimport der Daten (insbesondere des umfangreichen Straßenvermögens mit rd. 15.000 Datensätzen) und der Synchronisation der Abschreibungsläufe etc. zu Verzögerungen bei der Erstellung des Jahresabschlusses.

Nachfolgend wird der erste Jahresabschluss zum 31.12.2008 vorgelegt. Er besteht aus der Ergebnisrechnung (Nachweis der Erträge und Aufwendungen), der Finanzrechnung (Nachweis der Einzahlungen und Auszahlungen), den Teilrechnungen (produktorientierte Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen), der Bilanz und dem Anhang mit Anlagen. Beigefügt ist ein Lagebericht, der ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt.

Der Jahresabschluss beinhaltet Berichtigungen von Wertansätzen. Damit gilt die zum 01.01.2008 festgestellte Eröffnungsbilanz gem. § 92 Abs. 7 Go NRW in Verbindung mit § 57 GemHVO als geändert. Im Anhang werden diese Berichtigungen gesondert erläutert.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die allgemeinen Bewertungsanforderungen gem. § 32 GemHVO sowie die speziellen Bewertungsvorschriften i.S.d. GO und der GemHVO hat die Stadt Arnberg im Jahr 2008 erfüllt. Die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 ermittelten Wertansätze – unter Modifikation der offiziellen Änderungen – gelten als Anschaffungs- und Herstellungskosten und bilden damit die wertmäßige Obergrenze. Bewertungsvereinfachungen i.R.d. Eröffnungsbilanzierung gem. § 34 GemHVO wurden beibehalten (z.B. Festwerte).

Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt sind, wurden planmäßig linear abgeschrieben. Bei geringwertigen Wirtschaftsgütern wurde von der Möglichkeit der Sofortabschreibung im Jahr des Zugangs Gebrauch gemacht.

Vermögenszugänge wurden grundsätzlich zu Anschaffungs- und Herstellungskosten aktiviert. Abgänge wurden mit Ihrem Restbuchwert unter Berücksichtigung der ergebniswirksamen Auswirkungen ausgebucht.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nominalwert angesetzt. Die Forderungen wurden einzel- und pauschalwertberichtigt.

Die Verbindlichkeiten wurden mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag angesetzt. Rückstellungen wurden für alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener Höhe gebildet.

Weitere Informationen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind den folgenden Erläuterungen und den in der Anlage beigefügten Spiegeln zu entnehmen.

Erläuterung der Bilanz zum 31.12.2008

A. AKTIVA

Die folgenden Erläuterungen sind entsprechend der Gliederungsvorgaben des § 41 GemHVO dargestellt.

A. 1 Anlagevermögen

Die Veränderungen der Bilanzwerte gegenüber denen zum 01.01.2008 sind zum einen durch die jährliche, lineare Abschreibung bedingt, zum anderen beruhen sie auf Zu- und Abgängen. Im Folgenden werden hauptsächlich nur gravierende Bewegungen näher erläutert.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist zusätzlich in der **Anlage 1** dargestellt.

A. 1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Datenverarbeitungs-Software (DV-Software) 216.138,56 €
Eröffnungsbilanz (im Folgenden EB): 231.961,70 €

Die in den einzelnen Fachbereichen der Verwaltung eingesetzte Software wurde mit den jeweiligen Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen i.H.v. rd. 96 T € angesetzt. Die Zugänge i.H.v. rd. 80 T € beziehen sich auf diverse Software-Lizenzerverwerbe für die unterschiedlichsten Bereiche der Verwaltung, z.B. Geoinformation, Rettungsdienstabrechnung, Office-Produkte etc.

A. 1.2 Sachanlagen 572.693.352,16 €
EB: 572.096.727,94 €

Hierzu gehören die materiellen Vermögensgegenstände der Stadt, die in unbewegliches und bewegliches Sachanlagevermögen unterteilt werden.

A. 1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Grundsätzliches

Nach § 72 BewG sind im NKF alle Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden, als **unbebaute Grundstücke** zu bewerten.

Aufgrund des nicht abzuschreibenden Grund und Bodens und der ggf. abzuschreibenden unterschiedlichen Aufbauten, Anlagen oder Freiflächengestaltungen wurde eine getrennte Bewertung vorgenommen.

A. 1.2.1.1 Grünflächen 47.672.132,39 €
EB: 46.996.939,60 €

Unter der Bilanzposition Grünflächen ist im Wesentlichen die große Bandbreite der Nutzungen als Parkanlagen, Friedhöfe, Sportflächen, Spielplätze, Gartenflächen, Wasserflächen, Ausgleichsflächen und sonstigen Grünflächen zusammengefasst. Auch die entsprechenden Auf- und Ausbauten sowie Betriebsvorrichtungen gehören zu dieser Position. In diesem Bereich erfolgten auch die größten Zu- und Abgänge.

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Grund und Boden	30.372.445,04 €	30.617.498,94 €
Aufbauten / Freiflächengestaltung	16.624.494,56 €	17.054.633,45 €
Summe:	46.996.939,60 €	47.672.132,39 €

Die in diesem Bilanzbereich eher ungewöhnlich erscheinenden Zuwächse beim Grundvermögen in einer Größenordnung von ca. 49.000 € resultieren aus Bilanzkorrekturen. Die entsprechenden Werte hätten aufgrund von Katasterabgleichen etc. schon in der Eröffnungsbilanz vorhanden sein müssen. Weitere Grundstücke im Wert von rd. 122.000 € sind aufgrund von Konsensvereinbarungen im Rahmen der Grundstücksverhandlungen mit der Bahnflächen Entwicklungsgesellschaft NRW mbH im Zuge der Bahnflächen-erwerbe in Alt-Arnsberg gekauft worden. Dort war zwingend die Einbeziehung auch weiterer Liegenschaften aus dem Bahnflächenpool (sog. Lastflächen) gefordert, die sich im Wesentlichen auf Grünflächen und Kleingärten etc. bezogen.

Darüber hinaus sind noch in relevanten Größenordnungen Aktivierungen von Grundstückserwerben für Ökomaßnahmen und in Randlagen von Gewässerrenaturierungen aber auch Verkäufe von aufgegebenen Spielplatzflächen durchgeführt worden.

Bei den Bauten bzw. der Freiflächengestaltung übersteigen die Investitionen die lineare Abschreibung. Dies liegt insbesondere an folgenden größeren Investitionsmaßnahmen, die im Jahr 2008 aktiviert wurden (gerundet):

Sportplätze:

Sportplatz Oeventrop mit Laufbahn und Zaunanlage 636.000 €
 -aufgrund von Eigenleistungen des Sportvereins mit entspr. Sonderposten-

Spielplätze:

Spielplatz am Schulzentrum Oeventrop 48.500 €
 Investitionen in 4 weitere Spielplätze 47.700 €

Friedhöfe:

Friedhofserweiterung Rumberker Holz 262.000 €

Gewässerausbauten:

Nachaktivierungen Renaturierung Ruhr im Binnerfeld 1. BA 35.000 €
 Verrohrung Künsbergsiepen 44.000 €
 Renaturierung Stockumer Bach 22.000 €

Ausgleichsmaßnahmen:

Gehölzpflanzungen Baugebiet Schäferweg II 52.000 €

Des Weiteren wurde bei den Spielplätzen eine Bilanzkorrektur von + 22.305,18 € vorgenommen, da für einen Spielplatz statt der bereits getätigten Investitionen für den Neubau noch der Altbestand in die Eröffnungsbilanz aufgenommen worden war.

Festwerte wurden im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung für Baumbestände (100% Wertansatz) und Aufwuchs (50 % Wertansatz) gebildet – diese blieben unverändert.

A. 1.2.1.2 Ackerland

837.285,78 €
 EB: 989.229,96 €

Der größte Teil der Abgänge bei dieser Bilanzposition resultiert aus der Umwandlung bzw. Umbuchung von Grundstücken in andere Bilanzpositionen im Rahmen der Erstellung des Baugebietes Luerblick - Holzen (145 T €).

A. 1.2.1.3 Wald und Forsten

27.537.034,78 €
 EB: 27.533.657,78 €

Diese Bilanzposition beinhaltet sowohl den Wert des Grund und Bodens, der sich hauptsächlich durch eine Eröffnungsbilanzkorrektur von + 4.110 € verändert hat, sowie die Bewertung des Aufwuchses. Der Festwert bzgl. des Baumbestandes bleibt im Jahresabschluss 2008 unverändert.

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Grund und Boden	9.591.610,30 €	9.594.987,30 €
Festwert Aufwuchs Wald und Forsten	17.942.047,48 €	17.942.047,48 €
Summe:	27.533.657,78 €	27.537.034,78 €

A. 1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke

8.054.670,72 €
 EB: 8.017.880,59 €

Unter dieser Bilanzposition sind sonstige unbebaute Grundstücke erfasst, wie z.B. Baugrundstücke, Bauerwartungs- und Rohbauland, die derzeit noch nicht konkret veräußerbar sind. Darüber hinaus gehören Erbbaurechtsgrundstücke, Splissparzellen und sonstige unbebaute Grundstücke zu dieser Bilanzposition.

Sofern eine konkrete Veräußerungsabsicht und -möglichkeit besteht, sind diese Grundstücke als Umlaufvermögen unter der Bilanzposition 2.1 "Vorräte" erfasst.

Die Wertveränderungen in dieser Bilanzposition resultieren dennoch hauptsächlich aus Verkäufen, hier z.B. eines Erbbaugrundstückes und diverser Splissparzellen sowie aus dem Ankauf bestimmter Flächen, hier u.a. im Neheimer Ohl und in Hüsten (Geothermie). Darüber hinaus wurde der Bilanzwert um 1.908 € reduziert, da aufgrund eines bereits vor der Eröffnungsbilanzierung verkauften Grundstückes, welches noch im Bestand enthalten war, eine Korrektur erfolgen musste.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen sind in dieser Bilanzposition nicht erfasst.

A. 1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Für die Grundstücke wurden für die Eröffnungsbilanz i. d. R. aktuelle Verkehrswerte bzw. bei kommunalnutzungsorientierten Grundstücken Wertansätze von 25 – 40 % des umgebenden erschlossenen Baulandes gem. § 55 Abs. 1 GemHVO angesetzt. Diese bleiben unverändert, sofern nicht in Ausnahmefällen Zukäufe oder Verkäufe erfolgt sind.

Gebäudewerte wurden im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung individuell nach den Vorschriften der WertV ermittelt. Hierfür wurden je nach Objektart das Sachwertverfahren oder das Ertragswertverfahren herangezogen. Mängel und Schäden wurden entsprechend wertmindernd berücksichtigt, es sei denn, es erfolgte hierzu die Bildung einer Position in der Instandhaltungsrückstellung. Der jeweilige Wert der Außenanlagen

wurde zum Gebäudewert hinzugenommen und mit dem Gebäude entsprechend der Restnutzungsdauer linear abgeschrieben. Lediglich höherwertiger Baumbestand wurde separat in einer Gruppe als Festwert angesetzt.

A. 1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen

11.433.167,36 €
EB: 11.641.690,36 €

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Grund und Boden	2.001.039,36 €	2.001.039,36 €
Gebäude, Aufbauten, Außengestaltung u. Bäume	9.640.651,00 €	9.432.128,00 €
Summe:	11.641.690,36 €	11.433.167,36 €

Zugänge bei diesen Vermögenswerten von rd. 38.800 € beziehen sich auf Ausbauten für die Betreuung von unter Dreijährigen und größere Anschaffungen für die Außenanlagen der Kindergärten. Der Vermögensabgang über die reguläre Abschreibung ist jedoch mit rd. 247.000 € deutlich größer.

A. 1.2.2.2 Schulen

128.928.898,25 €
EB: 131.616.869,94 €

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Grund und Boden	13.455.614,25 €	13.455.614,25 €
Gebäude, Aufbauten, Außengestaltung u. Bäume	118.161.255,69 €	115.473.284,00 €
Summe:	131.616.869,94 €	128.928.898,25 €

Insgesamt wurden 2008 in Schulgebäude rd. 520 T € investiert, größere Maßnahmen fanden bei der Grimme-Hauptschule in Neheim, dem Franz-Stock-Gymnasium, der Grundschule in Oeventrop und der Bodelschwingh-Schule in Arnberg statt. Abschreibungen beliefen sich auf rd. 3,2 Mio. €.

A. 1.2.2.3 Wohnbauten

2.737.430,63 €
EB: 3.426.116,63 €

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Grund und Boden	1.884.986,63 €	1.238.594,63 €
Gebäude, Aufbauten, Außengestaltung u. Bäume	1.541.130,00 €	1.498.836,00 €
Summe:	3.426.116,63 €	2.737.430,63 €

Der Wert für Grund und Boden wurde hier um 646.392 € reduziert, da eine Umbuchung der in der Eröffnungsbilanz versehentlich dieser Bilanzposition zugeordneten Grundstücke der Obdachlosen- und Asylunterkünfte sowie der Übergangwohnheime in die korrekte Bilanzposition "Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäuden" 1.2.2.4. erforderlich war. Die zugehörigen Gebäude wurden schon bei der Eröffnungsbilanzierung unter der korrekten Bilanzposition ausgewiesen.

A. 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude
58.406.383,09 €
 EB: 58.075.609,07 €

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Grund und Boden Feuerwehr- und Rettungsdienst	886.635,44 €	886.635,44 €
Gebäude, Aufbauten, Löschwassereinrichtungen - Feuerwehr- u. Rettungsdienst	6.237.164,04 €	6.094.776,00 €
Grund und Boden von sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	5.507.611,65 €	6.048.432,65 €
Gebäudewerte von sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden, Aufwuchs-, Außengestaltung, Bäume	45.444.197,94 €	45.376.539,00 €
Summe:	58.075.609,07 €	58.406.383,09 €

Der größte Anteil der Investitionen in Gebäude in Höhe von fast 1,5 Mio. € bezog sich auf die vollständige Erneuerung des Lehrschwimmbeckens in Herdringen, den Bau einer Sporthalle in Oeventrop (ehemaliges Lehrschwimmbecken), die Kernsanierung der Klassizistischen Gartenhäuschen in Arnsberg und die Investitionen in die Friedhofskapelle Sunderner Straße.

Aufgrund der Feststellungen der GPA bei der Prüfung der Eröffnungsbilanz wurden die Bilanzwerte von vier Verwaltungsgebäuden (Rathausplatz 1, Schwester-Aicharda-Straße 12, Heinrich-Lübke-Str. 29 und Alter Markt 19) unter Zugrundelegung des Bürogebäude-Indexes (anstatt des Wohngebäude-Indexes) neu berechnet und die Differenzen (insgesamt Erhöhung des Anlagevermögens um 241.325 €) im Rahmen der Eröffnungsbilanzkorrektur eingebucht.

Die Außerbetriebnahme einer Obdachlosenunterkunft, die mit ihrem deutlich niedrigeren Verkehrswert ins Umlaufvermögen umgebucht werden musste, sowie der Verkauf einer Friedhofskapelle in Oeventrop führte zu einem Vermögensabgang von rd. 475.000 €.

Die lineare Abschreibung hatte eine weitere Reduzierung des Vermögens von ca. 1,6 Mio. € zur Folge.

Der Wert für Grund und Boden bei den sonstigen Gebäuden stieg jedoch trotzdem an, da in der Eröffnungsbilanz versehentlich die Grundstücke der Obdachlosen- und Asylunterkünfte sowie der Übergangswohnheime der Bilanzposition "Wohnbauten" 1.2.2.3 zugeordnet wurden, was nunmehr korrigiert wurde.

A. 1.2.3 Infrastrukturvermögen**A. 1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens**
40.876.996,97 €
 EB: 39.542.835,30 €

Der Wertzuwachs bei den Grundstücken des Infrastrukturvermögens ist neben geringfügigen Zukäufen für diverse Straßenausbauten hauptsächlich durch den Bahnflächenerwerb in Arnsberg (615.000 €), durch die Ankäufe für die Umlegung der Straße "Altes Feld" (141.000 €), sowie für den Ausbau der Ringstraße (72.000 €) und eine erweiterte Erschließung von Baugrundstücken im Bereich der Hoffmeisterstraße (128.000 €) entstanden (Beträge gerundet). Rd. 29.000 € sind durch Eröffnungsbilanzkorrekturen hinzugekommen, in deren Höhe Differenzen bezüglich der Katasterdaten nachträglich eingebucht wurden.

A. 1.2.3.2 Brücken und Tunnel

45.602.366,00 €
 EB: 46.462.631,03 €

Unter dieser Bilanzposition sind 98 Brückenbauwerke und 2 Tunnel mit ihren erstmaligen AK/HK (Anschaffungs-/Herstellungskosten) bilanziert und fortgeschrieben. Wertzugänge über rd. 190 T € entstanden durch den Neubau der durch das Hochwasser 2007 zerstörten Wannebrücke (rd.131.000 €) sowie durch Nachaktivierungen zum Neubau der Scheffereibrücke (rd. 59.000 €).

Durch lfd. Abschreibungen entstand ein Werteverzehr von rd. 1,05 Mio. €.

A. 1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen**0 €**

Die Stadt Arnberg besitzt keine eigenen Gleisanlagen etc.

A. 1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

357.094,00 €
 EB: 365.804,00 €

Hier wurde die Verrohrung der Hausmülldeponie am Stockumer Bach bilanziert. Das Kanalnetz und die sonstigen Abwasserbeseitigungsanlagen gehören zum Betriebsvermögen der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Stadtentwässerung und sind daher in der Bilanz der Stadt Arnberg nicht zu bilanzieren. Der Wert reduziert sich um die lineare Abschreibung.

A. 1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

171.022.887,19 €
 EB 174.421.580,49 €

Im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung erfolgte die Erfassung der Flächen, Beurteilung des Straßenzustandes (Aufnahme der Aufbrüche, Schäden und Spurrinnen) und Festlegung der Bauklassen durch ein externes Ingenieurbüro mittels Begehung und Vermessung. Die Informationen zum Straßenzustand führten dann im Straßenkataster-System in Verbindung mit den hinterlegten Preisdaten und Nutzungsdauern zum Alter der jew. Straße bzw. Herstellungsdatum, zur Restnutzungsdauer und zum Wert der Anlage.

Bei der Prüfung der Importdaten für die Anlagenbuchhaltung wurden Fehler in der Erstbewertung festgestellt, die in Summe eine Erhöhung des Vermögenswertes um 60.770,80 € verursachten. Probleme entstanden einerseits im Bereich der Baustraßen, für die die Software aufgrund einer Systemvorgabe keine Werte angesetzt hatte. Andererseits kam es bei kurz vor der EB fertig gestellten Objekten zu Doppelbewertungen oder fehlerhaften Ergebnissen, wenn noch der alte Zustand vor der Erneuerung angesetzt worden war.

Darüber hinaus sind in 2008 u.a. folgende größere Baumaßnahmen fertig gestellt worden (Neubau und Nachaktivierung auf vorhandenen Straßenwerte - gerundet):

Erschließung Baugebiet Hude, Bruchhausen	587.000 €
Erschließung Baugebiet Hude, Nedereimer	953.000 €
Ausbau Schützenwerth, Hüsten	193.000 €
Ausbau Am Kehlbrink, Oeventrop	190.000 €
Ausbau Auf dem Kar, Oeventrop	101.000 €
Deckenerneuerung Voßwinkeler Straße, Voßwinkel	209.000 €
Deckenerneuerung Rönkhäuser Straße, Müschede	175.000 €
Deckenerneuerung Gänsepfad, Herdringen	85.000 €

Neben dem Straßenaufbau gehören noch weitere Anlagegüter zu dieser Bilanzposition:

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Straßenaufbau	162.365.998,33 €	159.441.314,00 €
Festwert Aufwuchs	4.811.050,00 €	4.811.050,00 €
Straßenbeleuchtung, Lichtsignalanlagen, Wegweiser, Stadtmobiliar (z.B. Fahrradboxen, Bänke)	7.244.532,16 €	6.770.523,19 €
Summe:	174.421.580,49 €	171.022.887,19 €

In neue Beleuchtung, Radwege- bzw. touristische Ausschilderungen und Fahrradboxen wurden rd. 138.000 € investiert.

Vermögensabgänge bei diesen Anlagegütern in Höhe von rd. 612.000 € sind überwiegend auf die lineare Abschreibung zurückzuführen.

A. 1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

7.570.870,00 €
EB: 7.675.947,74 €

Bei den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens sind neben Buswartehäuschen Sonderbauten wie Überdachungen, Treppenanlagen, Stützmauern und die Lärmschutzwand Dollberg ausgewiesen. Durch die Neuerstellung einer Stützmauer an der Wulfstraße sind rd. 12.000 € Vermögenswerte in 2008 aktiviert worden. Zur Lärmschutzwand Dollberg wurden rd. 42.000 € Nachaktivierungen vorgenommen.

Die größte Position bilden die baulichen Sicherungsanlagen der Werksdeponie in Wildshausen.

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Sonderbauten (Wartehallen, Überdachungen, Treppenanlagen, Stützmauern,)	3.361.377,26 €	3.285.102,00 €
Werksdeponie Wildshausen	3.754.569,94 €	3.693.811,00 €
Lärmschutzwand Dollberg	560.000,54 €	591.957,00 €
Summe:	7.675.947,74 €	7.570.870,00 €

A. 1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

1.949.711,00 €
EB: 2.001.919,00 €

Zu diesem Bilanzposten sind insgesamt 7 Gebäude zugeordnet worden, die sich nicht auf städtischem, sondern auf fremdem Grund und Boden befinden.

A. 1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler**2.682.941,00 €**

EB: 2.669.289,00 €

Zu diesem Bilanzposten gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im städtischen Interesse liegt.

Das Archiv- und Sammelgut wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung bei höherwertigen Gegenständen mittels der Pauschal-Versicherungssummen als Festwert (100%) angesetzt, der nicht abgeschrieben wird, da hier mit steigendem Alter eher noch ein Wertzuwachs stattfindet.

Zu den Bau- und Kulturdenkmälern, die bei der Eröffnungsbilanzierung aufgrund ihres Alters bzw. der Vorgabe aus § 55 Abs. 4 GemHVO nur mit Erinnerungswerten belegt wurden, sind 2008 die Herstellungskosten der Gedenkstätte auf dem Friedhof Rumbecker Holz, die fast vollständig aus Spenden finanziert wurde, hinzugekommen.

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Grund und Boden von Kulturdenkmälern	24.427,00 €	24.427,00 €
Aufbauten Bau- u. Kulturdenkmäler	0,00 €	13.652,00 €
Sammel- und Archivgut des historischen Stadtarchivs, des Feuerwehrmuseums und des Leuchtenarchivs, Historische Bibliothek des Klosters Wedinghausen – Festwerte	2.644.862,00 €	2.644.862,00 €
Summe:	2.669.289,00 €	2.682.941,00 €

A. 1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge**2.249.731,00 €**

EB: 2.330.612,16 €

Größere Vermögenszugänge fanden im Bereich der Feuerwehrfahrzeuge statt, insbesondere aufgrund der Anschaffung eines neuen Wechselladerfahrzeuges (rd. 115.000 €) und einer Sandsackfüllmaschine. Beim Rettungsdienst wurden ein Notarzteinsatzfahrzeug und ein Krankentransportwagen verkauft, was neben der linearen Abschreibung zu zusätzlichen Vermögensabgängen von rd. 30.000 € geführt hat. Die Anschaffung einer neuen Bühnenbeleuchtung im Sauerlandtheater wurde als technische Anlage bilanziert.

A. 1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung**5.920.460,39 €**

EB: 5.760.761,52 €

Abweichend vom Grundsatz der Einzelerfassung ist im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung in den folgenden Fällen vom Gruppen- oder Festwertverfahren Gebrauch gemacht oder aber aus Wirtschaftlichkeitsgründen eine Bewertung anhand mathematisch-statistischer Methoden durchgeführt worden:

Gruppenbewertung:

- Altbestand der Büroarbeitsplätze in der Verwaltung

Festwerte wurden für folgende Positionen gebildet:

- Stadtbüchereien: Medienbestände
- Feuerwehr: Druckschläuche
- Kindergärten: Spielzeug und Bücher
- Fachraumausstattung an Schulen für Physik-, Chemie-, Biologie- und Werkräume

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
BGA als Festwerte	1.915.863,28 €	1.924.863,28 €
BGA über 410 €	3.844.898,24 €	3.995.597,11 €
Summe:	5.760.761,52 €	5.920.460,39 €

In Festwerte wurden 2008 ca. 145.000 € investiert, die aufgrund des Bewertungsverfahrens für Festwerte jedoch in 2008 vollständig abgeschrieben wurden. Den betragsmäßig überwiegenden Anteil bildeten dabei die Neubeschaffungen von Medien in den Stadtbüchereien. Die Umbuchung eines Festwertes für einen Werkraum, der versehentlich auf einem falschen Konto importiert worden war, führt zu einer Festwerterhöhung. Auch die Beschaffung von geringwertigen Wirtschaftsgütern, für die 2008 rd. 95.000 € verausgabt wurden, ist aufgrund der Sofortabschreibung nicht im Bilanzbestand sichtbar.

Die größten Blöcke, auf die die rd. 933.000 € Vermögenszugänge der Betriebs- und Geschäftsausstattung entfielen, waren der Schulbereich, die Feuerwehr, der Bereich Kindertagesbetreuung sowie die Abteilung Information und Kommunikation.

Ein Betrag von 1.414,42 € wurde per EB-Korrektur ausgebucht, da versehentlich schon ausgesonderte Faxgeräte noch mit den Bestandsdaten importiert worden waren.

A. 1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

8.853.291,61 €
EB 2.567.353,77 €

Geleistete Anzahlungen begründen sich aus geldlichen Vorleistungen der Gemeinde, die sich auf schwebende Geschäfte beziehen, die dem Erwerb von Vermögensgegenständen dienen, denen aber noch kein fertiger Vermögensgegenstand gegenübersteht.

Die Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen, die erstmalig erstellt, erweitert oder wesentlich verbessert werden.

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Anzahlungen für Grunderwerbe	590.582,88 €	865.925,07 €
Anzahlungen auf Vermögensgegenstände	33.258,37 €	260.256,90 €
Anlagen im Bau - Hochbau	1.207.742,49 €	3.793.173,02 €
Anlagen im Bau - Tiefbau	482.373,56 €	2.079.961,39 €
Anlagen im Bau - Sonstige Baumaßnahmen	253.396,47 €	1.853.975,23 €
Summe:	2.567.353,77 €	8.853.291,61 €

Korrekturen von Eröffnungsbilanz-Werten führten zu einer Erhöhung dieser Bilanzposition um 67.777,58 €. Bei der späteren Aktivierung von Anlagen im Bau oder Ankäufen wurde z.B. festgestellt, dass die Anfangsbestände vor dem 01.01.2008 nicht oder nicht vollständig angegeben worden waren.

Insgesamt ist diese Bilanzposition im Jahr 2008 durch Investitionsmaßnahmen um rd. 6,3 Mio. € gestiegen.

Beispielhaft sind folgende größere Zugänge in folgenden Bereichen zu verzeichnen (gerundet):

Anzahlungen auf Vermögensgegenstände:

Küche für die Hauptschule Theoder-Heuss	80.000 €
Küche für die Hauptschule Binnerfeld	62.000 €
Rettungswagen	112.000 €

Grunderwerbe:

Flächenerwerb für das Baugebiet Luerblick (Holzen) 585.000 €

Hochbau:

OGS Hauptschule Binnerfeld 1.137.000 €
 OGS u. Sanierung Hauptschule Theodor-Heuss 867.000 €
 Musikschule "Hotel zur Krone" 297.000 €
 Mensa-Gebäude Franz-Stock-Gymnasium 151.000 €

Tiefbau:

Ausbau Graf-Gottfried-Straße 1.427.000 €
 Ausbau Ringstraße 224.000 €

Sonstige Baumaßnahmen:

Renaturierung der Ruhr im Binnerfeld (2- 4. BA) 1.116.000 €
 Hochwasserschutz-Planungsleistungen für 4 Bäche und entspr. Brücken 135.000 €
 Spielplatz Theodor-Heuss-Hauptschule 151.000 €
 Tunnel Neheimer Markt – Technik 65.000 €
 Thermalsolepark Hüsten 53.000 €

A. 1.3 Finanzanlagen

67.744.371,70 €
 EB: 67.889.071,49 €

A. 1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

15.139.455,43 €
 EB: 15.139.455,43 €

Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Stadt Arnsberg beteiligt ist und die im Gesamtabchluss voll zu konsolidieren sind. Maßgeblich zur Abgrenzung zu den Beteiligungen (Ziffer A 1.3.2) ist, dass die Stadt einen herrschenden Einfluss auf das Unternehmen haben muss, was i.d.R. der Fall ist, wenn das Anteilsverhältnis über 50% liegt.

Diese verbundenen Unternehmen wurden gem. § 55 Abs. 6 S. 3 GemHVO unter Beachtung ihrer öffentlichen Zwecksetzung anhand des **Ertragswertverfahrens** oder des **Substanzwertverfahrens** bewertet.

Gegenüber der Eröffnungsbilanzierung haben sich 2008 keine Sachverhalte ergeben, die eine Bewertungsveränderung erforderlich machten:

Unternehmen	Anteil	Bewertungsmethode	Bilanzwert 31.12.2008
Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH	100%	Substanzwertverfahren	302.180,21 €
Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH	100%	Substanzwertverfahren	2.280.796,40 €
Städtisches Krankenhaus Marienhospital gem. GmbH	100%	Substanzwertverfahren	1,00 €
Stadtw. Abg. GmbH & Co KG - BZ Beschaffung	100%	Ertragswertverfahren	549.476,98 €
Stadtw. Abg. GmbH & Co KG - BZ Geschäftsbesorgung -	100%	Ertragswertverfahren	98.929,55 €
Stadtw. Abg. GmbH & Co KG - BZ Energie	100%	Substanzwertverfahren	1,00 €
Stadtw. Abg. GmbH & Co KG - BZ Sole	100%	Substanzwertverfahren	1,00 €
Stadtw. Abg. GmbH & Co KG - BZ Parkraumbewirtschaftung -	100%	Substanzwertverfahren	551.411,62 €
Stadtw. Abg. GmbH & Co KG - BZ Wasserversorgung -	100%	Ertragswertverfahren	11.356.655,67 €
Wasserbeschaffungsverband Arnsberg	50%	Substanzwertverfahren	1,00 €
Sparkasse Arnsberg-Sundern		Sondervorschrift	1,00 €
Summe:			15.139.455,43 €

A. 1.3.2 Beteiligungen

1.097.123,56 €
 EB 1.097.175,19 €

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen. Als Beteiligung gilt im Zweifel ein Anteil am Nennkapital des Unternehmens von mehr als 20 %.

Eine Veränderung fand nur im Bereich der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Hochsauerlandkreises statt, die auf eine Eröffnungsbilanzkorrektur zurückzuführen ist (geringfügige Veränderung aufgrund exakter Berechnung des Anteils).

Unternehmen	Anteil	Bewertungsmethode	Bilanzwert 31.12.2008
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH	7,45%	Eigenkapitalspiegelmethode	630.172,76 €
Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Hochsauerlandkreises mbH	18,037%	Eigenkapitalspiegelmethode	465.644,15 €
Kommunale Beteiligungsgesellschaft RWE Westf.-Weser-Ems GmbH (KBR GmbH)	1,75%	Historische Anschaffungskosten	1.050,00 €
Kommunale Aktionärsvereinigung RWWE GmbH (KAV RWWE)	1%	Historische Anschaffungskosten	255,65 €
Zweckverband KDZ Citkomm		Substanzwertverfahren	1,00 €
Summe:			1.097.123,56 €

A. 1.3.3 Sondervermögen

46.291.673,37 €
 EB: 46.291.673,37 €

Unter dieser Bilanzposition sind als gemeindliche Sondervermögen der Stadt die wirtschaftlichen Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit und öffentliche Einrichtungen, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden, anzusetzen (z.B. Eigenbetriebe und Eigenbetriebsähnliche Einrichtungen).

Gegenüber der Eröffnungsbilanzierung haben sich 2008 keine Sachverhalte ergeben, die eine Bewertungsveränderung erforderlich machten:

Unternehmen	Anteil	Bewertungsmethode	Bilanzwert 31.12.2008
Eigenbetriebsähnliche Einrichtung "Technische Dienste"	100%	Eigenkapitalspiegelbildmethode	2.794.104,64 €
Eigenbetriebsähnliche Einrichtung Stadtentwässerung	100%	Eigenkapitalspiegelbildmethode	43.497.568,73 €
Summe:			46.291.673,37 €

A. 1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens**652.239,54 €**
EB: 652.239,54 €

Unternehmensanteile, die weder als Anteile an verbundenen Unternehmen, noch als Beteiligung anzusehen sind und sonstige Wertpapiere (z.B. Pfandbriefe, Obligationen), die auf Dauer angelegt sind, werden unter diesem Bilanzposten angesetzt.

Die Stadt Arnberg besitzt Pensionsfondsanteile bei der Westfälisch-Lippischen-Versorgungskasse Münster. Hierbei handelt es sich nicht um börsennotierte Wertpapiere, daher sind die historischen Anschaffungskosten angesetzt worden, die unverändert bleiben.

A. 1.3.5 Ausleihungen**4.563.879,80 €**
EB: 4.708.527,96 €

Ausleihungen als langfristige Forderungen aus Geld- oder Finanzgeschäften (z.B. Darlehen, Hypothekenschulden) werden mit den Anschaffungskosten bzw. dem Barwert bilanziert.

Für Ausleihungen gelten die allgemeinen Bewertungsgrundsätze.

Beteiligungen an Unternehmen, die nach § 116 Abs. 3 GO nicht in den Gesamtabchluss einbezogen zu werden brauchen, können mit dem anteiligen Wert des **Eigenkapitals** angesetzt werden. Die übrigen Beteiligungen sollen unter Beachtung der öff. Zwecksetzung anhand des **Ertragswertverfahrens** oder des **Substanzwertverfahrens** bewertet werden.

Die Stadt Arnberg verwaltet das Stiftungsvermögen der „Stiftung zur Förderung des sozialen Wohnungsbaus im Bereich des früheren Amtes Hüsten“. Bei rechtlich unselbstständigen örtlichen Stiftungen werden durch den Stifter der Gemeinde bestimmte Vermögensgegenstände mit einer festgelegten Zweckbindung (Stifterwillen) übertragen. Die Stadt Arnberg darf nur in Übereinstimmung mit dem Stifterwillen darüber verfügen und muss dies im Rahmen der Haushaltswirtschaft im städt. Haushalt nachweisen. Die ausgegebenen Darlehen aus dem Stiftungsvermögen werden mit der Restschuld bewertet (siehe auch A. 2.4 und P. 2.4 sowie **Anlage 7**).

A. 1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen**A. 1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen****A. 1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen**

Die Stadt Arnberg verfügt über keine Ausleihungen der vorgenannten Formen.

A. 1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen
4.563.879,80 €
 EB: 4.708.527,96 €

Unternehmen	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Münchener Hypothekenbank eG	70,00 €	70,00 €
Volksbank Arnsberg-Sundern eG	415,37 €	420,00 €
Wohnungsgenossenschaft Arnsberg + Sundern eG	288.235,82 €	288.235,82 €
Gesellschafterdarlehen an die Kommunale Beteiligungsgesellschaft RWE	1.882.285,71 €	1.882.285,71 €
Baudarlehen - Priv. Unternehmen	54.010,86 €	50.144,58 €
Baudarlehen - Verschiedene	1.819.256,77 €	1.782.694,30 €
Ausgleichsabgabe	12.442,61 €	10.522,37 €
Restkaufgelder - Verschiedene	302.918,22 €	265.619,72 €
Sonstige Darlehen - Priv. Unternehmen	1,00 €	1,00 €
Darlehen aus dem Stiftungsvermögen der Stiftung zur Förderung des sozialen Wohnungsbaus im Bereich des früheren Amtes Hüsten	348.891,60 €	283.886,30 €
Summe:	4.708.527,96 €	4.563.879,80 €

Die geringfügige Erhöhung des Geschäftsanteils bei der Volksbank Arnsberg-Sundern resultiert aus einer Dividendenausschüttung, die zu einem gewissen Anteil als Zuschreibung zum Geschäftsguthaben verbucht wird. Die Reduzierung der sonstigen Ausleihungen ist auf planmäßige Tilgungen zurückzuführen.

A. 2. Umlaufvermögen**A. 2.1 Vorräte****8.236.094,56 €****A. 2.1.1 Roh-, Hilfs-, und Betriebsstoffe, Waren**

EB: 9.129.307,45 €

Alle Gegenstände, die zum Verbrauch, Verkauf oder zu einer anderen kurzfristigen Nutzung bestimmt sind, gehören nicht zum Anlagevermögen, sondern zum Umlaufvermögen.

2.1.1.a) Grundstücke und Gebäude**7.742.989,56 €**

EB: 8.559.307,45 €

Im Gegensatz zur Bilanzposition A 1.2.1.4 sind die hier bilanzierten Grundstücke konkret zur Veräußerung bestimmt bzw. werden eigens zu diesem Zweck vorgehalten (Bauerwartungsland). Auch für die hier bilanzierten Gebäude bestehen konkrete Verkaufsabsichten.

Von dem „Bauland Wohnen“ wurden Grundstücke im Wert von über 330.000 € verkauft, beim Gewerbe-Bauland lediglich ein Grundstück im Wert von etwa 25.000 €. Von den veräußerbaren Gebäuden wurde der Komplex Bahnhofstraße 65-83 in Hüsten verkauft (rd. 207.000 € Bilanzwert).

Im Bereich Bauerwartungsland mussten aufgrund neuer Erkenntnisse bzgl. des Zuschnittes des Umlagegebietes Dollberg einige Grundstücke ins Anlagevermögen umgebucht und abgewertet werden, was zusammen mit einem Grundstücksverkauf eine Reduzierung dieser Position von rd. 260.000 € ausmacht.

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Grund und Boden Bauland/Wohnen	3.822.345,25 €	3.505.430,56 €
Grund und Boden Bauland/Gewerbe	2.414.929,20 €	2.389.317,00 €
Grund und Boden Bauerwartungsland / Rohbauland	1.492.309,00 €	1.232.259,00 €
Grund und Boden von veräußerbaren Gebäuden inkl. entsprechender Gebäude	829.724,00 €	615.983,00 €
Summe:	8.559.307,45 €	7.742.989,56 €

2.1.1.b) Holzvorräte

493.105,00 €
EB: 570.000,00 €

Das Vermögen im städtischen Wald und damit auch die entsprechenden Holzvorräte zählen zum Kernhaushalt der Stadt Arnsberg. Zum Eröffnungsbilanzstichtag waren 12.000 Festmeter (Fm) Fichtenstammholz mit einem Wert von 420.000 € (35 € pro Festmeter) eingelagert und noch ca. 30.000 Fm nicht aufgearbeitetes Windwurf-Holz mit einem geschätzten Wert von ca. 150.000 € im Wald vorhanden (5 €/Fm).

Die Bestandserhebung der Lagerbestände Ende 2008 führte bei dem eingelagerten Holz zu einer Wertabsenkung aufgrund von Verkäufen und veränderten Einstufungen bei der Qualität von 114.815 €. In 2008 ist darüber hinaus das weitere „Windwurf-Holz“ aufgearbeitet und z.T. verkauft worden. Der höherwertige Rest aus dieser Vorratsmenge hat einen Wertzuwachs von 37.920 € beim Vorratsvermögen verursacht, so dass der neue Bilanzwert der Holzvorräte insgesamt bei 493.105 € liegt.

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Aufgearbeitetes und eingelagertes Holz	420.000,00 €	305.185,00 €
Später aufgearbeitetes Holz - zur EB im Wald liegender Vorrat	150.000,00 €	187.920,00 €
Summe:	570.000,00 €	493.105,00 €

A. 2.1.2 Geleistete Anzahlungen

0 €

Geleistete Anzahlungen im Umlaufvermögen liegen nicht vor.

A. 2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände
40.491.947,87 €
EB: 28.244.132,06 €

Die Bilanzposition „Forderungen“ wird unterteilt in öffentlich-rechtliche Forderungen, privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.

Die Einzelforderungen wurden auf ihre Werthaltigkeit überprüft und einer pauschalen Wertberichtigung unterzogen. Bei der Pauschalwertberichtigung wird ein prozentualer Ansatz vom Forderungsbestand abgesetzt und die Forderung damit im Wert korrigiert. Die Höhe der Pauschalwertberichtigungen wurde nach einzelnen Forderungsarten differenziert ermittelt. Dabei wurden folgende Faktoren angewandt:

Alter der Forderung bezogen auf die Fälligkeit	Wertberichtigungsfaktor (v.H. des Nennbetrages)
bis 6 Monate	0 %
7 bis 12 Monate	25 %
13 bis 18 Monate	50 %
19 und mehr Monate	100 %

Im Bereich der ausgesetzten Steuerforderungen aufgrund von anhängigen Gerichtsverfahren wurden die Forderungen höchstens zu 50 % abgewertet.

Die Zusammensetzung und die Restlaufzeiten der Forderungen sind aus dem **Forderungsspiegel (siehe Anlage 2)** ersichtlich. Die Position "sonstige Vermögensgegenstände" ist allerdings nicht Teil des Forderungsspiegels.

A. 2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen
8.404.363,91 €
EB: 9.643.485,59 €

Die Forderungen teilen sich entsprechend der vorgeschriebenen Gliederung wie folgt auf:

Position	Bezeichnung	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
A. 2.2.1.1	Gebühren	828.095,84 €	673.368,04 €
A. 2.2.1.2	Beiträge	383.854,63 €	474.065,32 €
A. 2.2.1.3	Steuern	1.309.362,73 €	-534.591,24 €
A. 2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	571.771,86 €	325.002,04 €
A. 2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	6.550.400,53 €	7.466.519,75 €
A. 2.2.1	Summe:	9.643.485,59 €	8.404.363,91 €

Die Steuerforderungen weisen einen negativen Wert aus, da Anfang 2009 noch Rückzahlungen auf zuviel vereinnahmte Vorauszahlungen auf Gewerbesteuern an Betriebe erfolgten, die noch bei den offenen Forderungen 2008 abgezogen werden mussten. Softwarebedingt erfolgt die Ausweisung als negative Forderung und nicht als Verbindlichkeit.

Unter den „Sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen“ (A.2.2.1.5) wurden u.a. die Forderungen aus den Bereichen Sozialgesetzbuch II und XII bilanziert. Eine Wertberichtigung erfolgte nicht, da diese Forderungen keine Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung haben. Erfüllte Forderungen werden an den Hochsauerlandkreis weitergeleitet. Die Forderungen aus diesen Bereichen belaufen sich auf 3.976.973,78 €.

A. 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen
32.077.739,75 €
 EB: 18.491.156,93 €

Unter den privatrechtlichen Forderungen sind insbesondere folgende Positionen bilanziert:

a) Forderungen aus dem Liquiditätsverbund der Stadt

Die Stadtkasse nimmt im Liquiditätsverbund für ihre Gesellschaften und den Wasserbeschaffungsverband Holzen die Kassenkredite auf. Zum Bilanzstichtag bestanden gegenüber den Betrieben aus diesen Kreditaufnahmen folgende Forderungen:

	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH	1.340.000,00 €	0,00 €
Technische Dienste	4.300.464,58 €	3.464.841,31 €
Stadtentwässerung	4.057.223,27 €	5.862.242,80 €
Wasserbeschaffungsverband Holzen	199.330,12 €	509.516,14 €
Wasserbeschaffungsverband Arnsberg	63.936,18 €	199.091,80 €
Stadtwerke GmbH & Co KG	4.640.015,68 €	5.945.038,21 €
Summe	14.600.969,83 €	15.980.730,26 €

Diese Forderungen stehen in direktem Zusammenhang mit den kurzfristigen Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung (siehe Ziffer P. 4.3). Der Saldo stellt die tatsächliche städt. Verschuldung zur Liquiditätssicherung dar.

b) Erstattungsforderungen aus Pensionsverpflichtungen

Für Beamte, die - nach verschiedensten dienstrechtlichen Gestaltungen - bei den Technischen Diensten, den Stadtwerken oder der Wirtschaftsförderung Arnsberg beschäftigt sind, obliegt letztlich der Stadt Arnsberg weiterhin die Pensionsverpflichtung (siehe Ziffer P 3.1). Daher sind in den Pensions- und Beihilferückstellungen auch die Rückstellungen für diese Personen enthalten.

Für **aktive** Beamte wurde eine Vergleichsberechnung entsprechend § 107 b BBesG durchgeführt, um Forderungen gegenüber den jeweiligen Betrieben in Höhe der anteilig für die Beschäftigungszeiten zu erstatenden Rückstellungen beziffern zu können.

Für **pensionierte** Beamte, die nicht bei der Stadt selbst, sondern bei den Eigenbetrieben, eigentriebsähnlichen Einrichtungen bzw. dem Marienhospital beschäftigt waren, hat die Stadt einen Erstattungsanspruch gegenüber den Betrieben in Höhe der gesamten für diese Personen gebildeten Rückstellung.

Forderungen gegenüber Betrieben für Versorgungsempfänger	Teilwert der Pensionsverpflichtung	Teilwert der Beihilfeverpflichtung
Marienhospital	773.010 €	108.601 €
Technische Dienste	498.857 €	166.271 €
Stadtentwässerung	362.783 €	68.605 €
Wasserversorgung	437.794 €	94.868 €

Forderungen gegenüber Betrieben für aktive Beamte lt. Vergleichsberechnung	Teilwert der Pensionsverpflichtung	Teilwert der Beihilfeverpflichtung
Stadtwerke Arnsberg	206.085 €	42.216 €
Wirtschaftsförderung Arnsberg	27.514 €	8.654 €
Gesamtforderung	2.306.043 €	489.215 €

c) Sonstige privatrechtliche Forderungen

Die sonstigen privatrechtlichen Forderungen wurden ermittelt und pauschal wertberichtigt.

Position	Bilanzwert
Sonstige privatrechtliche Forderungen	13.301.751,49 €

d) Bilanzielle Darstellung

Die unter a), b) und c) ermittelten Beträge sind entsprechend der vorgeschriebenen Gliederung wie folgt aufgeteilt worden:

Position: Privatrechtliche Forderungen		Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
A. 2.2.2.1	gegenüber dem privatem Bereich	405.946,16 €	1.157.829,49 €
A. 2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	155.842,08 €	58.339,60 €
A. 2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	8.300.761,00 €	9.359.837,29 €
A. 2.2.2.4	gegen Beteiligungen	0 €	10.823.659,49 €
A. 2.2.2.5	gegen Sondermögen	9.628.607,69 €	10.678.073,88 €
A. 2.2.2	Gesamt:	18.491.156,93 €	32.077.739,75 €

Bei den Forderungen gegen Beteiligungen handelt es sich zum größten Teil um Verkaufserlöse, die der Stadt Arnsberg aufgrund des Verkaufs von Aktien der RWWE-GAS AG zum 31.12.2008 erst in 2009 zugeflossen sind.

A. 2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände

9.844,21 €
EB: 109.489,54 €

Unter diesem Sammelposten sind Ansprüche gegenüber Dritten bilanziert, die keiner anderen Position zugeordnet werden konnten.

A. 2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

0 €
EB: 561.398,00 €

Die hier im Rahmen der Eröffnungsbilanz geführten Aktien der RWWE-GAS AG wurden zum 31.12.2008 verkauft.

A. 2.4 Liquide Mittel**68.133,26 €**

EB: 1.817.371,03 €

Zu den liquiden Mitteln gehören die Guthaben auf den städt. Girokonten, den Schulgirokonten und den Geldmarktkonten. Sie wurden mit dem Bankbestand zum Abschlussstichtag angesetzt.

Aufgrund nicht eingeplanter kurzfristiger Auszahlungen im Rahmen des Liquiditätsverbundes mit den städtischen Betrieben wies das Bankkonto bei der Sparkasse im Jahresabschluss einen entsprechenden Negativbestand aus.

Position	Schlussbilanz 31.12.2008
Sichteinlagen Sparkasse	- 689.931,40 €
Sichteinlagen Volksbank	1.237,76 €
Schulgirokonten	263.708,87 €
Geldmarktkonto Rettungsdienst (aus der kostenrechnenden Einrichtung)	290.205,52 €
Geldmarktkonto Kassenbestand der „Stiftung zur Förderung des sozialen Wohnungsbaues im Bereich des früheren Amtes Hüsten“	201.877,70 €
Handvorschüsse	2.245,00 €
Sonstige Einlagen (z.B. Eigentümereinlage Parkhaus, Guthaben Frankiermaschine) - negativ aufgrund des Schwebepostens Auszahlungen -	- 1.210,19 €
Summe:	68.133,26 €

A. 3. Aktive Rechnungsabgrenzung**2.568.560,86 €**

EB: 2.162.286,46 €

A. 3. a) Sonstige aktive Rechnungsabgrenzungsposten**1.502.208,25 €**

EB: 1.099.375,06 €

Auf der Aktivseite der Bilanz werden Rechnungsabgrenzungsposten gebildet, wenn Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag getätigt werden, die aber Aufwand für die Folgeperiode darstellen. Im neuen Rechnungsjahr wird dann der in der alten Rechnungsperiode gebildete RAP aufgelöst.

Bezüglich der erstmals aufgenommenen Beträge für diverse Verlustzuweisungen wird auf die Erläuterungen der Ergebnisrechnung unter Ziff. 3.2 Transferaufwendungen und die Ausführungen unter P. 5. Passive Rechnungsabgrenzung verwiesen.

Position	Schlussbilanz 31.12.2008
Beamtenbesoldung Januar 2008	547.647,15 €
Familienpflegekosten 1/2008	97.426,06 €
Asylbewerberleistungen 1/2008	73.955,69 €
Unterhaltsvorschussleistungen 1/2008	79.277,00 €
Versorgungskassenbeiträge 1/2008	274.867,00 €
Wartungskosten Software HR 2008	11.634,62 €

Verlustzuweisung Parkraumbewirtschaftung	308.000,00 €
Verlustzuweisung Sole	27.400,00 €
Verlustzuweisung Energie/Geothermie	66.000,00 €
Kontokorrenteinlage KDVBZ	10.937,76 €
Sonstige ARAPs	5.062,97 €
Summe:	1.502.208,25 €

A. 3. b) Rechnungsabgrenzungsposten aus gewährten Zuschüssen **1.066.352,61 €**
 EB: 1.062.911,40 €

Gem. § 43 Abs. 2 GemHVO NRW sind bei geleisteten Zuwendungen für Vermögensgegenstände an Dritte, Rechnungsabgrenzungsposten zu aktivieren, wenn Gegenleistungsverpflichtungen des Zuwendungsempfängers festgelegt sind. Die Beträge werden über den Zeitraum der Gegenleistungsverpflichtung aufgelöst.

Neben Zuschüssen an Vereine sind hier insbesondere Entschädigungszahlungen an Dritte für die Durchführung von Ausgleichsmaßnahmen bilanziert.

Neu hinzu gekommen sind Fördermaßnahmen bzw. Ausgleichsmaßnahmen im Sinne des SGB IX (Rehabilitation und Teilhabe behinderter Menschen), die Firmen mit mehrjährigen Bindungsfristen gewährt wurden – insgesamt 52.697 €. Die Stadt Arnsberg erhält diesbezüglich jährlich einen Pauschalbetrag vom Landschaftsverband Westfalen-Lippe in gleicher Höhe, der als passiver Rechnungsabgrenzungsposten verbucht wird (P 5).

P. Passiva

P. 1. Eigenkapital **102.847.194,17 €**
 EB: 94.940.781,25 €

P. 1.1 Allgemeine Rücklage **64.484.716,10 €**
 EB: 63.860.845,40 €

Die Allgemeine Rücklage in der Eröffnungsbilanz stellt die Differenz zwischen den Aktivposten der Bilanz und den übrigen Passivposten dar. Die Deckungsrücklage ist Bestandteil der Allg. Rücklage und dient zur Deckung von Aufwendungen, für die gem. § 22 GemHVO vom Jahr 2008 in das Jahr 2009 Ermächtigungen übertragen wurden. Die Zusammensetzung der Deckungsrücklage ist in der **Anlage 9** dargestellt.

Nach Feststellung der Eröffnungsbilanz wurden Korrekturen von Wertansätzen gem. § 57 GemHVO NRW vorgenommen, deren Gesamtbetrag sich auf + **623.870,70 € beläuft**. Die Zusammensetzung der Wertkorrekturen ist im Einzelnen der **Anlage 10** und den Erläuterungen in diesem Textwerk zu entnehmen.

Aufgrund der Veränderungen entwickelte sich die allgemeine Rücklage wie folgt:

Allg. Rücklage in der festgestellten Eröffnungsbilanz 01.01.2008	63.860.845,40 €
Veränderungen durch Korrekturen	+ 623.870,70 €
Bestand der Allg. Rücklage am 31.12.2008	64.484.716,10 €
davon: Deckungsrücklage	1.806.219,72 €

P. 1.2 Sonderrücklagen**0 €**

Sonderrücklagen wurden im Rahmen der Eröffnungsbilanz nicht gebildet.

P. 1.3 Ausgleichsrücklage

31.079.935,85 €
 EB: 31.079.935,85 €

Die erstmalig im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung (in Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und der allgemeinen Zuweisungen) gebildete Ausgleichsrücklage wurde im Jahr 2008 nicht verändert.

P. 1.4 Jahresüberschuss**7.282.542,22 €**

Die Ergebnisrechnung 2008 als Saldo der Gesamterträge und Gesamtaufwendungen weist einen Jahresüberschuss von **7.282.542,22 €** aus und erhöht damit das Eigenkapital entsprechend. Nähere Informationen dazu können den Erläuterungen der Ergebnisrechnung in diesem Anhang und dem Lagebericht entnommen werden.

Eine Verbuchung des Ergebnisses in die allgemeine Rücklage erfolgt erst nach Feststellung des Jahresabschlusses durch den Rat.

P. 2. Sonderposten

256.296.765,76 €
 EB: 258.237.212,44 €

Die Veränderungen bei den einzelnen Positionen liegen zum einen in der ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten, die i.d.R. parallel zu den Abschreibungen der durch die Zuwendungen mitfinanzierten Vermögensgegenstände erfolgt. Auf der anderen Seite erhöht sich die Bilanzposition betragsmäßig, wenn neue Anlagegüter aktiviert werden, denen Sonderposten zugeordnet sind. Hier erfolgt jedoch in der Regel eine Umbuchung aus dem Bilanzbereich der Verbindlichkeiten, da dort die Einzahlungen von Dritten als "erhaltene Anzahlungen" bis zur Aktivierung der Vermögensgegenstände verbucht werden.

P. 2.1 Sonderposten für Zuwendungen

162.146.171,53 €
 EB: 163.006.363,34 €

Gem. § 43 Abs. 5 GemHVO sind erhaltene Zuwendungen für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt wurden, als Sonderposten anzusetzen. Hierzu gehören zum einen die pauschal gewährten investiven Zuwendungen vom Land in Form der allgemeinen Investitionspauschale, der Schulpauschale, der Sportpauschale und der Brandschutzpauschale, sowie individuelle Einzelförderungen von Bund, Land und Hochsauerlandkreis, aber auch Spenden aus dem privaten Bereich.

Eine Korrektur der Eröffnungsbilanz erfolgte im Bereich der Schulpauschale. Die GPA hatte in ihrem Prüfungsbericht zur EB die pauschale Auflösung der Schulpauschale aus den Jahren 2003 bis 2007 über 40 Jahre beanstandet. Daher erfolgte eine konkrete Zuordnung auf 5 Schulgebäude, welche aufgrund der differenzierten Restnutzungsdauern der Objekte zu einer Erhöhung des Sonderpostens aus der Schulpauschale von insgesamt 91.165,27 € führte (eine weitere Korrektur über -0,36 € ist Folge der Korrekturen im Straßenvermögen).

Da auch die pauschale Auflösung der allgemeinen Investitionspauschale (bis 2007) seitens der GPA beanstandet wurde, sind auch diese Eröffnungsbilanzwerte konkreten Gebäuden zugeordnet worden. Dies führte nicht zu einer Wertkorrektur, sondern lediglich zu einer kontenmäßigen Umbuchung von rd. 26 Mio. €.

Die Sonderposten für Zuwendungen können hinsichtlich des Zuwendungsgebers weiter differenziert werden.

Die Spenden und bilanzierten Eigenleistungen von privaten Unternehmen und übrigen Bereichen sind lt. Hinweis der GPA der Bilanzposition 2.4 "Sonstige Sonderposten" zuzuordnen, was im Jahresabschluss 2008 umgesetzt worden ist.

Gliederungsnr.	Bereich	Schlussbilanz 31.12.2008
2.1.1	Bund	213.519,70 €
2.1.2	Land	157.719.846,83 €
2.1.3	Gemeinden und Gemeindeverbände	4.212.805,00 €
2.1.4 – 2.1.7	Zweckverbände bis Sonderrechnungen	keine
	Summe:	162.146.171,53 €

P. 2.2 Sonderposten für Beiträge

91.456.419,31 €
EB: 94.097.339,18 €

Im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung wurde für die Sonderpostenbildung für den Straßenbau aus Beiträgen ein vereinfachtes pauschaliertes Verfahren angewendet. Daraus ergab sich ein Prozentsatz von 25,8 % für die sog. klassifizierten Straßen (Haupt- und Sammelstraßen), um den Sonderposten aus KAG-Beiträgen zu ermitteln und ein Prozentsatz von 74,97 % für die Festsetzung von Sonderposten für BauGB-Beiträge, die den sog. Anliegerstraßen zugeordnet wurden.

Darüber hinaus sind spezielle pauschale Sonderposten für die Straßenbeleuchtung angesetzt worden.

Für Straßen, die erst 2007 fertig gestellt wurden und die mit ihren tatsächlichen Herstellkosten und nicht über Pauschalbewertungen in die Eröffnungsbilanz eingestellt worden sind, sind die Beiträge anhand der tatsächlichen abgerechneten bzw. veranlagten Summen im Sonderposten bilanziert worden.

Bei der Prüfung der Importdaten für die Anlagenbuchhaltung sind Fehler in der Erstbewertung hinsichtlich Doppelbewertungen oder fehlerhaften Beiträgen zu Baustraßen festgestellt worden (vgl. A 1.2.3.5). Diese Korrekturen der Eröffnungsbilanzierung führten zur Reduzierung des Sonderpostens für Beiträge um 417.920,06 €.

P. 2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

1.012.639,75 €
EB: 557.982,41 €

Im Rahmen der Eröffnungsbilanz wurde ein Überschuss aus der kostenrechnenden Einrichtung Rettungsdienst als Sonderposten für den Gebührenaussgleich ausgewiesen (§ 43 Abs. 6 GemHVO). Veränderungen ergeben sich aufgrund der vorgeschriebenen schrittweisen Auflösung der Gebührenüberschüsse (§ 6 Kommunalabgabengesetz NRW – Ausgleich innerhalb von drei Jahren), der neuen Überschusserwirtschaftung sowie entsprechender Zinserträge. Die konkreten Veränderungen sind der **Anlage 8** zu entnehmen.

P. 2.4 Sonstige Sonderposten

1.681.535,17 €
EB: 575.527,51 €

Die Stadt Arnsberg verwaltet das Stiftungsvermögen der „Stiftung zur Förderung des sozialen Wohnungsbaues im Bereich des früheren Amtes Hüsten“.

Weil die Stadt Arnsberg das Stiftungsvermögen nicht selbst finanziert hat, wurde auf der Passivseite der Bilanz ein entsprechender Sonderposten gebildet. Darlehenstilgungen aus den jetzigen Zuständigkeiten der

Kommunen Wickede und Sundern werden vereinbarungsgemäß an diese weitergeleitet, daher sinkt entsprechend auch der Sonderposten.

Der Bilanzposition stehen auf der Aktivseite entsprechende Vermögenswerte, u.a. bei Ausleihungen (A. 1.3.5) und Liquiden Mitteln (A. 2.4) gegenüber. Über die Entwicklung dieser Positionen informiert die **Anlage 7**.

Darüber hinaus sind Spenden und Eigenleistungen von privaten Unternehmen und übrigen Bereichen lt. Hinweis der GPA in einer Summe von 1.140.638,23 € nun dieser Bilanzposition (EB zunächst 2.1 "Sonderposten für Zuwendungen") zugeordnet.

Die Sonderposten von privaten Unternehmen sind in 2008 stark angestiegen, da in Oeventrop eine Sportanlage mit Kunstrasen und Laufbahn sowie der Bau einer Sporthalle durch großen Einsatz von Eigenleistungen des Sportvereins erstellt wurden. Diese Eigenleistungen gehörten zu den Herstellungskosten und wurden entsprechend als Sonderposten passiviert. Darüber hinaus wurden u.a. durch private Unternehmen einige Radwege-Infoportale gesponsert und der Feuerwehr wurde von einem Unternehmen ein gebrauchtes Fahrzeug geschenkt.

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Stiftungsvermögen der „Stiftung zur Förderung des sozialen Wohnungsbaues im Bereich des früheren Amtes Hüsten“	575.527,51 €	540.896,94 €
Private Unternehmen (in EB zunächst 2.1 "Sonderposten für Zuwendungen" zugeordnet)	0 €	526.597,60 €
Übrige Bereiche (in EB zunächst 2.1 "Sonderposten für Zuwendungen" zugeordnet)	0 €	614.040,63 €
Summe:	575.527,51 €	1.681.535,17 €

P. 3 Rückstellungen

90.118.939,26 €
EB: 90.555.316,88 €

Über die Entwicklung der einzelnen Rückstellungspositionen informiert die **Anlage 4** zum Anhang.

P. 3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

80.291.879,00 €
EB: 80.558.057,00 €

Die Pensions- und Beihilferückstellungen wurden in einem versicherungsmathematischen Gutachten durch die WVK bewertet. Der Rechnungszinsfuß beträgt gem. § 36 Abs. 1 GemHVO 5,0 Prozent.

	Eröffnungsbilanz		Schlussbilanz		Veränderung	
	01.01.2008	01.01.2008	31.12.2008	31.12.2008	Differenz Pensionen	Differenz Beihilfe
	Pensionen	Beihilfe	Pensionen	Beihilfe		
Aktive Beamte	36.524.781 €	9.545.065 €	34.329.475 €	9.394.770 €	-2.195.306 €	-150.295 €
Versorgungsempfänger	27.300.859 €	7.187.352	28.640.666 €	7.926.968 €	1.339.807 €	739.616 €
Teilwerte:	63.825.640 €	16.732.417 €	62.970.141 €	17.321.738 €	-855.499 €	589.321 €
Gesamt:	80.558.057 €		80.291.879 €		-266.178 €	

Für Beamte, die - nach verschiedensten dienstrechtlichen Gestaltungen - bei den Stadtwerken Arnsberg GmbH & Co KG oder der Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH beschäftigt sind, obliegt der Stadt Arnsberg weiterhin die Pensionsverpflichtung. Daher sind in der Berechnung die Pensions- und Beihilferückstellungen für diese Personen enthalten. Den Rückstellungen für diese Beamten stehen in Höhe ihres anteiligen Beschäftigungsverhältnisses außerhalb des Kernbetriebs Forderungen gegenüber den jew. Betrieben entgegen (siehe dazu Ziffer A. 2.2.2).

Eine Ausnahme bilden die Technischen Dienste. Da die Rückstellungen für die aktiven Beamten der Technischen Dienste vollständig in der Bilanz der Technischen Dienste abgebildet werden, erfolgt für diesen Personenkreis kein Ansatz in dieser Bilanzposition. In der städtischen Bilanz sind lediglich Pensionsansprüche für die Zeitanteile, die für die Stadt erbracht wurden, als Verbindlichkeit zu bilanzieren.

Bei diesen Rückstellungsbeträgen erfolgte eine **Bewertungsänderung**. Die Eröffnungsbilanzierung erfolgte auf Grundlage rechtlich zulässiger pauschalierter Daten, so wurde z.B. das Diensteintrittsdatum rechnerisch vom Geburtsdatum ausgehend, ermittelt. Die WVK hat bei der Gutachtenerstellung für 2008 dann Echtdaten bzgl. des Diensteintritts zugrunde gelegt. Dadurch entstanden erhebliche Verwerfungen zu den bisher ermittelten Daten. So war im Haushalt 2008, unter Fortführung der Berechnungsgrundlagen, zunächst eine Zuführung von rd. 2,15 Mio. € zur Pensions- und Beihilferückstellung vorgesehenen. Nunmehr konnte aufgrund der Umstellung auf genauere Daten im Saldo sogar eine Reduzierung der Rückstellung erfolgen.

P. 3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

0 €

Rückstellungen für Deponien und Altlasten wurden nicht bilanziert, da die Stadt Arnsberg keine eigene Deponie mehr betreibt. Im Jahr 2008 sind auch keine sanierungspflichtigen Altlastenflächen bekannt geworden.

P. 3.3 Instandhaltungsrückstellungen

2.629.111,73 €
EB: 2.971.983,45 €

Für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen sind Rückstellungen gem. § 36 Abs. 3 GemHVO zu bilden. Für die vorgesehenen Maßnahmen waren Rückstellungsbeträge in der Eröffnungsbilanz enthalten, die in 2008 i.H.v. 298.025,66 € in Anspruch genommen wurden. Neue Instandhaltungsrückstellungen wurden 2008 nicht gebildet (siehe **Anlage 4**).

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Instandhaltungsrückstellung Hochbau	1.466.670,00 €	1.133.111,73 €
Instandhaltungsrückstellung Tiefbau	1.505.313,45 €	1.496.000,00 €
Summe Instandhaltungsrückstellung:	2.971.983,45 €	2.629.111,73 €

P. 3.4 Sonstige Rückstellungen

7.197.948,53 €
EB: 7.025.276,43 €

Gem. § 36 Abs. 4 GemHVO sind für die Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschluss- bzw. Eröffnungsbilanzstichtag nicht genau bekannt sind, Rückstellungen zu bilden, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist.

Die Rückstellung für **Altersteilzeit** wurde erheblich abgesenkt, da im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung davon ausgegangen wurde, dass wesentlich mehr Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter von der Möglichkeit der

Vereinbarung von Altersteilzeit Gebrauch machen würden. Mit Blick auf das Auslaufen dieses Arbeitszeitmodells Ende 2009 wurde nun die Rückstellung für die sog. "Potentialfälle" auf 20 Personen (mit je 49.000 €) herabgesetzt. Hinzu kommen die Veränderungen der aktuell "laufenden Fälle".

Im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung wurden bei der Rückstellungsbildung für **Pensionsausgleichsverpflichtungen bei Dienstherrnwechsel** zwei ehemalige Bedienstete nicht berücksichtigt. Der nachkalkulierte Betrag von 163.865 € musste als Korrektur zur Eröffnungsbilanz in 2008 noch in die Rückstellung aufgenommen werden.

Bei einer weiteren größeren Position, die neu hinzugekommen ist, handelt es sich um den rückwirkenden **Erstattungsanspruch für Bedienstete der Feuerwehr**, die zeitweilig in den Jahren 2001 bis 2007 im unzulässigen 54-Stunden Arbeitszeitmodell des Landes NRW tätig waren. Ein Urteil des OVG Münster regelt diesen Erstattungsanspruch, jedoch ist derzeit noch ein Verfahren vor dem BVerwG anhängig.

Im Übrigen gliedert sich der o.g. Gesamtbestand, dessen Entwicklung ebenfalls der **Anlage 4** entnommen werden kann, wie folgt:

Rückstellung für:	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Urlaubsansprüche	1.734.062,91 €	1.669.981,12 €
Überstunden / Gleitzeitguthaben	1.033.535,61 €	1.073.141,16 €
Altersteilzeit für Tariflich Beschäftigte und Beamte	1.871.277,00 €	1.480.602,00 €
Rückstellung für überörtliche Prüfung	80.000,00 €	110.000,00 €
Pensionsausgleichsverpflichtung bei Dienstherrnwechsel	305.040,00 €	478.682,00 €
Abrechnung von Leistungen/Transferzahlungen für Vorjahre	612.200,00 €	634.229,72 €
Drohverlustrückstellung für mögl. Schadensersatz im Rahmen einer Rechtsstreitigkeit	900.000,00 €	900.000,00 €
Steuerschulden aus Gewinnabführungen der Stadtwerke	271.800,00 €	395.474,00 €
Ungewisse Verbindlichkeiten aus Verträgen, Zusagen, etc./Kindergartenrücklage	217.360,91 €	217.790,53 €
Zu erstattende Mehrarbeit im Bereich Feuerwehr (gem. Urteil OVG Münster)	0,00 €	238.048,00 €
Summe Sonstige Rückstellung:	7.025.276,43 €	7.197.948,53 €

P. 4. Verbindlichkeiten

228.461.386,38 €
EB: 224.586.061,66 €

Der Bilanzposten Verbindlichkeiten beinhaltet alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Schulden. Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.

Der Bilanzausweis orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten, z.B. aus Krediten für Investitionen und zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite), aus Lieferungen und Leistungen, aus Transferleistungen und sonstigen Verbindlichkeiten.

Aufgrund der Bedeutung von Krediten für die kommunale Finanzierung sind die Kredite für Investitionen weiter nach den unterschiedlichen Bereichen der Kreditgeber / Gläubiger zu untergliedern (siehe Tabelle zu Ziffer P. 4.2).

Die Zusammensetzung und die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten sind aus dem **Verbindlichkeitenspiegel (siehe Anlage 3)** ersichtlich.

P. 4.1 Anleihen**0 €**

Anleihen bestehen nicht.

P. 4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen
103.063.165,52 €
 EB: 106.894.320,82 €

Die Stadt Arnberg hat zur Finanzierung ihrer Investitionen in der Vergangenheit Kredite vom öffentlichen Bereich und vom privaten Kreditmarkt aufgenommen. Die Restschuld der Kreditverbindlichkeiten zum 31.12.2008 ergibt sich lt. Saldenbestätigungen der jeweiligen Kreditgeber wie folgt:

Position		Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen			
P. 4.2.1	von verbundenen Unternehmen	1.926.076,63 €	1.903.191,36 €
P. 4.2.2	von Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
P. 4.2.3	von Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
P. 4.2.4	vom öffentlichem Bereich	49.660.697,06 €	46.207.464,06 €
P. 4.2.5	vom privaten Kreditmarkt	55.307.547,13 €	54.952.510,10 €
Summe:		106.894.320,82 €	103.063.165,52 €

In 2008 erfolgten für die durchgeführten Investitionen keine Kreditaufnahmen. Der Kreditbedarf wird bis zur Aufnahme im kurzfristigen Bereich (Liquiditätskredite) geführt. Die Kreditermächtigung wird in der Finanzrechnung übertragen.

P. 4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung
90.499.845,39 €
 EB: 85.782.355,36 €

Zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit nimmt die Stadt Arnberg Kredite zur Liquiditätssicherung (sog. Kassenkredite) auf. Diese Kredite stellen kurzfristiges Fremdkapital dar. Sie beinhalten insbesondere die Defizite der kameralen Verwaltungshaushalte aus den Jahren der Haushaltssicherung seit 1994.

Bei den Verbindlichkeiten ist zu berücksichtigen, dass die Stadt Arnberg im Liquiditätsverbund für ihre Gesellschaften und den Wasserbeschaffungsverband Holzen insgesamt die Kredite zur Liquiditätssicherung aufnimmt. Die Bilanzsumme enthält somit nicht nur die städt. Liquiditätskredite, sondern auch die der Gesellschaften im Liquiditätsverbund. Diese Kreditaufnahmen stellen für die Stadt Arnberg Forderungen gegenüber den Gesellschaften dar. **Die eigentlichen, nur auf den städt. Haushalt bezogenen Liquiditätskredite, sind wie folgt zu bilanzieren:**

	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Kreditsumme insgesamt	85.782.355,36 €	90.499.845,39 €
abzgl. Kreditsumme Gesellschaften	<u>14.600.969,83 €</u>	<u>15.980.730,26 €</u> (siehe A. 2.2.2 a)
Städtische Liquiditätskredite	71.181.385,53 €	74.519.115,13 €

P. 4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen
134.315,74 €
 EB: 145.255,16 €

Die Stadt Arnsberg hat sich in der Vergangenheit zu Schuldendiensthilfen verpflichtet. Diese Schuldendienstverpflichtungen stellen Vorgänge dar, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen. Bei den Schuldendienstverpflichtungen handelt es sich um Zinsübernahmen oder um Zins- und Tilgungsübernahmen. Die Verpflichtung wird mit der Restschuld der jew. Kredite bilanziert.

Darüber hinaus besteht noch eine Verpflichtung aus einer Rentenschuld aus einem Grundstückerwerb. Die Verbindlichkeit wurde mit ihrem Kapitalwert bilanziert.

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Schuldendiensthilfen Freilichtbühne Herdringen	60.524,40 €	58.265,82 €
Schuldendiensthilfen für Schützenbruderschaften	8.139,75 €	2.945,00 €
Rentenschulden	76.591,01 €	73.104,92 €
Summe:	145.255,16 €	134.315,74 €

P. 4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
3.484.093,46 €
 EB: 1.630.928,60 €

Dieser Bilanzposten umfasst noch offene Zahlungen an Dritte, die aufgrund von erbrachten Lieferungen und Leistungen noch auszugleichen sind. Die Bilanzierung erfolgt mit den tatsächlichen Rechnungsbeträgen.

P. 4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
7.801.041,06 €
 EB: 8.334.141,15 €

Transferleistungen stellen Leistungen der Stadt an Dritte dar, ohne dass die Stadt dadurch einen Anspruch auf eine konkrete Gegenleistung erwirbt. Hierbei handelt es sich insbesondere um Leistungen der Jugendhilfe, Leistungen an Asylbewerber, Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) und sonstige soziale Leistungen.

Den größten Anteil an den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen nimmt allerdings der Altfehlbetrag aus der Kreisumlage ein. Dieser beläuft sich für die Stadt Arnsberg auf 7.527.482 € und ist mit jeweils einem Siebtel (1.075.354,59 €) in den Jahren ab 2009 bis 2015 an den Hochsauerlandkreis zu zahlen.

Position	Bilanzwert 31.12.2008
Altfehlbetrag Kreisumlage Hochsauerlandkreis	7.527.482,00 €
Sonstige Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	273.558,93 €
Summe:	7.801.041,06 €

P. 4.7 Erhaltene Anzahlungen

5.894.577,05 €
 EB: 3.655.071,34 €

Sind Zuwendungen zu Investitionen zum Bilanzstichtag noch nicht zweckentsprechend verwendet worden, ist also die Anschaffung oder Herstellung des Vermögensgegenstandes noch nicht abgeschlossen, sind die Zuwendungen unter den „Erhaltenen Anzahlungen“ zu bilanzieren.

Die Vorausleistungen auf Erschließungsbeiträge und Kostenerstattungsbeiträge werden bis zur Fertigstellung der Erschließungsanlage bzw. der Ausgleichsmaßnahme ebenfalls als „Erhaltene Anzahlung“ bilanziert. Zum Zeitpunkt der Fertigstellung wird der Anteil für das jeweilige Baugebiet in den Sonderposten aus Beiträgen umgebucht.

Im Zuge der Bilanzkorrektur einer Anlage im Bau (s. A.1.2.8) mussten auch erhobene Landesmittel nacherfasst werden, so dass hier zusätzliche 8.000 € Erhaltene Anzahlungen als Korrekturposten verbucht wurden.

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Vorausleistungen auf Erschließungsbeiträge	1.395.195,05 €	1.377.040,95 €
Noch nicht zugeordnete Schul-/Bildungspauschale - PC-Technik / Möbel	124.387,32 €	186.087,54 €
Noch nicht zugeordnete Schul-/Bildungspauschale - Baumaßnahmen	0 €	395.110,73 €
Noch nicht zugeordnete Sportpauschale	166.095,53 €	56.603,53 €
Noch nicht zugeordnete Feuerschutzpauschale	0 €	169.243,03 €
Noch nicht zugeordnete Investitionspauschale	0 €	174.682,24 €
Vorausleistungen auf Kostenerstattungsbeiträge	31.773,56 €	38.029,88 €
Landeszuweisungen zu noch nicht abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen	1.823.481,88 €	3.274.048,24 €
Zuweisungen des Hochsauerlandkreises zu noch nicht abgeschlossenen Investitionsmaßnahmen	102.000,00 €	102.000,00 €
Erhaltene Beitragszahlung zu konkreter noch nicht abgeschlossener Straßenendausbaumaßnahme	5.000,00 €	31.563,38 €
Sonstiges	7.138,00 €	90.167,53 €
Summe:	3.655.071,34 €	5.894.577,05 €

P. 4.8 Sonstige Verbindlichkeiten

17.584.348,16 €
 EB: 18.143.989,23 €

Unter den „Sonstigen Verbindlichkeiten“ werden alle restlichen Verbindlichkeiten der Stadt ausgewiesen, die bei den anderen Bilanzpositionen noch nicht aufgenommen sind. Folgende Positionen sind dabei von besonderer Bedeutung:

- I) Verbindlichkeiten gegenüber den verbundenen Unternehmen oder Sondervermögen. Aus Vereinfachungsgründen werden diese Verbindlichkeiten zentral unter den „Sonstigen Verbindlichkeiten“ bilanziert. Dabei handelt es sich überwiegend um Verlustabdeckungen oder Betriebsführungsentgelte aus

Vorjahren. Diese wurden überwiegend erst 2010 ausgezahlt, da erst die Prüfung der Eröffnungsbilanz abgewartet werden sollte.

- II) Bei Grundstückverkäufen wurden in den letzten Jahren mit dem Verkaufspreis gleichzeitig Beträge für die späteren Erschließungsmaßnahmen eingenommen. Bis zur tatsächlichen Umsetzung der Baumaßnahmen und der dann erforderlichen Umbuchung in den Sonderposten werden diese Einzahlungen bei den „Sonstigen Verbindlichkeiten“ bilanziert.
- III) Die zweckgebundenen Einnahmen des kameralen Verwaltungshaushalts stellen zum Zeitpunkt der NKF-Eröffnungsbilanz Verbindlichkeiten dar, da die Beträge noch zweckentsprechend zu verwenden sind.
- IV) Darüber hinaus bestehen Verbindlichkeiten aus dem Bereich des Sozialgesetzbuches II und XII (Jobcenter). Diesen Verbindlichkeiten stehen Forderungen gegenüber. Die Beträge differieren, da noch Einzahlungen an den Hochsauerlandkreis weitergeleitet werden müssen (s. A.2.2.1.5).
- V) Die Stadt hat im Jahr 2008 über den Grundbesitzabgabenbescheid folgende Gebühren oder Entgelte erhoben:
 - Entwässerungsgebühren
 - Abfallgebühren
 - Straßenreinigungs- und Winterdienstgebühren
 - Wasserentgelte

Die Beträge werden für die Stadtwerke GmbH & Co KG, die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Stadtentwässerung und den Eigenbetrieb Technische Dienste erhoben. Die Stadt leitet diese Einzahlungen weiter an die Betriebe. Es entsteht hierdurch keine Auswirkung auf die städtische Ergebnisrechnung. Die Forderungen befinden sich auf der Aktivseite unter Punkt A. 2.2.1.5, diesen stehen sonstige Verbindlichkeiten gegenüber.

- VI) Die Stadt Arnsberg erhält vom Landschaftsverband Westfalen-Lippe, dem LWL – Integrationsamt Westfalen, einen Anteil vom Aufkommen der Ausgleichsabgabe im Sinne des SGB IX und gewährt aus diesen Mitteln Zuschüsse an Firmen zur Rehabilitation und Teilhabe behinderter Menschen am Arbeitsleben. Sofern die Zuschüsse an Dritte noch nicht bewilligt wurden, bzw. gewährte Darlehen hieraus zurückfließen, sind die noch zur Verfügung stehenden zweckgebundenen Mittel als Verbindlichkeit zu bilanzieren.
- VII) Eine weitere Position bildet die Ablösung von Stellplatzverpflichtungen. Bis zum Zeitpunkt der entsprechenden Mittelverwendung stellen die erhaltenen Ablösungen ebenfalls eine Verbindlichkeit dar.
- VIII) Verbindlichkeiten im Jahresabschluss, die wirtschaftlich dem Jahr 2008 zuzuordnen sind, deren Auszahlung aber erst in 2009 erfolgt. Dazu gehört auch die Auszahlung der Kapitalertragssteuer und des Solidaritätszuschlags zum Verkauf der RWWE-Gasaktien in Höhe von 1.185.728,77 €.

Position		Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
I	Jahresfehlbeträge 2006 und 2007 für die Verlustabdeckung NASS	2.358.705,00 €	0 €
I	Verbindlichkeiten gegenüber der Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH	779.684,64 €	779.684,64 €
I	Verbindlichkeiten gegenüber Stadtwerke Arnsberg GmbH & Co KG	330.103,67 €	330.103,67 €
I	Verbindlichkeiten gegenüber den Technische Diensten - Aufwand	4.222.212,28 €	4.238.765,28 €
I	Verbindlichkeiten gegenüber den Technische Diensten - Investitionen	893.852,74 €	893.852,74 €

II	Durchlaufende Posten Kostenerstattungsbeiträge und Erschließungsbeiträge aus Grundstücksverkäufen	627.897,26 €	574.779,90 €
III	Zweckgebundene Einnahmen des ehemaligen kameraleen Verwaltungshaushalts	565.665,95 €	48.855,63 €
IV	Durchlaufende Posten Sozialgesetzbuch II und XII (Jobcenter)	3.644.957,64 €	3.997.274,22 €
V	Durchlaufende Posten Grundbesitzabgaben	1.720.816,44 €	1.775.999,12 €
VI	Durchlaufende Posten Ausgleichsabgabe	93.567,81 €	79.732,02 €
VII	Ablösung von Stellplatzverpflichtungen	1.613.006,63 €	1.610.067,10 €
VIII	Restliche sonstige Verbindlichkeiten	1.293.519,17 €	3.255.233,84 €
Summe:		18.143.989,23 €	17.584.348,16 €

P. 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

14.294.313,40 €
 EB: 13.812.883,90 €

Auf der Passivseite der Bilanz sind Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, wenn Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag vorliegen, diese aber Erträge für eine Folgeperiode darstellen. Dazu gehörten 2008 u.a. Vorauszahlungen von Gewinnausschüttungen von Betriebszweigen der Stadtwerke, insbes. der Wasserversorgung. Aufgrund der NKF-Regelungen werden Gewinne, aber auch Verluste aus Betrieben, erst nach der Aufstellung der Jahresrechnungen durch die Betriebe verbucht (vgl. auch Erläuterungen zur Ergebnisrechnung 3.2 Transferaufwendungen (15) und 4. Finanzerträge).

Passive Rechnungsabgrenzungsposten (pRAP) wurden in der Eröffnungsbilanz auch für die Friedhofsgebühren bezüglich der **Grabnutzungsrechte** gebildet. Die erhaltenen Zahlungen sind über den Zeitraum der Nutzungsdauer periodengerecht abgegrenzt und werden anteilmäßig in den jeweiligen Haushaltsjahren in den Ertrag aufgelöst. Im Saldo aus Zuführungen und Auflösungen ergibt sich für 2008 eine Auflösung von 129.110,38 €.

Unter Ziffer A 3.b) Aktive Rechnungsabgrenzung wurden Rechnungsabgrenzungsposten für gewährte **investive Zuschüsse** an Sportvereine gebildet. Da diese städt. Zuschüsse z.T. über die Sportpauschale des Landes gefördert wurden, sind entsprechende pRAPs angesetzt worden. In zwei Fällen wurden die Zuschüsse über einen Kredit finanziert, so dass die Zinsen und Tilgungen durch die Sportpauschale abgedeckt werden. Der passive Rechnungsabgrenzungsposten ermittelt sich daher aus den jeweiligen Tilgungsleistungen und baut sich in den laufenden Jahren mit den jährlichen Tilgungen weiter auf.

Neu hinzu gekommen sind Fördermaßnahmen bzw. **Ausgleichsmaßnahmen im Sinne des SGB IX** (Rehabilitation und Teilhabe behinderter Menschen), die Firmen mit mehrjährigen Bindungsfristen gewährt wurden – insgesamt (vor Auflösung 2008) 52.697 €. Die Stadt Arnsberg erhält diesbezüglich jährlich einen Pauschalbetrag vom Landschaftsverband Westfalen-Lippe in gleicher Höhe, der als passiver Rechnungsabgrenzungsposten verbucht wird (A 3b).

Position	Eröffnungsbilanz	Schlussbilanz 31.12.2008
Passivierung von Friedhofgebühren aus Grabnutzungsrechten	13.662.574,76€	13.533.464,38 €
"Echte" Rechnungsabgrenzung z.B. Vorausleistungen auf Gewinnablieferungen für 2008 z.B. vom Betriebszweig Wasser	69.709,67 €	645.216,67 €
Zuwendungen des LWL zu Ausgleichsmaßnahmen an Firmen i.S.d. SGB IX	0 €	36.242,00 €
Sportpauschale für investive Zuschüsse an Sportvereine	28.481,28 €	35.580,00 €
Kostenerstattungsbeiträge für das Baugebiet Sternhelle	52.118,19 €	43.810,35 €
Summe:	13.812.883,90 €	14.294.313,40 €

Erläuterung der Ergebnisrechnung 2008

1. Vorbemerkung

Die nachfolgenden Ausführungen erläutern die Abweichungen der Ergebnisse 2008 zu den Haushaltsansätzen der Ergebnisrechnung. Die Abweichungen sind gerade im ersten Jahr nach der Umstellung auf das NKF vielfältig. Erläutert werden daher nur die Änderungen, die erheblich sind und nicht durch reine buchhalterische Gründe zu Differenzen zwischen Ansatz und Ergebnis geführt haben.

Begriffserklärungen

Ansatz	Der vom Rat beschlossene Haushaltsansatz 2008.
Planung	„Fortgeschriebener Planansatz“ gem. § 38 GemHVO. Er entspricht dem vom Rat beschlossenen Ansatz, der durch rechtlich zulässige Anpassungen i.R.d. flexiblen Haushaltswirtschaft (Budgetierung) verändert wurde, z.B. durch über- oder außerplanmäßige Aufwendungen, Budgetumbuchungen oder Inanspruchnahme der einseitigen oder gegenseitigen Deckungsfähigkeit (Mehrerträge zu Mehraufwendungen, Minderaufwendungen zu Mehraufwendungen).
Ergebnis	Summe der Erträge und Aufwendungen, die dem Haushaltsjahr 2008 wirtschaftlich zugeordnet wurden.

Erläutert wird die Abweichung zwischen Ansatz und Ergebnis, da entscheidend ist, wie das Jahresergebnis zu dem vom Rat beschlossenen Haushalt differiert.

2. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis ergibt sich aus dem Saldo des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses. Es wird als positiver oder negativer Betrag abgebildet und zeigt das Ergebnis der wirtschaftlichen Entwicklung der Kommune.

Das vorliegende Ergebnis der Jahresrechnung 2008 weist einen **Überschuss von 7.282.542,22 €** aus. Gegenüber der Haushaltsplanung mit einem Defizit von 3.845.866 € ergibt sich somit eine **Ergebnisverbesserung in Höhe von 11.128.408,22 €**.

Das Ergebnis setzt sich aus folgenden Teilbereichen zusammen:

Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.406.999	-8.123.350,13	4.278.339,49	+12.685.338,49	+150,89
Finanzergebnis	-4.778.292	-4.778.292,00	-5.893.191,25	-1.114.899,25	-23,33
Außerordentliches Ergebnis	9.339.425	9.548.422,23	8.897.393,98	-442.031,02	-4,73
Gesamtergebnis	-3.845.866	-3.353.219,90	7.282.542,22	+11.128.408,22	+289,36

Anstelle des erwarteten Fehlbetrages von rd. 3,84 Mio. € ergibt sich im Ergebnis ein Überschuss von rd. 7,3 Mio. €. Die Ursachen, die zu diesem sehr positiven Jahresergebnis geführt haben, werden in den nachfolgenden Ausführungen analysiert.

3. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit weist die Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit der Stadt ergibt. Es umfasst alle regelmäßig anfallenden Aufwendungen und Erträge.

Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
1 Steuern und ähnliche Abgaben	79.141.252	81.259.116,20	86.748.346,29	+7.607.094,29	+9,61
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.563.235	30.494.861,67	31.219.147,37	+1.655.912,37	+5,60
3 Sonstige Transfererträge	885.600	997.757,15	1.038.071,79	+152.471,79	+17,22
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.479.026	11.517.995,40	11.605.662,30	+126.636,30	+1,10
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	2.933.472	3.062.224,30	2.687.264,40	-246.207,60	-8,39
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.247.958	6.330.915,53	7.904.716,13	+1.656.758,13	+26,52
7 Sonstige ordentliche Erträge	6.114.437	6.494.432,46	9.472.512,40	+3.358.075,40	+54,92
8 Aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	416.892,05	+416.892,05	+100,00
9 Bestandsveränderungen	-105.000	-105.000,00	-76.895,00	+28.105,00	+26,77
10 Ordentliche Erträge (Summe)	136.259.980	140.052.302,71	151.015.717,73	+14.755.737,73	+10,83
11 Personalaufwendungen	35.371.861	35.379.990,30	32.771.484,89	-2.600.376,11	-7,35
12 Versorgungsaufwendungen	2.571.200	2.571.200,00	5.764.607,68	+3.193.407,68	+124,20
13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.302.335	25.551.466,06	23.900.554,51	-401.780,49	-1,65
14 Bilanzielle Abschreibungen	14.923.817	14.923.817,00	16.419.474,01	+1.495.657,01	+10,02
15 Transferaufwendungen	57.790.288	59.623.992,15	57.964.904,49	+174.616,49	+0,30
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.707.478	10.125.187,33	9.916.352,66	+208.874,66	+2,15
17 Ordentliche Aufwendungen (Summe)	144.666.979	148.175.652,84	146.737.378,24	+2.070.399,24	+1,43
18 Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.406.999	-8.123.350,13	4.278.339,49	+12.685.338,49 €	+150,89

Der Vergleich des Ansatzes mit dem Ergebnis 2008 zeigt, dass sich das Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit um rd. 12,7 Mio. € verbessert hat. Diese Verbesserung ergibt sich aus dem Saldo der Mehrerträge i.H.v. rd. 14,8 Mio. € und den Mehraufwendungen i.H.v. rd. 2,1 Mio. €.

Die Mehrerträge bei den ordentlichen Erträgen ergeben sich insbesondere bei den

- Steuern und ähnlichen Abgaben (+7,6 Mio. €),
- Zuwendungen und allgemeinen Umlagen (+1,7 Mio. €),
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen (+1,7 Mio. €) und den
- sonstigen ordentlichen Erträgen (+3,4 Mio. €).

Auf der Aufwandsseite zeigen sich insbesondere

- Mehraufwendungen bei den Versorgungsaufwendungen (+3,2 Mio. €),
- Mehraufwendungen bei den bilanziellen Abschreibungen (+1,5 Mio. €) und
- Minderaufwendungen bei den Personalaufwendungen (-2,6 Mio. €).

Die wesentlichen Veränderungen der einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen der Ergebnisrechnung werden in den weiteren Punkten dargestellt.

3.1 Ordentliche Erträge

1 Steuern und ähnliche Abgaben					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Grundsteuern	10.192.000	10.192.000,00	10.122.360,00	-69.640,00	-0,68
Gewerbsteuer	35.500.000	37.617.864,20	42.227.804,64	+6.727.804,64	+18,95
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	26.125.808	26.125.808,00	26.885.436,00	+759.628,00	+2,91
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	4.282.140	4.282.140,00	4.180.014,00	-102.126,00	-2,38
Vergnügungssteuer	342.000	342.000,00	633.641,17	+291.641,17	+85,28
Hundesteuer	330.000	330.000,00	333.688,48	+3.688,48	+1,12
Familienleistungsausgleich	2.369.304	2.369.304,00	2.365.402,00	-3.902,00	-0,16
Summe	79.141.252	81.259.116,20	86.748.346,29	+7.607.094,29	+9,61

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben zeigen sich zum Ansatz Ergebnisverbesserungen von rd. 7,6 Mio. €. Ausschlaggebend dabei sind insbesondere die Verbesserungen bei

- der Gewerbsteuer (+6,7 Mio. €),
- dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (+0,8 Mio. €) und
- der Vergnügungssteuer (+0,3 Mio. €).

Das Ergebnis der Gewerbsteuer stellt den höchsten Steuerertrag dar, den die Stadt Arnberg jemals in einem Haushaltsjahr erzielt hat. Gegenüber der Haushaltsplanung von 35,5 Mio. € liegt das tatsächliche Ergebnis bei 42,2 Mio. €.

Die Vergnügungssteuer war vorsichtig veranschlagt worden. Das Ergebnis liegt mit 0,6 Mio. € fast doppelt so hoch wie der Ansatz von 342.000 €.

2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Allgemeine Schlüsselzuweisungen	18.730.682	18.730.682,00	18.730.682,00	+0,00	+0,00
Zuweisungen des Landes	5.403.024	5.853.165,74	6.023.361,92	+620.337,92	+11,48
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	4.867.774	4.867.774,00	5.206.241,32	+338.467,32	+6,95
Zuweisungen sonstiger öffentl. Bereich	0	387.739,43	670.350,56	+670.350,56	+100,00
Sonstige Zuwendungen und allgemeine Umlagen	561.755	655.500,50	588.511,57	+26.756,57	+4,76
Summe	29.563.235	30.494.861,67	31.219.147,37	+1.655.912,37	+5,60

Von den Mehrerträgen von 1,7 Mio. € bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** entfallen auf

- die Zuweisungen des Landes 0,6 Mio. €, insbesondere auf Landeszuweisungen zur Kindergartenfinanzierung (+0,24 Mio. €) und zum Offenen Ganztagsbetrieb (+0,26 Mio. €),
- Zuwendungen aus dem sonst. öffentlichen Bereich 0,7 Mio. €, die sich aus nicht geplanten Zuweisungen der EU aus der Nothilfe „Kyrill“ ergeben und
- die Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen rd. 0,3 Mio. €. Die Haushaltsplanung 2008 wurde auf der Grundlage eines Entwurfs der Eröffnungsbilanz erstellt. Aufgrund der davon z.T. abweichenden endgültigen Eröffnungsbilanz sind auch Differenzen bei den Auflösungsbeträgen der Sonderposten entstanden.

3 Sonstige Transfererträge					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	475.000	542.403,03	582.592,67	+107.592,67	+22,65
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	410.600	455.354,12	455.479,12	+44.879,12	+10,93
Summe	885.600	997.757,15	1.038.071,79	+152.471,79	+17,22

Den Mehrerträgen bei den **sonstigen Transfererträgen** (+0,15 Mio. €) stehen teilweise Mehraufwendungen für Transferaufwendungen gegenüber.

4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Verwaltungsgebühren	1.127.944	1.128.638,00	1.328.135,67	+200.191,67	+17,75
Benutzungsgebühren	6.602.023	6.640.298,40	6.577.520,86	-24.502,14	-0,37
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen	3.659.059	3.659.059,00	3.614.759,76	-44.299,24	-1,21
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich	90.000	90.000,00	85.246,01	-4.753,99	-5,28
Summe	11.479.026	11.517.995,40	11.605.662,30	+126.636,30	+1,10

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** weichen um rd. 0,13 Mio. € von der Haushaltsveranschlagung ab. Die Ertragssteigerungen bei den Verwaltungsgebühren wurden hauptsächlich im Bereich der Bauordnung (+ 0,16 Mio. €) erzielt. Die Mindererträge bei den Benutzungsgebühren und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten ergeben sich aus Abweichungen der ersten NKF-Haushaltsplanung gegenüber der Datenbasis der endgültigen Eröffnungsbilanz.

5 Privatrechtliche Leistungsentgelte					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Mieten und Pachten	843.080	846.110,00	749.207,02	-93.872,98	-11,13
Erträge aus dem Verkauf	1.304.092	1.305.926,62	1.080.266,19	-223.825,81	-17,16
Sonstige privat-rechtliche Leistungsentgelte	786.300	910.187,68	857.791,19	+71.491,19	+9,09
Summe	2.933.472	3.062.224,30	2.687.264,40	-246.207,60	-8,39

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** (-0,2 Mio. €) weichen nur geringfügig von der Planung ab. Die Minderträge aus dem Verkauf beruhen insbesondere auf geringeren Verkaufserlösen im Bereich Forst.

6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Erstattungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	4.098.850	4.108.320,63	4.223.033,75	+124.183,75	+3,03
Erstattungen von verbundenen Unternehmen	1.166.808	1.166.808,00	1.220.993,13	+54.185,13	+4,64
Erstattungen von den Technischen Diensten	0	0,00	1.074.194,46	+1.074.194,46	+100,00
Erstattungen vom Land	723.550	723.550,00	714.138,33	-9.411,67	-1,30
Erstattungen der SWA GmbH & Co. KG	0	0,00	178.586,77	+178.586,77	+100,00
Erstattungen von der Stadtentwässerung	0	0,00	173.471,07	+173.471,07	+100,00
Sonstige Kostenerstattungen und Kostenumlagen	258.750	332.236,90	320.298,62	+61.548,62	+23,79
Summe	6.247.958	6.330.915,53	7.904.716,13	+1.656.758,13	+26,52

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** zeigen sich gegenüber dem Ansatz Ergebnisverbesserungen von 1,7 Mio. €. Diese beruhen insbesondere in Höhe von 1,4 Mio. € auf Personalkostenerstattungen durch die Technischen Dienste, die Stadtwerke GmbH & Co. KG und die Stadtentwässerung. Die Veranschlagung ging hier von einer erfolgsneutralen Verbuchung der Personalkosten und der entsprechenden vollständigen Personalkostenerstattung in den "Durchlaufenden Posten" der Bilanz aus. Diese muss nach dem NKF jedoch aufgrund des Bruttoprinzips getrennt in Ertrag und Aufwand in der Ergebnisrechnung gebucht werden. Somit stehen diesen Mehrerträgen auch zusätzliche Personalaufwendungen in gleicher Höhe gegenüber.

Von den Erstattungen der Gemeinden und Gemeindeverbänden beziehen sich rd. 4,12 Mio. € auf Personal- und Verwaltungskostenerstattungen im Bereich des Jobcenters. Der Mehrertrag von rd. 0,12 Mio. € begründet sich in Erstattungen für Vorjahre.

7 Sonstige ordentliche Erträge					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Konzessionsabgaben	4.378.600	4.378.600,00	4.894.600,00	+516.000,00	+11,78
Erträge aus der Herabsetzung von Rückstellungen	0	20.000,00	2.546.947,75	+2.546.947,75	+100,00
Zinserträge aus Gewerbesteuernachforderungen	200.000	200.000,00	593.309,00	+393.309,00	+196,65
Bußgelder	439.600	449.185,01	552.082,28	+112.482,28	+25,59
Sonstige ordentliche Erträge	1.096.237	1.446.647,45	885.573,37	-210.663,63	-19,22
Summe	6.114.437	6.494.432,46	9.472.512,40	+3.358.075,40	+54,92

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** weichen mit +3,4 Mio. € erheblich von der Haushaltsveranschlagung von 6,1 Mio. € ab. Von der Differenz entfallen 2,5 Mio. € auf Erträge aus der Herabsetzung der Pensionsrückstellung aufgrund einer Veränderung der Bewertung durch die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse (vgl. hierzu Erl. zur Bilanzposition Passiva 3.1 "Pensions- und Beihilferückstellungen").

Weitere +0,5 Mio. € resultieren aus Konzessionsabgaben, die sich gegenüber der vorsichtig geschätzten Haushaltsveranschlagung positiv entwickelt haben. Ebenfalls positiv entwickelt haben sich die Zinserträge aus den Gewerbesteuernachforderungen um +0,4 Mio. € bei einem Haushaltsansatz von 0,2 Mio. €.

8 Aktivierte Eigenleistungen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Aktivierte Eigenleistungen	0	0,00	416.892,05	+416.892,05	+100,00

Die **aktivierten Eigenleistungen** waren in der Haushaltsplanung im ersten NKF-Haushaltsplan nicht angesetzt worden. Im Ergebnis zeigen sich hier Erträge von rd. 0,4 Mio. €.

9 Bestandsveränderungen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Bestandsveränderungen	-105.000	-105.000,00	-76.895,00	+28.105,00	-26,77

Die Bestandsveränderungen beziehen sich auf die Lagerbestände des Forstbetriebes.

Insgesamt ist bei den ordentlichen Erträgen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit bei einem Haushaltsansatz von 136,3 Mio. € ein tatsächliches Ergebnis von 151,0 Mio. € und somit eine Verbesserung von 14,7 Mio. € erzielt worden.

3.2 Ordentliche Aufwendungen

11 Personalaufwendungen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Dienstaufwendungen Beamte	7.583.361	7.583.361,00	7.806.739,17	+223.378,17	+2,95
Dienstaufwendungen Tariflich Beschäftigte	18.627.000	18.607.000,00	19.008.894,79	+381.894,79	+2,05
Sonstige Personalaufwendungen (Honorarkräfte, Beihilfen, Sozialversicherungsbeiträge, etc.)	6.035.300	6.063.429,30	6.039.818,93	+4.518,93	+0,07
Zuführungen zu der Pensions- und Beihilferückstellung	3.126.200	3.126.200,00	-83.968,00	-3.210.168,00	-102,69
Summe	35.371.861	35.379.990,30	32.771.484,89	-2.600.376,11	-7,35

Die **Personalaufwendungen** liegen mit 32,8 Mio. € rd. 2,6 Mio. € unter der Haushaltsplanung.

Die Überschreitungen bei den Dienstaufwendungen der Beamten und der tariflich Beschäftigten begründen sich in der im NKF geänderten Verbuchung der Personalkosten i.R.d. Personalabrechnung für Dritte (Technische Dienste, Stadtwerke GmbH & Co. KG und Stadtentwässerung). Die Veranschlagung ging hier von einer erfolgsneutralen Verbuchung der Personalkosten und der entsprechenden vollständigen Personalkostenerstattung aus. (vgl. auch Erl. unter "Kostenerstattungen und Kostenumlagen (6)").

Aufgrund der Änderung der Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellung durch die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse musste in 2008 keine Zuführung an die Rückstellung erfolgen, sondern es konnte ein geringer Betrag entnommen werden. (vgl. hierzu Passiva 3.1 "Pensions- und Beihilferückstellungen" in diesem Anhang). Diese Bewertungsveränderung führt bei den Versorgungsaufwendungen zu Mehraufwendungen in annähernd der gleichen Höhe. Darüber hinaus ergibt sich eine Herabsetzung der Pensions- und Beihilferückstellungen für die aktiven Beamten, die unter den „Sonstigen ordentlichen Erträgen (7)“ dargestellt ist.

Insgesamt stellen sich die Auswirkungen der Bewertungsveränderung wie folgt dar:

	Haushaltsplan 2008		Jahresabschluss 2008		Veränderung Plan - IST	
	Pensionsrückstellungen	Beihilferückstellungen	Pensionsrückstellungen	Beihilferückstellungen	Pensionsrückstellungen	Beihilferückstellungen
	€	€	€	€	€	€
Aktive Beamte	2.376.080	750.241	-2.195.306	-150.295	-4.571.386	-900.536
Versorgungsempfänger	-900.108	-73.717	1.339.807	739.616	2.239.915	813.333
Summe	1.475.972	676.524	-855.499	589.321	-2.331.471	-87.203
Summe / Jahr	2.152.496		-266.178		-2.418.674	

Aus der Tabelle ist ersichtlich, dass im Haushaltsjahr 2008 jeweils das Gegenteil von dem was geplant wurde eingetreten ist: anstelle von Zuführungen zu den Rückstellungen für die aktiven Beamten konnten die Rückstellungen reduziert werden und anstelle der Entnahmen für die Versorgungsempfänger mussten Zuführungen erfolgen. Insgesamt führt dies zu einer Entlastung von rd. 2,4 Mio. €.

12 Versorgungsaufwendungen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Versorgungskassenbeiträge für Versorgungsempfänger	2.159.900	2.159.900,00	3.293.929,40	+1.134.029,40	+52,50
Beihilfeaufwendungen für Versorgungsempfänger	411.300	411.300,00	487.680,28	+76.380,28	+18,57
Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	0	0,00	1.982.998,00	+1.982.998,00	+100,00
Summe	2.571.200	2.571.200,00	5.764.607,68	+3.193.407,68	+124,20

Die **Versorgungsaufwendungen** liegen aufgrund der Änderung der Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellung um 3,2 Mio. € über der Veranschlagung von 2,6 Mio. €. Anstelle einer geplanten Entnahme aus der Rückstellung mussten zusätzliche Beträge an die Rückstellung zugeführt werden (vgl. 11 „Personalaufwendungen“).

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Erstattungen an die Technischen Dienste	6.317.762	6.342.011,44	6.191.203,50	-126.558,50	-2,00
Erstattungen an die SWA GmbH & Co. KG	2.736.924	2.809.383,31	2.730.547,08	-6.376,92	-0,23
Unterhaltung des unbeweglichen Vermögens	2.332.500	2.655.666,32	2.020.111,67	-312.388,33	-13,39
Gas/Öl	1.817.350	1.624.542,50	1.723.132,04	-94.217,96	-5,18
Unterhaltung der Grundstücke	1.475.070	1.665.934,54	1.617.795,92	+142.725,92	+9,68
Gebäudereinigung	1.661.750	1.661.250,00	1.559.816,56	-101.933,44	-6,13
Aufwendungen für Dienstleistungen	1.252.604	1.548.393,57	1.403.159,53	+150.555,53	+12,02
Strom	1.354.500	1.259.246,21	1.315.017,40	-39.482,60	-2,91
Erstattungen an private Unternehmen	543.342	574.342,00	1.000.576,69	+457.234,69	+84,15
Erstattungen an übrige Bereiche	1.268.569	1.323.778,19	786.689,20	-481.879,80	-37,99
Sonstige Sach- und Dienstleistungen	3.541.964	4.086.917,98	3.552.504,92	+10.540,92	+0,30
Summe	24.302.335	25.551.466,06	23.900.554,51	-401.780,49	-1,65

Die Aufwandsreduzierungen bei den **Sach- und Dienstleistungen** begründen sich in vielen Einzelpositionen. Die Tabelle gibt die zehn größten Aufwandspositionen wieder. Die Verschiebungen begründen sich oftmals in Abweichungen der tatsächlichen Buchungsvorgänge von der ersten NKF-Haushaltsplanung.

14 Bilanzielle Abschreibungen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Abschreibungen auf Anlage- und Umlaufvermögen	14.923.817	14.923.817,00	15.053.319,62	+129.502,62	+0,87
Restwertausbuchungen auf Anlage- und Umlaufvermögen	0	0,00	1.366.154,39	+1.366.154,39	+100,00
Summe	14.923.817	14.923.817,00	16.419.474,01	+1.495.657,01	+10,02

Die **bilanziellen Abschreibungen** liegen insbesondere aufgrund der nicht planbaren Restwertausbuchungen bzw. Wertabschreibungen von rd. 1,4 Mio. € insgesamt 1,5 Mio. € über der Veranschlagung. Die Summe der Restwertausbuchungen setzt sich wie folgt zusammen:

Maßnahme	Betrag
Baumaßnahme Graf-Gottfried-Straße, Ausbuchung der Restwerte der alten Straße i.R.d. Neubaus	342.952,63 €
Restwertausbuchung der nicht aktivierungsfähigen Baumaßnahmen Anbindung Dollberg an die Landstraße	187.624,51 €
Wertkorrektur Obdachlosenunterkunft Berbke nach Umbuchung in das Umlaufvermögen	278.100,00 €
Wertkorrektur Grund und Boden der Obdachlosenunterkunft Berbke nach Umbuchung in das Umlaufvermögen	84.888,00 €
Wertkorrektur Umlegung Grundstücke Dollberg	210.213,50 €
Abgängen von Vermögensgegenständen durch Verkauf oder Verlust	262.375,75 €

Diesen Sonderabschreibungen stehen überwiegend Erträge aus der Auflösung von zugehörigen Sonderposten aus Zuwendungen oder Beiträgen gegenüber, so dass diese nicht vollständig Verlust darstellen.

15 Transferaufwendungen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Umlage an Gemeinden und Gemeindeverbände (Kreisumlage)	31.221.065	31.221.065,00	31.221.064,52	-0,48	-0,00
Zuschüsse an übrige Bereiche	7.952.880	8.210.157,85	7.658.581,83	-294.298,17	-3,70
Soziale Leistungen in Einrichtungen	5.128.000	5.128.000,00	4.599.575,44	-528.424,56	-10,30
Soziale Leistungen außerhalb von Einrichtungen	3.219.300	3.478.823,03	3.262.657,20	+43.357,20	+1,35
Gewerbsteuerumlage/Fonds Deutsche Einheit	5.455.082	6.760.492,00	6.760.541,00	+1.305.459,00	+23,93
Zuschüsse an verbundene Unternehmen	3.466.400	3.466.400,00	3.065.000,00	-401.400,00	-11,58
Sonstige Transferaufwendungen	1.347.561	1.359.054,27	1.397.484,50	+49.923,50	+3,70
Summe	57.790.288	59.623.992,15	57.964.904,49	+174.616,49	+0,30

Die **Transferaufwendungen** weichen in Summe nur geringfügig (+0,2 Mio. €) von der Veranschlagung ab. Diese begründen sich einerseits in höheren Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage (+0,6 Mio. €) und der Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit (+0,7 Mio. €) aufgrund der erheblich höheren Gewerbesteuereinnahmen. Andererseits konnten Einsparungen bei den sozialen Leistungen in Einrichtungen (Asylbewerberleistungsgesetz, geringere Fallzahlen: -0,5 Mio. €), den Zuschüssen i.R.d. Kindergartenfinanzierung (-0,3 Mio. €) und den Zuschüssen an verbundene Unternehmen (-0,4 Mio. €) erzielt werden. Bei den Zuschüssen an verbundene Unternehmen ging die Veranschlagung noch von Vorauszahlungen auf die erwarteten Verluste der Bereiche Parkraumbewirtschaftung, Sole und Energie / Geothermie aus. Aufgrund der NKF-Regelungen werden die Verluste, aber auch die Gewinne aus Betrieben, erst nach der Aufstellung der Jahresrechnungen durch die Betriebe verbucht (vgl. auch „Finanzerträge“ (19) unter Punkt 4).

16 Sonstige ordentliche Aufwendungen					
Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Sonstige Steuern	18.028	28.924,09	706.806,55	+688.778,55	+3.820,60
Pauschalwertberichtigungen	0	0,00	640.127,07	+640.127,07	+100,00
Übrige weitere sonstige Aufwendungen	1.479.141	1.465.320,45	635.377,99	-843.763,01	-57,04
Post/Telekommunikation	513.380	485.027,52	437.552,68	-75.827,32	-14,77
Aus- und Fortbildung	273.870	265.349,64	185.495,70	-88.374,30	-32,27
Umsatzsteuer	89.360	89.360,00	0,00	-89.360,00	-100,00
Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.333.699	7.791.205,63	7.310.992,67	-22.706,33	-0,31
Summe	9.707.478	10.125.187,33	9.916.352,66	+208.874,66	+2,15

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** weichen nur geringfügig von den Veranschlagungen ab. Diese Abweichungen begründen sich hauptsächlich in den planerischen Unsicherheiten. Größere Veränderungen ergaben sich insbesondere bei den sonstigen Steuern (+0,7 Mio. €), die aus der im NKF geänderten Verbuchung der Lohnsteuer i.R.d. Personalabrechnung für Dritte (Technische Dienste, Stadtwerke GmbH & Co KG und Stadtentwässerung) resultiert und bei der pauschalen Wertberichtigung, die wegen fehlender Datengrundlagen im Haushalt 2008 nicht veranschlagt werden konnte (+ 0,6 Mio. €). Die Wertkorrekturen bzgl. der Steuerforderungen machten allein rd. 357.000 € aus.

Unter die „Übrigen weiteren sonstigen Aufwendungen“ wurden in der Veranschlagung noch Positionen aufgenommen, deren tatsächliche Zuordnung in der Ausführung im Ergebnisplan noch nicht feststanden. Hier waren im Jahresabschluss Minderaufwendungen von rd. 0,8 Mio. € zu verzeichnen, die Zahlungen sind

jedoch überwiegend in anderen Positionen der Ergebnisrechnung wiederzufinden. Diese Verschiebungen wurden i.R.d. Budgetierung abgewickelt.

Insgesamt schließen die ordentlichen Aufwendungen aus der lfd. Verwaltungstätigkeit bei einem Haushaltsansatz von 144,7 Mio. € mit einem Ergebnis von 146,7 Mio. € und somit einer Verschlechterung um 2,0 Mio. € ab.

4. Finanzergebnis

Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
19 Finanzerträge	3.879.180	3.879.180,00	2.532.941,47	-1.346.238,53	-34,70
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	8.657.472	8.657.472,00	8.426.132,72	-231.339,28	-2,67
21 Finanzergebnis	-4.778.292	-4.778.292,00	-5.893.191,25	-1.114.899,25	-23,33

Das **Finanzergebnis weist eine Ergebnisverschlechterung von 1,1 Mio. €** aus. Diese begründet sich insbesondere in folgenden Positionen:

- Die Zinserträge von verbundenen Unternehmen (hier insbesondere: Eigenkapitalverzinsungen der Eigenbetriebe Technische Dienste und Stadtentwässerung) blieben insbesondere durch Rückzahlungen auf Vorausleistungen aus Vorjahren aufgrund der tatsächlichen Jahresergebnisse um 0,3 Mio. € unter der Veranschlagung.
- Bei den Gewinnablieferungen der verbundenen Unternehmen und Beteiligungen ging die Veranschlagung noch von Vorauszahlungen auf die erwarteten Gewinne 2008 in den Bereichen Wasserversorgung, Beschaffung und Geschäftsbesorgung der Stadtwerke GmbH & Co KG aus. Aufgrund der NKF-Regelungen werden die Gewinne, aber auch die Verluste aus Betrieben, erst nach der Aufstellung der Jahresrechnungen durch die Betriebe verbucht (vgl. auch Transferaufwendungen (15) unter Punkt 3). Somit konnten 642.800 € nicht als Ertrag in 2008 verbucht werden. Darüber hinaus mussten aufgrund der tatsächlichen Ergebnisse 2007 rd. 431.000 € auf die Vorausleistung auf den Jahresgewinn 2007 an die Stadtwerke erstattet werden. Ebenfalls niedriger als veranschlagt fiel die Dividendenausschüttung der RWWE GAS AG aus. Insgesamt ergibt sich somit bei den Gewinnausschüttungen eine Verschlechterung von 1,3 Mio. €.
- Unter den sonstigen Finanzerträgen werden die Abwicklungen der Derivate-Geschäfte verbucht. Hier entstanden nicht planbare Erträge von 0,3 Mio. €. Eine Beurteilung allein aufgrund dieses Betrages ist ohne die Aufwendungen und die zugrunde liegenden Darlehen nicht möglich. Insgesamt wurden durch die Derivate-Geschäfte bis Ende 2008 ein Überschuss von 1,1 Mio. € erwirtschaftet. Weitere Informationen zu den bestehenden Derivaten sind der Übersicht in der **Anlage 5** zu entnehmen.
- Die Zinsaufwendungen lagen in 2008 geringfügig unter der erwarteten Veranschlagung.

5. Ordentliches Ergebnis

Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.406.999	-8.123.350,13	4.278.339,49	+12.685.338,49	+150,89
Finanzergebnis	-4.778.292	-4.778.292,00	-5.893.191,25	-1.114.899,25	-23,33
Ordentliches Ergebnis	-13.185.291	-12.901.642,13	-1.614.851,76	+11.570.439,24	+87,75

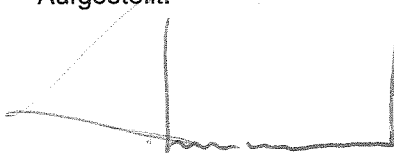
6. Außerordentliches Ergebnis

Bezeichnung	Ansatz	Planung	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	€	%
23 Außerordentliche Erträge	11.987.173	11.987.173,00	10.644.519,86	-1.342.653,14	-11,20
24 Außerordentliche Aufwendungen	2.647.748	2.438.750,77	1.747.125,88	-900.622,12	-34,01
25 Außerordentliches Ergebnis	9.339.425	9.548.422,23	8.897.393,98	-442.031,02	-4,73

Als außerordentliches Ergebnis wurde in 2008 der Verkauf der RWWE Gas-Aktien verbucht. Die Planung ging dabei von dem erwarteten Überschuss aus dem Verkauf von rd. 9,3 Mio. € aus. Die tatsächliche Höhe war jedoch noch entscheidend von der steuerlichen Abwicklung des Verkaufs abhängig. Der Verkauf wurde brutto veranschlagt, so dass die Aufwendungen die geschätzten Steueraufwendungen enthielten. In der Abwicklung erfolgte ein Teil der Steuerzahlungen bereits durch die RWWE GAS AG direkt. Darüber hinaus erhält die Stadt Arnsberg in 2009 noch aus der Abwicklung eine Darlehensrückzahlung i.H.v. rd. 1,8 Mio. €. In Summe wird das Ergebnis aus beiden Beträgen somit die Haushaltsplanung noch übertreffen.

Arnsberg, den 30.03.2011

Aufgestellt:



Johannes Rahmann
1. Beigeordneter (Stadtkämmerer)

Bestätigt:



 Hans-Josef Vogel
Bürgermeister

Anlagenspiegel 2008

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten in €				Abschreibungen in €			Buchwert in €	
	Stand am 31.12.2007	Zugänge im HH- Jahr 2008	Abgänge im HH- Jahr 2008	Umbuch- ungen im HH-Jahr 2008	Abschreib- ungen im HH-Jahr 2008	Zuschreib- ungen im HH-Jahr 2008	kumulierte Abschreib- ungen (auch aus Vor- jahren) *	am 31.12.2008	am 31.12.2007
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	231.962,44	74.777,25	0,00	5.462,10	96.062,49	0,00	96.063,23	216.138,56	231.961,70
1.2 Sachanlagen									
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche									
1.2.1.1 Grünflächen	46.996.939,72	727.236,84	46.465,84	801.088,75	806.666,96	0,00	806.667,08	47.672.132,39	46.996.939,60
1.2.1.2 Ackerland	989.229,96	0,00	6.030,94	-145.913,24	0,00	0,00	0,00	837.285,78	989.229,96
1.2.1.3 Wald, Forsten	27.533.657,78	4.110,00	545,50	-187,50	0,00	0,00	0,00	27.537.034,78	27.533.657,78
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.017.880,59	-1.894,00	74.460,80	113.144,93	0,00	0,00	0,00	8.054.670,72	8.017.880,59
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen	11.641.690,36	0,00	0,00	38.782,32	247.305,32	0,00	247.305,32	11.433.167,36	11.641.690,36
1.2.2.2 Schulen	131.616.869,94	4.955,80	0,00	521.035,02	3.213.962,51	0,00	3.213.962,51	128.928.898,25	131.616.869,94
1.2.2.3 Wohnbauten	3.426.116,65	0,00	0,00	-646.392,00	42.294,00	0,00	42.294,02	2.737.430,63	3.426.116,63
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	58.075.609,17	320.261,02	491.067,00	2.111.145,57	1.627.126,51	0,00	1.609.565,67	58.406.383,09	58.075.609,07
1.2.3 Infrastrukturvermögen									
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	39.542.835,30	187.089,50	2.012,50	1.149.084,67	0,00	0,00	0,00	40.876.996,97	39.542.835,30
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	46.462.631,04	0,00	0,00	190.170,31	1.050.435,34	0,00	1.050.435,35	45.602.366,00	46.462.631,03
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	365.804,00	0,00	0,00	0,00	8.710,00	0,00	8.710,00	357.094,00	365.804,00
1.2.3.5 Streckennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	174.208.832,86	309.113,14	358.887,11	3.204.668,45	6.383.336,46	0,00	6.340.840,15	171.022.887,19	174.421.580,49
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	7.675.947,74	0,00	0,00	53.733,52	158.811,26	0,00	158.811,26	7.570.870,00	7.675.947,74
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.001.919,01	0,00	0,00	0,00	52.208,00	0,00	52.208,01	1.949.711,00	2.001.919,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.669.289,37	0,00	0,00	13.942,67	290,67	0,00	291,04	2.682.941,00	2.669.289,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.330.612,44	73.985,74	52.107,17	170.421,60	285.464,56	0,00	273.181,61	2.249.731,00	2.330.612,16
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.760.782,63	1.169.046,20	258.562,47	18.948,23	1.012.718,40	0,00	769.754,20	5.920.460,39	5.760.761,52
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.567.353,77	14.164.397,84	285.156,83	-7.557.347,40	0,00	0,00	35.955,77	8.853.291,61	2.567.353,77
1.3 Finanzanlagen									
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	15.139.455,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.139.455,43	15.139.455,43
1.3.2 Beteiligungen	1.097.175,19	0,00	51,63	0,00	0,00	0,00	0,00	1.097.123,56	1.097.175,19
1.3.3 Sondervermögen	46.291.673,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.291.673,37	46.291.673,37
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	652.239,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	652.239,54	652.239,54
1.3.5 Ausleihungen									
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	4.708.527,96	4,63	144.652,79	0,00	0,00	0,00	0,00	4.563.879,80	4.708.527,96
Summen	640.005.036,26	17.033.083,96	1.720.000,58	41.788,00	14.985.392,48	0,00	14.706.045,22	640.653.862,42	640.217.761,13

* Die Spalte "Kumulierte Abschreibungen" enthält nur die ordentliche Abschreibung des Jahres, d.h. nicht die Abschreibung von unterjährig abgegangenen Vermögensgegenständen.

Forderungsspiegel zum 31.12.2008

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. 2008	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2007
		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	8.404.363,91	8.373.113,16	31.028,19	222,56	9.643.485,59
1.1 Gebühren	673.368,04	673.280,04	88,00	0,00	828.095,84
1.2 Beiträge	474.065,32	459.745,86	14.319,46	0,00	383.854,63
1.3 Steuern	-534.591,24	-534.591,24	0,00	0,00	1.309.362,73
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	325.002,04	325.002,04	0,00	0,00	571.771,86
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	7.466.519,75	7.449.676,46	16.620,73	222,56	6.550.400,53
2. Privatrechtliche Forderungen	32.077.739,75	31.625.984,78	451.754,97	0,00	18.491.156,93
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.157.829,49	1.157.829,49	0,00	0,00	405.946,16
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	58.339,60	58.339,60	0,00	0,00	155.842,08
2.3 gegen verbundene Unternehmen	9.359.837,29	9.078.588,09	281.249,20	0,00	8.300.761,00
2.4 gegen Beteiligungen	10.823.659,49	10.823.659,49	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	10.678.073,88	10.507.568,11	170.505,77	0,00	9.628.607,69
3. Summe aller Forderungen	40.482.103,66	39.999.097,94	482.783,16	222,56	28.134.642,52

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2008

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. 2008	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2007
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	103.063.165,52	295.090,53	556.576,78	102.211.498,21	106.894.320,82
2.1 von verbundenen Unternehmen	1.903.191,36	0,00	0,00	1.903.191,36	1.926.076,63
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	46.207.464,06	295.090,53	463.377,33	45.448.996,20	49.660.697,06
2.4.1 vom Bund	15.178,89	0,00	15.178,89	0,00	18.491,71
2.4.2 vom Land	117.349,35	0,00	0,00	117.349,35	129.478,54
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	46.074.935,82	295.090,53	448.198,44	45.331.646,85	49.512.726,81
2.5 vom privaten Kreditmarkt	54.952.510,10	0,00	93.199,45	54.859.310,65	55.307.547,13
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	54.952.510,10	0,00	93.199,45	54.859.310,65	55.307.547,13
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite)	90.499.845,39	90.499.845,39	0,00	0,00	85.782.355,36
3.1 vom öffentlichen Bereich	50.499.845,39	50.499.845,39	0,00	0,00	85.782.355,36
3.2 vom privaten Kreditmarkt	40.000.000,00	40.000.000,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	134.315,74	0,00	2.945,00	131.370,74	145.255,16
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.484.093,46	3.169.981,46	314.112,00	0,00	1.630.928,60
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	7.801.041,06	1.348.913,52	5.376.772,95	1.075.354,59	8.334.141,15
7. Sonstige Verbindlichkeiten	23.478.925,21	22.450.644,21	0,00	1.028.281,00	21.799.060,57
7.1 Erhaltene Anzahlungen	5.894.577,05	5.894.577,05	0,00	0,00	3.655.071,34
7.2 Sonstige Verbindlichkeiten	17.584.348,16	16.556.067,16	0,00	1.028.281,00	18.143.989,23
8. Summe aller Verbindlichkeiten	228.461.386,38	117.764.475,11	6.250.406,73	104.446.504,54	224.586.061,66
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaften	45.671.456,43				46.057.717,70
Patronatserklärungen	12.725.308,68				11.165.770,82

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2008

Nr.	Arten der Rückstellungen	Veränderungen im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12.2008 EUR
		Gesamtbetrag am 01.01.2008 EUR	Inanspruch- nahme EUR	Zuführung EUR	Auflösung EUR	
1.	PENSIONS-RÜCKSTELLUNGEN					
	Pensionsrückstellung aktive Beamte	36.524.781,00		0,00	-2.195.306,00	34.329.475,00
	Beihilferückstellung aktive Beamte	9.545.065,00		0,00	-150.295,00	9.394.770,00
	Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger	27.300.859,00	0,00	1.339.807,00	0,00	28.640.666,00
	Beihilferückstellung Versorgungsempfänger	7.187.352,00	0,00	739.616,00	0,00	7.926.968,00
	Summe Pensionsrückstellungen	80.558.057,00	0,00	2.079.423,00	-2.345.601,00	80.291.879,00
2.	RÜCKSTELLUNGEN FÜR DEPONIEREN UND ALTLASTEN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	INSTANDHALTUNGS-RÜCKSTELLUNGEN					
	HOCHBAU					
	Feuerwehrgerechtheuser					
	Niedereimer, Außenanstrich; Ern. Fensterelemente	47.000,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00
	Breitenbruch, Umstellung der Heizungsanlage von Strom- auf Gasbetrieb	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
	Herdringen, Ern. Bodenbelag in der Fahrzeughalle u. im Einfahrtsbereich	12.000,00	-11.903,44	0,00	-96,56	0,00
	Oeventrop, Ern. Heizungsanlage, Hallenbeheizung, Warmwasserbereitung; Modernisierung u. Instandsetzung der sanitären Anlagen	34.000,00	0,00	0,00	0,00	34.000,00
	Müschede, Ern. maroder Holzfenster, Türelemente, 3 Dachflächenfenster	19.000,00	-4.612,71	0,00	0,00	14.387,29
	Grundschulen					
	GS Norbertusschule, Schieferdacheindeckung; Modernisierung Toilettenanlagen	140.000,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00
	GS St. Michael, Ern. Bodenbelag in Treppenhäusern, Schulküche einschl. Nebenräume	46.000,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00
	GS Mühlenberg, Sanierung der Dachflächen der Pausenhalle	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
	TH Müschede, Ern. der Flachdachabdichtung inkl. Dämmung u. Dachrandabschluss	47.000,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00
	Hauptschulen					
	TH Grimmeschule, Sanierung der Duschräume einschl. Warmwasserversorgung; Sanierung der Beleuchtung i.d. Turnhalle mit tageslichtabhängiger Steuerung	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00
	HS Grimmeschule (Villa Brökelmann), Erneuerung der Heizungsanlage	22.000,00	-1.078,26	0,00	0,00	20.921,74
	Gymnasien					
	GY Laurentianum					
	Altbau/Anbau, Erneuerung Klassenraumtüren und Verdunklungsanlage	56.000,00	0,00	0,00	0,00	56.000,00
	Musikraum, Trockenlegung der erdberührten Außenwände; Erneuerung der Heizungsanlage	19.000,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00
	Neubau, Rückbau Überdachung; Umbauarbeiten im Eingangsbereich, Brandschutzmaßnahmen	28.000,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00
	kl. Turnhalle, Einbau von Deckenstrahlplatten; Modernisierung des Sanitär- und Umkleibereiches; Schaffung eines Abstellraumes; Erneuerung abgehängte Decke Zugangsflur	87.000,00	0,00	0,00	0,00	87.000,00
	Sporthalle, Sanierung Flachdach (Halle) u. erdüberdecktes Flachdach; Ern. Sonnenschutzanlagen	58.000,00	0,00	0,00	0,00	58.000,00
	Selbstlernzentrum, Einbau einer Akustikdecke	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00
	Fresekenhof Neheim, Ern. Schiefereindeckung; Reinigung u. Instandsetzung Fassade	120.000,00	-117.143,50	0,00	-2.856,50	0,00
	Sportplätze, Sportheime					
	Sportheim Große Wiese - Tribünenanlage, Bauliche Maßnahmen zur Umnutzung und Gefahrenbeseitigung; Erneuerung der Heizungsanlage	60.000,00	-11.072,54	0,00	0,00	48.927,46
	Stadion Große Wiese - Vereinsheim SV Hüsten, Jugendräume, Erneuerung Heizungsanlage und Warmwasserbereitung	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00

Anlage 4

Nr.	Arten der Rückstellungen	Gesamtbetrag am 01.01.2008 EUR	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12.2008 EUR
			Inanspruch- nahme EUR	Zuführung EUR	Auflösung EUR	
	Sporthallen					
	TH Oeventrop (kl. Halle), Anstrich Putzfassaden; Ern. Sportboden; Renovierungsanstrich der Halle; Ern. sanitäre Anlagen; Reparatur von plattierten Bodenflächen	63.000,00	0,00	0,00	0,00	63.000,00
	Dreifachsporthalle Große Wiese, Ern. der Lichtbänder über der Dreifachsporthalle einschl. Nebenarbeiten	72.000,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00
	Dreifachsporthalle Große Wiese, Instandsetzung der Lüftungsanlage	30.000,00	-8.124,76	0,00	0,00	21.875,24
	Sporthalle Holzener Weg, Sicherungsmaßnahmen an der tragenden Dachkonstruktion; Umrüstung der Heizungsanlage und Ersatz des Heizkessels	180.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00
	Gemeinschaftshallen					
	Schützenhalle Herdringen, Ern. der Hoftore, Hallentür und Oberlichter; Schallschutzmaßnahmen; Sanierung Putzfassade einschl. Außenanstrich (Insges. 143.000 € / Eigenleistung Schützenbruderschaft 32.000 €)	111.000,00	-73.000,00	0,00	0,00	38.000,00
	Kindertagesstätte Villa Bremer, Erneuerung bzw. Reparatur von Fenstern, Heizungserneuerung	103.670,00	-65.258,44	0,00	-38.411,56	0,00
	Zwischensumme Hochbau	1.466.670,00	-292.193,65	0,00	-41.364,62	1.133.111,73
	TIEFBAU					
	Klosterbrücke, Arnsberg	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
	Kamelbrücke, Arnsberg	190.000,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00
	Dinscheder Brücke (Fuß- und Radwegbrücke), Oeventrop	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
	Bahnhofsbrücke Neuer Teil, Hüsten	580.000,00	0,00	0,00	0,00	580.000,00
	Denzbrücke	108.000,00	0,00	0,00	0,00	108.000,00
	Röhrbrücke	9.313,45	-5.832,01	0,00	-3.481,44	0,00
	Bahnhofsbrücken Hüsten	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
	Brücke Hüsten-Ost	23.000,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00
	Zwischensumme Tiefbau	1.505.313,45	-5.832,01	0,00	-3.481,44	1.496.000,00
	Summe Instandhaltungsrückstellungen	2.971.983,45	-298.025,66	0,00	-44.846,06	2.629.111,73
4.	SONSTIGE RÜCKSTELLUNGEN					
	Rückstellung Urlaubsansprüche	1.734.062,91	-64.081,79	0,00	0,00	1.669.981,12
	Rückstellung Arbeitszeitguthaben	1.033.535,61	0,00	39.605,55	0,00	1.073.141,16
	Rückstellung Altersteilzeit	1.871.277,00	-517.231,00	151.662,00	-25.106,00	1.480.602,00
	Rückstellung für überörtliche Prüfung	80.000,00	0,00	30.000,00	0,00	110.000,00
	Rückstellung für Pensionsausgleichverpflichtungen bei Dienstherrnwechsel	305.040,00	0,00	173.642,00	0,00	478.682,00
	Rückstellung für Abrechnungen von Leistungen / Transferzahlungen für Vorjahre	612.200,00	-100.000,00	253.424,41	-131.394,69	634.229,72
	Drohverlustrückstellung für möglichen Schadensersatz im Rahmen einer Rechtsstreitigkeit	900.000,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00
	Rückstellung für Steuerschulden aus Gewinnabführungen der Stadtwerke Arnsberg GmbH & Co. KG	271.800,00	0,00	123.674,00	0,00	395.474,00
	Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten aus Verträgen, Zusagen etc./ Kindergartenrücklage	217.360,91	-19.570,38	20.000,00	0,00	217.790,53
	Rückstellung für zu erstattende Mehrarbeit im Bereich Feuerwehr (gem. Urteil OVG Münster)	0,00	0,00	238.048,00	0,00	238.048,00
	Summe sonstige Rückstellungen	7.025.276,43	-700.883,17	1.030.055,96	-156.500,69	7.197.948,53
	Summe aller Rückstellungen	90.555.316,88	-998.908,83	3.109.478,96	-2.546.947,75	90.118.939,26

Übersicht über die Derivate zum 31.12.2008

Zinssicherungen

Anfängliches Nominalvolumen	Laufzeit bis	zugehöriges Darlehen	Kurzbeschreibung
EUR			
4.540.812,03	30.06.2014	Nr. 91	Restrukturierung 6,66 % auf 4,89 %
1.724.093,99	30.12.2014	Nr. 25	Restrukturierung 6,195 % auf 5,11 %
2.305.955,55	30.07.2028	Nr.100	Restrukturierung 6,06 % auf 5,26 %
3.923.658,40	30.12.2022	Nr. 27	Restrukturierung 6,49 % auf 5,38 %
4.692.902,39	30.12.2011	Nr. 86	Laufzeitumschichtung 3,93 % vs. 6-M-Euribor
4.692.902,39	30.12.2019	Nr. 86	Laufzeitumschichtung 6-M-Euribor vs. 4,16 %

Zinsoptimierungen langfristiger Bereich

Anfängliches Nominalvolumen	Laufzeit bis	zugehöriges Darlehen	Kurzbeschreibung
EUR			
5.709.343,26	30.06.2011	Nr. 72	Flexi-Swap 3,80 % vs. 3,34 % mit Zinsgrenze von 5,20 %
2.228.943,48	30.04.2012	Nr. 65	Flexi-Restrukturierung: 5,87 % bis zum 30.04.2007, danach 6 M-Euribor vs. 4,23 %, falls 6-M-Euribor <= 5,00 %, sonst 6 M-Euribor
4.747.922,07	30.09.2015	Nr 94,31	CHF-Plus-Swap mit Cap: 3,50 % vs. 2,75 % + (SW-EUR/CHF)/EUR/CHF, mindestens 2,75 %, höchstens 17,00 %
3.778.079,57	30.12.2015	Nr. 90	CMS-Bandbreitenswap: 3,00 % vs. 2,25 % falls der CMS 10 sich am Periodenende innerhalb der Bandbreite 3,50 % - 5,70 % befindet, ansonsten 6,00 %
2.022.071,83	30.12.2015	Nr. 85	Doppel-Digitalswap: 3,00 % vs. 2,25 % falls 3 M-Euribor <= 5,50 % und gleichzeitig EUR/USD-Kurs <= 1,635, ansonsten 6,00 %
4.497.505,16	30.12.2016	Nr. 82	Digitaler Zinsumfeldswap: 3 % vs. 2,00 % falls (CMS10+3-M-Euribor)/2 am Periodenende zwischen 3,40 % - 5,15 %, ansonsten 6,40 %
5.383.355,87	30.12.2016	Nr. 70	Stufenswap Jahr 1: 1,50%+1,85*(3-M-Euribor - 5,05 %), danach vorheriger Kupon + 1,85*(3M-Euribor - 5,05%) vs. 2,85 % mind. 0,00 %, max. 100,00 %

Zinsoptimierungen kurzfristiger Bereich (Kassenkredite)

Anfängliches Nominalvolumen	Laufzeit bis	zugehöriges Darlehen	Kurzbeschreibung
EUR			
5.000.000,00	09.03.2010	Kassenkredit	Wandelswap: 3 M-Euribor, EUR/CHF-Kurs, Tauschrecht bei 1,5675 CHF/EUR
2.500.000,00	16.03.2009	Kassenkredit	Flip-Swap, WestLB zahlt 50 BP, Tauschrecht am 12.03.2009 zu 1,5750 CHF/EUR; Knock-out Schwelle bei 1,63 CHF/EUR ab 15.09.08
2.500.000,00	15.09.2009	Kassenkredit	Flip-Swap, WestLB zahlt 50 BP, Tauschrecht am 11.09.2009 zu 1,5700 EUR/CHF, Knock-out Schwelle bei 1,65 CHF/EUR ab 15.09.2008
5.000.000,00	15.09.2010	Kassenkredit	Bandbreitenswap: WestLB zahlt 60 BP, Tauschrecht: unterschreitet der EUR/CHF-Kurs einmalig während der Laufzeit die Grenze von 1,41 CHF/EUR findet am Laufzeitende Kapitaltausch zum Kurs von 1,50 CHF/EUR statt
5.000.000,00	15.03.2011	Kassenkredit	Bandbreitenswap: WestLB zahlt 60 BP, Tauschrecht: unterschreitet der EUR/CHF-Kurs einmalig während der Laufzeit die Grenze von 1,41 CHF/EUR findet am Laufzeitende Kapitaltausch zum Kurs von 1,4950 CHF/EUR statt
5.000.000,00	01.11.2011	Kassenkredit	Kündbarer Zahler-Swap: 3,65 % vs. 3-M-Euribor

Übersicht über die Bürgschaften und Patronatserklärungen zum 31.12.2008

Aus den dargestellten Bürgschaften und Patronatserklärungen ergibt sich zum Bilanzstichtag keine tatsächliche Verpflichtung für die Stadt Arnberg. Eine Bilanzierung ist daher nicht vorzunehmen.

Bürgschaften

Empfänger der Bürgschaft	Zweck der Bürgschaft	Betrag
		EUR
St. Johannes Hospital, Neheim	Krankenhäuser	771.046,42
Herdringer Tennis-Club	Kultur und Sport	3.169,95
SV Holzen	Kultur und Sport	3.067,76
SV Bachum/Bergheim	Kultur und Sport	44.210,70
Ruhr-Lippe Wohnungsgesellschaft mbH	Wohnungsbau	4.981.786,72
Wirtschaftsförderung Arnberg GmbH	Wirtschaftsförderung	4.961.284,88
Neues Freizeitbad Arnberg GmbH/ Stadtwerke Arnberg GmbH & Co. KG	Freizeitbad	11.971.500,00
Neues Freizeitbad Arnberg GmbH/ Stadtwerke Arnberg GmbH & Co. KG	Geothermie	1.350.000,00
Städtisches Krankenhaus - Marienhospital - Arnberg, gGmbH	Krankenhäuser	21.585.390,00
Summe insgesamt:		45.671.456,43

Patronatserklärungen

Empfänger der Patronatserklärung	Zweck der Patronatserklärung	Betrag
		EUR
Wirtschaftsförderung Arnberg GmbH	Wirtschaftsförderung	2.779.930,00
Neues Freizeitbad Arnberg GmbH/ Stadtwerke Arnberg GmbH & Co. KG	Freizeitbad	177.080,47
Stadtwerke Arnberg GmbH & Co. KG	Geothermie	1.080.431,09
Stadtwerke Arnberg GmbH & Co. KG	Ausbau der Straße Klosfuhr mit Schulbaushaltestelle	361.746,55
Stadtwerke Arnberg GmbH & Co. KG	Wasserversorgung	8.326.120,57
Summe insgesamt:		12.725.308,68

Abschluss der Wohnungsbaustiftung zum 31.12.2008

Gemeinde	Stiftungsvermögen							Restkapitalstand					Kassenbestand									
	Stand	Auszahl.	Zugänge	Auszahl.	+ Verw.Geb.	Tilg. 2008	Stand	Restkapital	+ Neuaus-	/. Til-	Ausz. Tilg.	Restkapital	Kassenbe-	/. Ausz.Kas.best.	/. Neuaus-	+ Tilgun-	/. Ausz.Tilg.	+ Zugänge	/. Ausz.Zins	+ Verw.Geb.	Kassenbe-	
	01.01.2008	Kassenbest. Gem. Wick.	2008 (=Zins.2008)	Zinsen Gem. Wick.	2008	Stadt Sund.u. Gem.Wickede	31.12.2008	01.01.2008	2008	2008	2008	31.12.2008	01.01.2008	2008	2008	2008	2008	(=Zins.2008)	2008	2008	31.12.2008	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Bachum	9.322,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.322,82	23.262,49	0,00	4.227,12		19.035,37	-13.939,67	0,00	0,00	4.227,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.712,55
Bruchhausen	154.464,76	0,00	4.289,74	0,00	0,00	0,00	158.754,50	13.582,19	0,00	4.383,27		9.198,92	140.882,57	0,00	0,00	4.383,27	0,00	4.289,74	0,00	0,00	0,00	149.555,58
Enkhausen	38.075,28	0,00	0,00	0,00	0,00	5.609,58	32.465,70	38.075,28	0,00	5.609,58	5.609,58	32.465,70	0,00	0,00	0,00	5.609,58	5.609,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Hachen	25.440,24	0,00	0,00	0,00	0,00	4.741,33	20.698,91	25.440,24	0,00	4.741,33	4.741,33	20.698,91	0,00	0,00	0,00	4.741,33	4.741,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Herdringen	77.587,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.587,58	78.304,99	0,00	9.722,04		68.582,95	-717,41	0,00	0,00	9.722,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.004,63
Holzen	42.580,62	0,00	656,49	0,00	0,00	0,00	43.237,11	20.428,17	0,00	3.613,56		16.814,61	22.152,45	0,00	0,00	3.613,56	0,00	656,49	0,00	0,00	0,00	26.422,50
Hövel	1.993,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1.278,19	715,68	1.993,87	0,00	1.278,19	1.278,19	715,68	0,00	0,00	0,00	1.278,19	1.278,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Langscheid	21.006,35	0,00	0,00	0,00	0,00	4.598,51	16.407,84	21.006,35	0,00	4.598,51	4.598,51	16.407,84	0,00	0,00	0,00	4.598,51	4.598,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Müschede	68.111,48	0,00	234,93	0,00	0,00	0,00	68.346,41	59.364,38	0,00	9.321,60		50.042,78	8.747,10	0,00	0,00	9.321,60	0,00	234,93	0,00	0,00	0,00	18.303,63
Niedereimer	42.328,74	0,00	492,17	0,00	0,00	0,00	42.820,91	26.406,29	0,00	4.714,14		21.692,15	15.922,45	0,00	0,00	4.714,14	0,00	492,17	0,00	0,00	0,00	21.128,76
Stemel	5.276,36	0,00	0,00	0,00	0,00	4.274,07	1.002,29	5.276,36	0,00	4.274,07	4.274,07	1.002,29	0,00	0,00	0,00	4.274,07	4.274,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Voßwinkel	51.434,01	0,00	750,64	0,00	0,00	0,00	52.184,65	27.059,04	0,00	6.272,31		20.786,73	24.374,75	0,00	0,00	6.272,31	0,00	750,64	0,00	0,00	0,00	31.397,70
Wennigloh	10.602,13	0,00	308,26	0,00	0,00	0,00	10.910,39	511,23	0,00	511,23		0,00	10.090,90	0,00	0,00	511,23	0,00	308,26	0,00	0,00	0,00	10.910,39
Wi.-Echthausen	27.303,27	19.122,77	109,19	109,19	0,00	1.738,35	6.442,15	8.180,50	0,00	1.738,35	1.738,35	6.442,15	19.122,77	19.122,77	0,00	1.738,35	1.738,35	109,19	109,19	0,00	0,00	0,00
Summe	575.527,51	19.122,77	6.841,42	109,19	0,00	22.240,03	540.896,94	348.891,38	0,00	65.005,30	22.240,03	283.886,08	226.635,91	19.122,77	0,00	65.005,30	22.240,03	6.841,42	109,19	0,00	0,00	257.010,64

Der Rat der Stadt Arnberg hat in seiner Sitzung vom 27.09.2006 beschlossen, die Stadt Sundern und die Gemeinde Wickede aus der Wohnungsbaustiftung zu entlassen. Somit sinkt das Stiftungsvermögen der Stadt Sundern und der Gemeinde Wickede von Jahr zu Jahr, da die eingehenden Darlehenstilgungen jeweils zum 30.06. und zum 30.12. eines Jahres an sie ausgezahlt werden.

**Übersicht über den Jahresabschluss 2008 der
Kostenrechnenden Einrichtung „Rettungsdienst“
und
Sonderposten für den Gebührenaussgleich**

1. Allgemein

Das Produkt Rettungsdienst 020402 ist eine sog. „kostenrechnende Einrichtung“. Der Abschluss wird nach den Vorschriften des Kommunalen Abgabengesetzes NRW (KAG) ermittelt und weicht von der Darstellung im NKF ab. Das Produkt „Rettungsdienst“ schließt nach den Vorschriften des NKF im Jahr 2008 mit einem Überschuss in Höhe von 131.603,79 € ab. Der KAG-Abschluss kann entweder nur ausgeglichen (da ein Überschuss im Jahresabschluss in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich umzubuchen ist) oder mit einer Unterdeckung abschließen.

2. Abschluss nach KAG

Den Aufwendungen nach KAG in Höhe von 2.325.824,45 € stehen Erträge von 2.747.453,94 € gegenüber.

Nach dem KAG sind Gebührenüberschüsse eines Jahres innerhalb eines Zeitraumes von 3 Jahren an die Gebührenschuldner zurück zu geben. Die erzielten Überschüsse werden daher in den Sonderposten für den Gebührenaussgleich umgebucht und in den nächsten Jahren wieder dem Gebührenhaushalt entlastend zugeführt. Die Liquidität wird auf einem Geldmarktkonto verzinslich gesammelt und dem Rettungsdienst ebenfalls gutgeschrieben.

Bei den Erträgen in Höhe von 2.747.453,94 € ist eine gebührenmindernde Entnahme aus der Rücklage in Höhe von 85.246,01 € aus einem Jahresüberschuss aus Vorjahren bereits berücksichtigt.

Der Überschuss aus Ertrag und Aufwand in Höhe von 421.629,49 € ist gemäß den Vorschriften des KAG der Gebührenrückstellungsrücklage zuzuführen. Die Ursache für den hohen Überschuss liegt in den hohen Gebühreneinnahmen. Dieser resultiert einerseits aus dem stark gestiegenen Fahrtaufkommen in 2008. Die Gebühren hätten aufgrund der hohen Rücklagenbestände gesenkt werden können. Dies erfolgte jedoch nicht, da zunächst die Überarbeitung des Rettungsdienstbedarfsplanes durch den Hochsauerlandkreis abgewartet werden sollte, um die Auswirkungen auf die Stadt Arnsberg und deren Gebühreneinnahmen beurteilen zu können.

Im Jahr 2008 wurde nach Prüfung der Jahresabschlüsse der Vorjahre durch die Krankenkassen ein zusätzlicher Betrag in Höhe von 100.000,00 € in die Gebührenrückstellung eingebucht.

Mit den Krankenkassen wurde darüber hinaus vereinbart, die Kosten der in den Jahren 2010 und 2011 anstehenden Umbauarbeiten am Krankenhaus Arnsberg zur Errichtung einer Rettungswache aus Mitteln der Gebührenrückstellungsrücklage zu finanzieren. Die Rücklage soll in den kommenden Jahren kontinuierlich zurückgefahren werden.

3. Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich nahm in 2008 folgende Entwicklung:

Anfangsbestand 01.01.2008	Zugänge 2008	Abgänge 2008	Schlussbestand 31.12.2008
557.982,41 €	539.903,35 €	85.246,01 €	1.012.639,75 €

**Übersicht über die Ermächtigungsübertragungen in der Ergebnisrechnung
(Deckungsrücklage) zum 31.12.2008**

Abrechnungsobjekt	Kontotitel	Betrag
01010201 Verwaltungsvorstand	AUS- UND FORTBILDUNG_541200	2.760,00 €
01010204 Fachbereichsleitung 2	AUFW.SO.DIENSTLEISTUNG_529100	15.000,00 €
01010206 Fachbereichsleitung 4	AUS- UND FORTBILDUNG_541200	1.277,00 €
01010401 Gleichstellung	AUFW.SO.SACHLEISTUNG_528100	1.270,69 €
01020101 Personalwesen	ÜBRIGE AUFW.LFD.VERW_549900	15.302,00 €
01020103 Arbeitssicherheit	SO. AUFW. BESCHÄFTIGTE_541203	3.000,00 €
01040101 Justizariat	SONSTIGE VERSICHERUNGEN_544107	20.000,00 €
01050101 Informationstechnologie	GESCHÄFTSAUFWENDUNGEN_543100	6.600,00 €
01060101 Finanzmanagement	ÜBRIGE AUFW.LFD.VERW_549900	4.069,80 €
01060201 Steuern und Abgaben	GESCHÄFTSAUFWENDUNGEN_543100	1.500,00 €
01080103 Instandhaltung	UNTERHALTUNG GRUNDSTÜCK_521100	2.338,25 €
02020105 Projekt D 115	AUFW.SO.DIENSTLEISTUNG_529100	18.019,13 €
02020105 Projekt D 115	GESCHÄFTSAUFWENDUNGEN_543100	26.584,74 €
02020201 Personenstandsangelegenheiten	AUFW.SO.DIENSTLEISTUNG_529100	2.576,00 €
02020201 Personenstandsangelegenheiten	AUS- UND FORTBILDUNG_541200	210,98 €
02030201 Integration	ÜBRIGE AUFW.LFD.VERW_549900	8.048,00 €
03010105 Allg. Kosten Grundschule	GESCHÄFTSAUFWENDUNGEN_543100	15.657,72 €
03010106 Allg. Kosten Hauptschule	GESCHÄFTSAUFWENDUNGEN_543100	34.486,99 €
03010107 Allg. Kosten Realschule	GESCHÄFTSAUFWENDUNGEN_543100	32.141,63 €
03010108 Allg. Kosten Gymnasium	GESCHÄFTSAUFWENDUNGEN_543100	160.639,34 €
03010109 Allg. Kosten Förderschule	GESCHÄFTSAUFWENDUNGEN_543100	6.916,24 €
03010110 Weiterbildungskolleg	GESCHÄFTSAUFWENDUNGEN_543100	13.866,95 €
03010201 Lebendige Schule	ÜBRIGE AUFW.LFD.VERW_549900	32.350,47 €
03010202 Schulentwicklungsfonds	ÜBRIGE AUFW.LFD.VERW_549900	80.033,11 €
04010102 Kulturförderung	AUFW.SO.DIENSTLEISTUNG_529100	2.000,00 €
04010102 Kulturförderung	MIETEN UND PACHTEN_542200	2.600,00 €
04010102 Kulturförderung	ZUSCHÜSSE PRIV.UNTERNEH_531700	7.400,00 €
04010201 Sauerlandtheater	AUFW.SO.DIENSTLEISTUNG_529100	15.000,00 €
04010204 Kloster Wedinghausen	AUFW.SO.DIENSTLEISTUNG_529100	5.500,00 €
04010206 Projekte/Kooperationen	AUFW.SO.DIENSTLEISTUNG_529100	40.000,00 €
04030101 Pflege der Bestände	UNTERHALT SO.BEW.VM_525500	1.250,00 €
04030102 Historische Bildungsarbeit	AUFW.SO.SACHLEISTUNG_528100	5.746,26 €
04030102 Historische Bildungsarbeit	HONORARKRÄFTE I.D. FD_501902	102,00 €
04030102 Historische Bildungsarbeit	ÜBRIGE AUFW.LFD.VERW_549900	7.031,84 €
04030103 Benutzerdienste	AUFW.SO.SACHLEISTUNG_528100	246,00 €
04030104 Verwaltungsservice 2.3	UNTERHALT SO.BEW.VM_525500	410,00 €
04040101 Veranstaltungen	AUFW.SO.DIENSTLEISTUNG_529100	2.828,88 €
05050101 Engagementförderung	AUFW.EHRENAMT.SO.TÄTIG_542100	612,00 €
05050101 Engagementförderung	AUFW.EHRENAMT.SO.TÄTIG_542100	1.143,81 €
06010201 Finanzierung eigener Einr.	GESCHÄFTSAUFWENDUNGEN_543100	4.690,61 €
06010201 Finanzierung eigener Einr.	ZUSCHÜSSE ÜBRIGE BEREI_531800	21.080,00 €
06020101 Spielplätze	AUFW.SO.SACHLEISTUNG_528100	4.000,00 €
06020102 Ang. außerhalb Einrichtungen	GESCHÄFTSAUFWENDUNGEN_543100	1.750,00 €
06020103 Ang. innerhalb Einrichtungen	ÜBRIGE AUFW.LFD.VERW_549900	6.200,00 €
06020201 Unterstützungsang. an Schulen	ÜBRIGE AUFW.LFD.VERW_549900	1.900,00 €
06030105 Familienzentren	AUFW.SO.SACHLEISTUNG_528100	1.500,00 €
06030105 Familienzentren	AUFW.SO.DIENSTLEISTUNG_529100	1.000,00 €
06030105 Familienzentren	AUS- UND FORTBILDUNG_541200	3.000,00 €
06030105 Familienzentren	GESCHÄFTSAUFWENDUNGEN_543100	3.418,01 €
06030201 ambulante/stationäre Hilfen	SOZIALE L. AUS. EINRICH_533100	15.086,22 €
08010101 Sportförderung	ZUSCHÜSSE PRIV.UNTERNEH_531700	17.130,00 €
08010201 Bereitstellung Sportplätze	ERSTATTUNGEN TECHN. D_523501	3.500,00 €
08010203 Betrieb von Freibädern	ERSTATTUNGEN NASS_523503	245.000,00 €

Abrechnungsobjekt	Kontotitel	Betrag
09010101 Gesamtstädt. Handlungskonzepte	AUFW.SO.SACHLEISTUNG_528100	35.433,25 €
09010101 Gesamtstädt. Handlungskonzepte	AUFW.SO.DIENSTLEISTUNG_529100	18.643,15 €
09010101 Gesamtstädt. Handlungskonzepte	SOFTWAREWARTUNG_529101	377,57 €
09010101 Gesamtstädt. Handlungskonzepte	ÜBRIGE AUFW.LFD.VERW_549900	124.048,00 €
09010101 Gesamtstädt. Handlungskonzepte	ZUSCHÜSSE ÜBRIGE BEREI_531800	12.750,00 €
09010102 Entwicklungskonzepte	ÜBRIGE AUFW.LFD.VERW_549900	66.897,53 €
09010201 Bauleitplanung	AUFW.SO.DIENSTLEISTUNG_529100	28.033,10 €
09010201 Bauleitplanung	AUS- UND FORTBILDUNG_541200	1.000,00 €
09010201 Bauleitplanung	GESCHÄFTSAUFWENDUNGEN_543100	2.000,00 €
09010201 Bauleitplanung	SOFTWAREWARTUNG_529101	1.000,00 €
09010202 Städtebauliche Projekte	AUFW.SO.SACHLEISTUNG_528100	4.000,00 €
09010202 Städtebauliche Projekte	AUFW.SO.DIENSTLEISTUNG_529100	1.779,00 €
09010203 Bodenordnung	AUS- UND FORTBILDUNG_541200	1.000,00 €
09010301 Verkehrsplanung	AUFW.SO.DIENSTLEISTUNG_529100	5.321,00 €
09010301 Verkehrsplanung	ERSTATTUNGEN PRIV. UNT_523700	1.000,00 €
09010301 Verkehrsplanung	UNTERHALT.SO.UNBEW. VM_522100	34.009,62 €
12010201 Unterhaltung Gemeindestraßen	UNTERHALT.SO.UNBEW. VM_522100	284.300,00 €
12010202 Unterhaltung Kreisstraßen	UNTERHALT.SO.UNBEW. VM_522100	60.700,00 €
12010203 Unterhaltung Bundes-/Landstr.	UNTERHALT.SO.UNBEW. VM_522100	159.360,00 €
12010204 Unterhaltung Brücken/Tunnel	UNTERHALT.SO.UNBEW. VM_522100	18.632,00 €
12010205 Unterhaltung Wirtschaftswege	UNTERHALT.SO.UNBEW. VM_522100	13.000,00 €
14010102 Altlasten	AUFW.SO.DIENSTLEISTUNG_529100	7.160,83 €
Summe		1.806.219,72 €

Übersicht über die Bilanzkorrekturen zum 31.12.2008

Anlage 10

	Aktiva	Passiva
Aktiva		
1.2.1.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Grünflächen Korrektur durch Differenzen beim erneuten Abgleich der Katasterdaten mit den importierten Bestandsdaten sowie fehlende Anfangsbestandsbuchungen bei Grundstücksgeschäften. Feststellung von fehlenden Anfangsbeständen aus kameraleen Haushalten bei Anlagenaktivierung.	71.381,22 €	
1.2.1.3 Wald, Forsten Korrektur durch Differenzen beim erneuten Abgleich der Katasterdaten mit den importierten Bestandsdaten.	4.110,00 €	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke Korrektur durch Differenzen beim erneuten Abgleich der Katasterdaten mit den importierten Bestandsdaten.	- 1.908,00 €	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts-, Betriebsgebäude Veränderte Werte für Verwaltungsgebäude, da den Feststellungen der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) im Prüfungsbericht zur Eröffnungsbilanz folgend, die Bewertung auf den Index für Bürogebäude umgestellt wurde.	241.325,00 €	
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens Korrektur durch Differenzen beim erneuten Abgleich der Katasterdaten mit den importierten Bestandsdaten.	28.688,50 €	
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen Bei der Prüfung der Importdaten für die Anlagenbuchhaltung wurden Fehler in der Erstbewertung festgestellt, die korrigiert wurden.	60.770,80 €	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung Für bereits vor dem Eröffnungsbilanzstichtag ausgesonderte Fax-Geräte wurden noch Werte eingebucht, die korrigiert wurden.	- 1.414,42 €	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau Im Rahmen der Aktivierung von Anlagegütern wurde bei der Prüfung der Anlagenberichte festgestellt, dass für einige die Anfangsbestände vor der Eröffnungsbilanzierung nicht bzw. nicht korrekt berücksichtigt worden waren.	67.777,58 €	
1.3.2 Beteiligungen Die örtliche Rechnungsprüfung hat im Rahmen der Jahresabschlussprüfung 2008 festgestellt, dass der prozentuale Anteil der Stadt Arnsberg an der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH geringfügig von dem bei der Ursprungsbewertung zugrundegelegten Anteil abweicht (18,037 % statt 18,039 %). Bezogen auf die Eigenkapitalspiegelmethode führt dies zu einer Absenkung des Beteiligungswertes von 51,63 €.	- 51,63 €	
Passiva		
1.1 Allgemeine Rücklage Korrektur der Allgemeinen Rücklage aufgrund einer fehlerhaften Einbuchung bei den Sichteinlagen (Liquide Mitteln).		1.698,14 €
2.1 Sonderposten für Zuwendungen Die GPA hat in ihrem Prüfungsbericht zur EB die pauschale Auflösung der Schulpauschale aus den Jahren 2003 bis 2007 beanstandet. Daher erfolgt eine konkrete Zuordnung auf 5 Schulgebäude, was aufgrund der differenzierten Restnutzungsdauern der Objekte zu einer Veränderung des Sonderpostens aus der Schulpauschale von insgesamt 91.165,63 € führt. Um 0,36 € sinkt der Sopo aufgrund einer notwendigen Korrektur i.V.m. dem unter 2.2 geschilderten Sachverhalt.		91.165,27 €
2.2 Sonderposten für Beiträge Bei der Prüfung der Importdaten der Straßen für die Anlagenbuchhaltung wurden Fehler in der Erstbewertung festgestellt, die korrigiert wurden.		- 417.920,06 €
3.4 Sonstige Rückstellungen Für zwei ehemalige Bedienstete wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanzierung versehentlich keine sonstige Rückstellung für die anteilige Erstattung von Pensionslasten an den neuen Dienstherrn angesetzt.		163.865,00 €
4.7 Erhaltene Anzahlungen Im Rahmen der unter 1.2.8 korrigierten Anfangsbestände wurden auch Landesmittel vereinnahmt, die im Zusammenhang mit einer AIB zu den Anzahlungen gehören.		8.000,00 €
	470.679,05 €	- 153.191,65 €

Erhöhung der Allgemeinen Rücklage:

623.870,70 €

Lagebericht

Lagebericht

1. Grundlagen

Die Stadt Arnberg hat zum 01.01.2008 ihre Finanzwirtschaft auf das kaufmännisch orientierte Rechnungswesen nach dem Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) umgestellt. Hierzu wurden zum 01.01.2008 die Eröffnungsbilanz und der Haushaltsplan 2008 nach den Grundsätzen des NKF aufgestellt.

Der Jahresabschluss besteht gem. § 95 Abs. 1 S. 3 GO NRW aus der Ergebnis- und Finanzrechnung nebst Teilrechnungen hierzu, der Bilanz und dem Anhang. Nach § 37 Abs. 2 der 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 Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr ablegen. Der Lagebericht muss so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage, der 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. Zudem ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

2. Ertragslage

Im Neuen Kommunalen Finanzmanagement stellt der Ergebnisplan den Mittelpunkt der kommunalen Haushaltswirtschaft dar. Er enthält die erwarteten Ressourcenzuwächse (Erträge) und Ressourcenverbräuche (Aufwand).

Der Jahresabschluss wird in der Ergebnisrechnung dargestellt. Aus dem Saldo der Erträge und der Aufwendungen ergibt sich das Jahresergebnis, das Auswirkungen auf das Eigenkapital hat. Ein positives Jahresergebnis erhöht das Eigenkapital, ein negatives reduziert es. Deshalb ist das Jahresergebnis die maßgebliche Größe für den Haushaltsausgleich. Der Haushalt ist ausgeglichen, wenn das Jahresergebnis nicht negativ ist.

Die Jahresrechnung 2008 stellt sich wie folgt dar:

Ergebnisrechnung 2008				
	Ansatz	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	%
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.406.999	4.278.339,49	+12.685.338,49 €	+150,89
Finanzergebnis	-4.778.292	-5.893.191,25	-1.114.899,25 €	-23,33
Ordentliches Ergebnis	-13.185.291	-1.614.851,76	+11.570.439,24 €	+87,75
Außerordentliches Ergebnis	9.339.425	8.897.393,98	-442.031,02 €	-4,73
Jahresergebnis	-3.845.866	7.282.542,22	+11.128.408,22 €	+289,36

Das Jahresergebnis 2008 weist einen **Überschuss von 7,3 Mio. €** aus. Gegenüber dem in der Haushaltsplanung erwarteten Defizit von 3,8 Mio. € ergibt sich somit eine **Ergebnisverbesserung in Höhe von 11,1 Mio. €**. Das positive Jahresergebnis führt zu einer Erhöhung des Eigenkapitals in der Bilanz.

Das Jahresergebnis ist ausführlich in der Erläuterung zur Ergebnisrechnung 2008 (Anhang) dargestellt. Auf eine Wiederholung an dieser Stelle wird deshalb verzichtet. Die Ursachen für die Abweichung können jedoch im Wesentlichen auf folgende gravierende Sachverhalte zurückgeführt werden:

	Verbesserungen	Verschlechterungen
	rd. Mio. €	rd. Mio. €
Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (netto, nach Abzug der Umlagen und Hinzurechnung der Zinsen aus Gewerbesteuernachforderungen)	6,7	
Mehrerträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	0,8	
Mehrertrag aus dem EU-Solidaritätsfonds zu Kyrrill-Nothilfemaßnahmen	0,7	
Mehrertrag aus Landeszuweisungen	0,6	
Mehrertrag aus Konzessionsabgaben	0,5	
Verbesserung aus der Umstellung der Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellungen	2,4	
Verschlechterungen im Finanzergebnis durch geringere Gewinnausschüttungen der privatrechtlichen städt. Betriebe aufgrund periodengerechter Zuordnung		-1,1
Sonstiges	0,5	
Summen	12,2	-1,1
Veränderung durch diese Positionen	11,1	

Mit den höchsten jemals in der Stadt Arnsberg erzielten Einnahmen im Bereich der Steuern und Zuweisungen liegt das ordentliche Ergebnis lediglich bei einem Defizit von 1,6 Mio. €. Die Haushaltsplanung sah noch ein Defizit im ordentlichen Ergebnis von 13,2 Mio. € vor.

Wird das außerordentliche Ergebnis von 8,9 Mio. € hinzugerechnet, ergibt sich insgesamt ein Überschuss von 7,3 Mio. €. Anstelle einer Eigenkapitalreduzierung kommt es somit in 2008 zu einer Eigenkapitalerhöhung.

Leider setzt sich diese positive Entwicklung nicht fort. Aufgrund der Auswirkungen der größten Finanz- und Wirtschaftskrise nach dem 2. Weltkrieg auf den Haushalt 2009 wurde der Positivtrend gestoppt. Unter Punkt 4 Risiken und Chancen für die zukünftige Entwicklung wird darauf näher eingegangen.

2. Finanzlage

Finanzrechnung 2008				
	Ansatz	Ergebnis	Differenz	
	€	€	€	%
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-12.433.213	2.131.569,42	+14.564.782,42	+117,14
Saldo aus Investitionstätigkeit	-12.344.012	-4.658.056,48	+7.685.955,52	+62,26
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.828.032	842.483,31	-985.548,69	-53,91
Jahresergebnis	-22.949.193	-1.684.003,75	+21.265.189,25	+92,66

Die Finanzlage wird durch die Ergebnisse der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit beeinflusst.

Der in der Ergebnisrechnung 2008 ausgewiesene Überschuss wirkt sich nach Abzug der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen (z.B. Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, Zuführungen/Entnahmen Pensionsrückstellungen) grundsätzlich auch positiv auf das **Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** in der Finanzrechnung 2008 aus. Darüber hinaus wurden im Finanzplan vorgesehene Auszahlungen für Verbindlichkeiten gegenüber den städt. Betrieben (Technische Dienste, NASS, Stadtwerke Arnsberg GmbH) teilweise nicht ausgezahlt, da erst die Prüfung der Eröffnungsbilanz abgewartet werden sollte. Die Auszahlungsermächtigungen wurden daher in das nächste Haushaltsjahr übertragen (vgl. Punkt 6 Ermächtigungsübertragungen).

Trotzdem stellt der positive Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit einen außergewöhnlichen Erfolg dar.

Der Saldo aus Investitionstätigkeit wird in der Regel durch die Aufnahme langfristiger Kredite gedeckt. Auf eine solche in der Haushaltsplanung vorgesehene langfristige Kreditaufnahme wurde in 2008 verzichtet. Die Kreditermächtigung wurde per Ermächtigungsübertragung nach 2009 übernommen. Die Finanzierung erfolgt bis zur endgültigen langfristigen Kreditaufnahme über kurzfristige Liquiditätskredite (Kassenkredite).

Der Rechnungsabschluss der Finanzierungstätigkeit beinhaltet die Aufnahme und Tilgung von Darlehen. Das Ergebnis von 0,8 Mio. € bedeutet somit, dass rd. 800.000 € mehr getilgt, als neu aufgenommen wurden.

Durch das defizitäre Gesamtergebnis hat sich die Finanzlage somit um 1,68 Mio. € verschlechtert. Bei einer in der Haushaltsplanung erwarteten Verschlechterung von 22,95 Mio. € stellt dies jedoch eine Verbesserung um 21,27 Mio. € dar. Andererseits ist zu berücksichtigen, dass im Rahmen des Jahresabschlusses rd. 13,6 Mio. € für notwendige Auszahlungen im konsumtiven Bereich als Ermächtigungsübertragung nach 2009 übernommen wurden. Diese Übertragungen werden den Jahresabschluss 2009 und damit das Finanzergebnis 2009 belasten.

Wie die Ergebnisrechnung wird auch die Finanzrechnung ab 2009 durch die Auswirkungen der größten Finanz- und Wirtschaftskrise nach dem 2. Weltkrieg erheblich belastet. Die städtischen Haushalte werden ab 2009 mit erheblichen Defiziten im Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit abschließen. Bei der Betrachtung der Verschuldung ist diese Entwicklung zu berücksichtigen.

3. Vermögens- und Schuldenlage

Die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Arnsberg wird in der Schlussbilanz 2008 dargestellt. Aus dem Vergleich der Eröffnungsbilanz mit der Schlussbilanz 2008 lassen sich die Auswirkungen der Haushaltsausführung 2008 auf die Bilanz erkennen.

Schlussbilanz 2008					
AKTIVA		31.12.2008		01.01.2008	
		€	%	€	%
1.	Anlagevermögen	640.653.862,42	92,6	640.217.761,13	93,9
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	216.138,56	0,0	231.961,70	0,0
1.2	Sachanlagen	572.693.352,16	82,8	572.096.727,94	83,9
1.3	Finanzanlagen	67.744.371,70	9,8	67.889.071,49	10,0
2.	Umlaufvermögen	48.796.175,69	7,1	39.752.208,54	5,8
2.1	Vorräte	8.236.094,56	1,2	9.129.307,45	1,3
2.2	Forderungen, sonst. Vermögensgegenstände	40.491.947,87	5,9	28.244.132,06	4,1
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,0	561.398,00	0,1
2.4	Liquide Mittel	68.133,26	0,0	1.817.371,03	0,3
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	2.568.560,86	0,3	2.162.286,46	0,3
	Summe AKTIVA	692.018.598,97	100,0	682.132.256,13	100,0

PASSIVA		31.12.2008		01.01.2008	
		€	%	€	%
1.	Eigenkapital	102.847.194,17	14,9	94.940.781,25	13,9
1.1	Allgemeine Rücklage	64.484.716,10	9,3	63.860.845,40	9,4
1.2	Sonderrücklage	0,00	0,0	0,00	0,0
1.3	Ausgleichsrücklage	31.079.935,85	4,5	31.079.935,85	4,6
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	7.282.542,22	1,1	0,00	0,0
2.	Sonderposten	256.296.765,76	37,0	258.237.212,44	37,9
3.	Rückstellungen	90.118.939,26	13,0	90.555.316,88	13,3
4.	Verbindlichkeiten	228.461.386,38	33,0	224.586.061,66	32,9
4.2	Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	103.063.165,52	14,9	106.894.320,82	15,7
4.3	Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten	90.499.845,39	13,1	85.782.355,36	12,6
4.7	Erhaltene Anzahlungen	5.894.577,05	0,9	3.655.071,34	0,5
4.4-6 4.8	Sonstige Verbindlichkeiten	29.003.798,42	4,2	28.254.314,14	4,1
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	14.294.313,40	2,1	13.812.883,90	2,0
	Summe PASSIVA	692.018.598,97	100,0	682.132.256,13	100,0

Die vielfältigen Veränderungen in den Bilanzpositionen und ihre Ursachen sind detailliert im Anhang bei den Erläuterungen zur Bilanz dargestellt. Hier wird deshalb nur auf die wesentlichen Punkte eingegangen.

Die Bilanzsumme steigt um 9,9 Mio. €. Auf die Aktiv-Seite entfallen hiervon rd. 0,4 Mio. € auf das Anlagevermögen, 9,1 Mio. € auf das Umlaufvermögen und 0,4 Mio. € auf die Aktiven Rechnungsabgrenzungen. Der starke Anstieg im Umlaufvermögen resultiert aus der Forderung aus dem Verkauf der RWWE-Aktien zum 31.12.2008. Die Einzahlung erfolgte vereinbarungsgemäß erst im Januar 2009.

Auf der Passivseite der Bilanz steigt das Eigenkapital um 7,9 Mio. €. Hauptgrund hierfür ist das positive Jahresergebnis 2008 mit 7,3 Mio. €. Hierzu wird auf die Erläuterung der Ergebnisrechnung im Anhang verwiesen. Änderungen der Eröffnungsbilanzierung sorgen für eine Verbesserung der Allgemeinen Rücklage um 0,6 Mio. €.

Die Sonderposten sinken um 1,9 Mio. € aufgrund der parallel zu den Abschreibungen zu buchenden Ertragsauflösungen der Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen. Die Rückstellungen sinken um 0,4 Mio. €, während die Verbindlichkeiten um 3,9 Mio. € steigen. Diese Summe erklärt sich durch Steigerungen bei den Verbindlichkeiten aus Krediten um 0,9 Mio. €, erhaltene Anzahlungen zu Investitionen von rd. 2,2 Mio. € und neuen sonstigen Verbindlichkeiten von 0,8 Mio. €.

Die Schlussbilanz zeigt insgesamt eine positive Entwicklung. Aufgrund der Haushaltsplanung im Ergebnisplan wurde noch von einer Reduzierung des Eigenkapitals ausgegangen. Der positive Abschluss der Ergebnisrechnung führt nun zu einer Erhöhung des Eigenkapitals von 7,9 Mio. €. Die Eigenkapitalquote, die in der Eröffnungsbilanz der Stadt Arnsberg einen eher niedrigen Wert auswies, steigt daher von 13,92 % auf 14,86 %.

Wie die Ergebnisrechnung und Finanzrechnung wird auch die Bilanz ab 2009 durch die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise belastet; das Eigenkapital wird sich ab 2009 reduzieren.

4. Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung

Ergebnisentwicklung

Im Haushaltsjahr 2009 belasteten die Auswirkungen der größten Finanz- und Wirtschaftskrise nach dem 2. Weltkrieg den städt. Haushalt erheblich. Neben einem noch nie da gewesenen Gewerbesteuer einbruch blieben auch die Anteile an der Einkommensteuer hinter den noch im Haushalt 2008 für 2009 erwarteten Beträgen zurück. Diese Entwicklung führte dazu, dass der städt. Haushalt ab dem Haushaltsjahr 2010 aufgrund der massiven Einnahmeausfälle in der mittelfristigen Finanzplanung nicht mehr ausgeglichen dargestellt werden konnte. Das ab dem Haushaltsjahr 2010 wieder aufzustellende Haushaltssicherungskonzept wurde daher von der Kommunalaufsicht nicht genehmigt; die Stadt Arnsberg befindet sich seit 2010 in der vorläufigen Haushaltswirtschaft (Nothaushaltsrecht). Darüber hinaus droht aufgrund der hohen jährlichen Defizite der vollständige Verbrauch der Ausgleichsrücklage und der Allgemeinen Rücklage und somit des gesamten Eigenkapitals. Die Stadt Arnsberg erwartete deshalb nach den Planungen des Haushalts 2009 die Überschuldung bereits im Haushaltsjahr 2012.

Die weitere Entwicklung in 2010 zeigt aber wieder positivere Tendenzen. Ein Teil der Gewerbesteuer einbrüche wird wieder aufgeholt und die im Zuge der Finanz- und Wirtschaftskrise erwarteten erheblichen Steigerungen bei den Arbeitslosenzahlen bleiben aus. Die Anteile an der Einkommensteuer sinken jedoch weiter.

Daraus zeigt sich, dass die Auswirkungen der Finanz- und Wirtschaftskrise die Ertragsentwicklung nicht nur kurzfristig erheblich belasten. Weitere Überschüsse, wie noch in der Ergebnisrechnung 2008, sind bis auf Weiteres nicht zu erwarten. Die Gegensteuerung durch die vom Rat beschlossenen Maßnahmen des ambitionierten neuen Haushaltssicherungskonzeptes können diese massiven Veränderungen nicht annähernd auffangen.

Liquiditätsentwicklung

Nahezu parallel zu der Ergebnisrechnung entwickeln sich die Defizite in der Finanzrechnung. Die Liquiditätslücke durch die massiven Einzahlungsausfälle kann nur durch erheblich höhere kurzfristige Kredite (Kassenkredite) geschlossen werden. Mit einer Reduzierung dieser Verbindlichkeiten ist innerhalb der nächsten Jahre nicht zu rechnen.

Risiken und Chancen

Die zukünftige Haushaltswirtschaft wird insbesondere durch das politische und gesamtwirtschaftliche Umfeld bestimmt.

Die Folgen der Finanz- und Wirtschaftskrise werden die kommunalen Haushalte noch lange belasten. Ob die wirtschaftliche Erholung nachhaltig ist und in den nächsten Jahren zu den prognostizierten erheblichen Ertragssteigerungen, insbesondere bei der Gewerbesteuer und der Einkommensteuer, führen wird, muss abgewartet werden.

Von der wirtschaftlichen Entwicklung wird auch die Zinsentwicklung abhängen, die entscheidend für die Belastung aus den hohen kurzfristigen Krediten (Kassenkrediten) ist. Eine schnelle wirtschaftliche Erholung lässt erwarten, dass das derzeit historisch niedrige Zinsniveau von unter 1 % nicht mehr lange anhalten wird. Steigende Zinsen für ebenfalls erheblich steigende kurzfristige Schulden bedeuten ein unkalkulierbares Risiko für die zukünftigen Haushalte.

Die Stadt Arnsberg setzt Derivate zur Zinssicherung und Zinsoptimierung ein. Die Entwicklung der Derivate und ihrer zugrunde liegenden Parameter stellen ebenfalls Chancen und Risiken dar. Bisher verlief die Entwicklung für die Stadt äußerst positiv. Dies lässt jedoch keine Rückschlüsse auf die zukünftige Entwicklung zu. Die Stadt Arnsberg hat sich eine Richtlinie über den Einsatz von Finanztermingeschäften gegeben, die für ein ausgewogenes Chancen- und Risikoprofil des Portfolios sorgen soll. Negative Entwicklungen sollen so rechtzeitig erkannt werden, dass entsprechende Gegensteuerungs-Maßnahmen ergriffen werden können. Ziel ist es auch weiterhin, das Risiko für die Stadt Arnsberg so gering wie möglich zu halten.

Bei den Transferleistungen stellen die weiter steigenden Kosten der Unterbringung von Kindern und Jugendlichen im Rahmen der Hilfen zur Erziehung ebenfalls eine nicht kalkulierbare Größe dar. Hier trifft die Kommunen die gesellschaftliche Entwicklung direkt.

Über die Kreisumlage wird die Stadt Arnsberg indirekt an den Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch beteiligt. Auch hier ist die gesellschaftliche und konjunkturelle Entwicklung für die kommunale Belastung richtungsweisend.

Im Haushaltsjahr 2010 zeigt sich eine positive Veränderung in der Wahrnehmung der kommunalen Finanzprobleme. Auf Bundes- und Landesebene sind Beratungen zur Verbesserung der Finanzsituation der Kommunen eingeleitet. Offen ist allerdings noch, wie die Kommunen wieder zu einer geordneten Finanzwirtschaft und einer auskömmlichen finanziellen Ausstattung gelangen sollen. Diese positiven Signale der Anerkennung der weitestgehend unverschuldeten kommunalen Haushaltslage müssen jedoch zu konkreten Beschlüssen auf Bundes- und Landesebene führen. Die Entwicklung bleibt abzuwarten.

5. Investitionen und Kredite

Im Haushalt 2008 wurden neue Investitionen geplant. Hinzu kamen die kamerale Haushaltsreste aus dem Vermögenshaushalt, die ebenfalls im ersten NKF-Haushalt neu veranschlagt wurden. So entstand die sehr hohe Auszahlungsermächtigung für Investitionen von insgesamt rd. 44,9 Mio. €. Unter Berücksichtigung der zu den Investitionsmaßnahmen gehörenden Zuwendungen und Beiträge und der Kreditaufnahmen aus dem Zeitraum vor 2008, wurde der Kreditbedarf 2008 von rd. 5,6 Mio. € ermittelt und als Ermächtigung in die Finanzrechnung eingeplant.

Am 25.6.2008 hat der Rat den Haushalt 2008 beschlossen. Die Anzeige bei der Kommunalaufsicht erfolgte anschließend. Die Ausführung des Haushalts war somit faktisch nur ein halbes Jahr möglich, was dazu geführt hat, dass viele Ermächtigungsübertragungen im Investitionsbereich in das nächste Haushaltsjahr erfolgen mussten.

Die Kreditermächtigung gilt gem. § 86 Abs. 2 GO bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgende Jahr und, wenn die Haushaltssatzung für das übernächste Jahr noch nicht rechtzeitig öffentlich bekannt gemacht wird, bis zum Erlass dieser Haushaltssatzung. In 2008 wurde von der Kreditermächtigung kein Gebrauch gemacht, also keine langfristigen Kredite aufgenommen. Somit gilt die vollständige Kreditermächtigung fort. Die Inanspruchnahme der Kreditermächtigung erfolgte im Haushaltsjahr 2010.

Im Haushaltsjahr 2008 wurden insgesamt 13,8 Mio. € in neues Vermögen investiert. Dem gegenüber wurde das Vermögen durch Abschreibungen oder Abgänge um 16,4 Mio. € reduziert. Im Saldo resultierte daraus ein Vermögensverlust von 2,6 Mio. €.

Die Investitionsauszahlungen verteilen sich wie folgt:

Erwerb von Grundstücken	1.461.389,02 €
Baumaßnahmen	10.563.868,07 €
Erwerb von Anlagevermögen	1.646.963,93 €
Erwerb von Finanzanlagen	0,00 €
Aktivierbare Zuwendungen	171.681,83 €
Sonstige Investitionsauszahlungen	4,63 €
Summe	13.843.907,48 €

Auf die größten Baumaßnahmen (> 200.000 €) entfielen folgende Auszahlungsbeträge:

Ausbau des Offenen Ganztagsbetriebs an Hauptschulen	1.927.210,33 €
Ausbau Graf-Gottfried-Straße	1.257.788,32 €
Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen Binnerfeld, 2. Bauabschnitt	950.800,11 €
Erschließung Baugebiet Hude Nedereimer	734.011,72 €
Lehrschwimmbecken Herdringen	512.315,78 €
Umbau Sportzentrum Oeventrop	460.978,85 €
Erschließung Hude Bruchhausen	454.697,88 €
Investitionen Friedhöfe (insbesondere Friedhofserweiterung Rumbecker Holz)	355.341,83 €
Deckenerneuerungsprogramm in den Dörfern	274.253,33 €
Umbau Hotel zur Krone	227.785,20 €
Erschließung Dollberg, 1. Bauabschnitt	204.533,25 €

6. Ermächtigungsübertragungen

Auch im NKF gilt der Grundsatz der Jährlichkeit des Haushalts. Demnach verfallen die Ermächtigungen am Ende des Haushaltsjahres. Abweichend hiervon können gem. § 22 GemHVO Ermächtigungen in das nächste Haushaltsjahr übertragen werden. Ermächtigungen, die in das nächste Jahr übertragen werden, erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan des nächsten Jahres.

Aufgrund der späten Rechtskraft des Haushalts 2008 waren im Jahresabschluss Ermächtigungsübertragungen erforderlich. Hierbei ist zwischen der Ergebnis- und Finanzrechnung zu unterscheiden.

In der **Ergebnisrechnung** wurden für Aufwendungen Ermächtigungen i.H.v. 1.806.032,42 € nach 2009 übertragen. Ob die Summe tatsächlich zu einer zusätzlichen Belastung im Haushaltsjahr 2009 führt, ist von der Ausführung des Haushalts 2009 inkl. der Ermächtigungsübertragungen abhängig.

In der **Finanzrechnung** sind ebenfalls für noch zu leistende Auszahlungen Ermächtigungsübertragungen möglich bzw. notwendig. Diese müssen jedoch differenziert betrachtet werden. Entsprechend der Ermächtigungsübertragungen in der Ergebnisrechnung sind die zu den Aufwendungen gehörenden Auszahlungsermächtigungen in der Finanzrechnung zu übertragen.

Der größte Anteil entfällt allerdings auf den Bereich der Investitionen. Wie früher im kameralen Vermögenshaushalt müssen hier die nicht ausgezahlten, aber weiter benötigten Investitionsermächtigungen übertragen werden. Gem. § 22 GemHVO stehen Investitionsermächtigungen bis 2 Jahre nach dem Haushaltsjahr, in dem die Maßnahme fertiggestellt wurde, zur Verfügung. Im Haushaltsjahr 2008 wurden rd. 28,2 Mio. € übertragen. Dies entspricht ungefähr den Summen, die früher auch kameral im Vermögenshaushalt übertragen wurden (2007: 27,4 Mio. €, 2006: 28,8 Mio. €).

Darüber hinaus gibt es Ermächtigungsübertragungen in der Finanzrechnung, die zwingend erfolgen müssen. Hierzu gehören z.B. bilanzielle Verbindlichkeiten für Leistungen, die in 2008 erbracht wurden, deren Bezahlung aber erst in 2009 erfolgt.

Die Ermächtigungsübertragungen können wie folgt dargestellt werden:

Art	Bereich konsumtiver Auszahlungen	Bereich investiver Auszahlungen
"Notwendige Ermächtigungsübertragungen"		
Auszahlungsermächtigungen zu den Aufwandsübertragungen in der Ergebnisrechnung	1.806.032,42 €	
Ermächtigungsübertragungen zu Investitionsmaßnahmen		28.222.805,08 €
"Pflichtige Ermächtigungsübertragungen"		
Leistungen in 2008, Auszahlung in 2009 oder später	4.574.245,56 €	1.299.937,92 €
Bilanzielle Verbindlichkeiten aus der Eröffnungsbilanz	6.125.077,13 €	- €
Neue bilanzielle Verbindlichkeiten im Jahresabschluss 2008	1.059.519,43 €	337.703,62 €

7. Kennzahlen

7.1 Bilanzkennzahlen im Vergleich zur Eröffnungsbilanz

Der Beurteilung von Bilanzen dienen betriebswirtschaftliche Kennzahlen, die üblicherweise durch einen Zeitvergleich, durch einen interkommunalen Vergleich oder durch einen Soll-Ist-Vergleich in Relation zu setzen sind. Im Folgenden wird der Stand zum 31.12.2008 dem Stand zur Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 gegenübergestellt.

Aus der Privatwirtschaft bekannte Kennzahlen können dabei nicht ohne weiteres für eine Beurteilung übernommen werden. Unterschiede, die sich auch in der Struktur der Bilanzen widerspiegeln, sind bedingt durch die Tatsache, dass Kommunen möglichst wirtschaftlich hoheitliche Aufgaben erfüllen, darüber hinaus aber auch Aufgaben der Daseinsvorsorge wahrnehmen, was z.B. eine hohe Anlagenintensität beim Infrastrukturvermögen ergibt.

Das in der Privatwirtschaft herrschende Prinzip der Gewinnmaximierung entfällt dagegen.

7.1.1 Kennzahlen zur Vermögensstruktur

Schlussbilanz 31.12.2008	Eröffnungsbilanz
Anlagenintensität = $\frac{\text{Anlagevermögen} * 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{640,65 * 100}{692,02} = 92,58 \%$	93,86 %

Die Anlagenintensität beschreibt die Beziehung zwischen Sach- und Gesamtvermögen. Je höher die Anlagenintensität, desto länger ist die zeitliche Bindung finanzieller Mittel und desto höher sind in der Regel die damit verbundenen Fixkosten.

Bei einer Anlagenintensität von 92,58 % wird die Aktivseite der Bilanz überwiegend durch das Anlagevermögen geprägt und sollte mit einer langfristigen Finanzierung verbunden sein. Gegenüber der Eröffnungsbilanz verringerte sich die Anlagenintensität um 1,28 %-Punkte.

7.1.2 Kennzahlen zur Kapitalstruktur

Schlussbilanz 31.12.2008	Eröffnungsbilanz
Eigenkapitalquote I = $\frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{102,85 * 100}{692,02} = 14,86 \%$	13,92 %

Die Eigenkapitalquote beschreibt die Beziehung zwischen Eigen- und Gesamtkapital. Ein hoher Eigenkapitalanteil ist insofern Indiz für eine gute und solide Finanzstruktur. Je mehr Eigenkapital zur Verfügung steht, desto besser ist die Finanzierungsstruktur zu beurteilen. Die Eigenkapitalquote wird auch als Grad der finanziellen Unabhängigkeit bezeichnet. Die Eigenkapitalquote I dient der Beurteilung der Haushaltssicherungsverpflichtung. Die Eigenkapitalquote I liegt mit 14,86 % um 0,94 %-Punkte über dem Wert in der Eröffnungsbilanz.

Schlussbilanz 31.12.2008	Eröffnungsbilanz
Eigenkapitalquote II = $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo}) * 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{356,45 * 100}{692,02} = 51,51 \%$	51,78 %

Die Sonderposten, also die für Investitionen erhaltenen Zuwendungen und Beiträge, sind bei der Berechnung der Eigenkapitalquote II dem Eigenkapital zugerechnet worden, da sie eigenkapitalähnlichen Charakter haben. Die Eigenkapitalquote II misst also den Anteil des eigentlichen wirtschaftlichen Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der Bilanz. Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz ist hier ein geringer Rückgang um 0,27 %-Punkte zu verzeichnen.

Schlussbilanz 31.12.2008	Eröffnungsbilanz
Fremdkapitalquote = $\frac{(\text{Verbindlichkeiten} + \text{Rückstellungen}) * 100}{\text{Gesamtvermögen}} = \frac{318,58 * 100}{692,02} = 46,04 \%$	46,20 %

Die Fremdkapitalquote beschreibt den Anteil des Fremdkapitals am Gesamtvermögen und zeigt auf, wieviel Vermögen fremdfinanziert ist. Den Verbindlichkeiten sind zur Ermittlung der Fremdkapitalquote die Rückstellungen hinzuzurechnen, da diese ebenfalls Verbindlichkeiten gegenüber Dritten darstellen. Die Fremdkapitalquote bleibt gegenüber der Eröffnungsbilanz nahezu unverändert.

7.1.3 Kennzahlen zur horizontalen Bilanzstruktur

Schlussbilanz 31.12.2008	Eröffnungsbilanz
Anlagendeckungsgrad I = $\frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Anlagevermögen}} = \frac{102,85 * 100}{640,65} = 16,05 \%$	14,83 %

Der Anlagendeckungsgrad I gibt an, in welchem Umfang das Anlagevermögen durch Eigenkapital finanziert wurde.

Der Anteil des Eigenkapitals am Anlagevermögen liegt bei 16,05 % und damit um 1,22 %-Punkte über dem Wert der Eröffnungsbilanz.

Schlussbilanz 31.12.2008	Eröffnungsbilanz
Anlagendeckungsgrad II = $\frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten} + \text{langfr. Fremdkapital}) * 100}{\text{Anlagevermögen}} = \frac{541,19 * 100}{640,65} = 84,47 \%$	85,39 %

Der Anlagendeckungsgrad II gibt an, zu wie viel Prozent das Anlagevermögen durch Eigenkapital, Sonderposten, also die für Investitionen eingenommenen Zuwendungen und Beiträge und durch langfristiges Fremdkapital finanziert wird. Um die fristenkongruente Finanzierung des Anlagevermögens zu gewährleisten, sollte der Anlagendeckungsgrad bei 100 % liegen. Damit wäre die Finanzierung des Anlagevermögens als langfristig gesichert zu bezeichnen. Der Anlagendeckungsgrad II ist im Vergleich zur Eröffnungsbilanz um 0,92 %-Punkte gesunken.

Schlussbilanz 31.12.2008		Eröffnungsbilanz
Liquidität I	= $\frac{\text{liquide Mittel} * 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} = \frac{0,07 * 100}{117,76} = 0,06 \%$	1,67 %

Die Liquidität ersten Grades zeigt den Deckungsgrad der kurzfristigen Verbindlichkeiten aus den sofort verfügbaren liquiden Mitteln. Gegenüber der Eröffnungsbilanz verringerte sich die Liquidität ersten Grades um 1,61 %-Punkte auf 0,06 %. Hierbei handelt es sich um eine Momentaufnahme, die erheblich von der genauen Planung der Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung abhängig ist.

Schlussbilanz 31.12.2008		Eröffnungsbilanz
Liquidität II	= $\frac{\text{liquide Mittel} + \text{kurzfr. Forderungen} * 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}} = \frac{40,07 * 100}{117,76} = 34,02 \%$	24,98 %

Die Liquidität zweiten Grades bezieht auch die kurzfristigen Forderungen in die Betrachtung des Deckungsgrades ein. Die Liquidität zweiten Grades liegt mit 34,02 % um 9,04 %-Punkte über dem Wert in der Eröffnungsbilanz.

Schlussbilanz 31.12.2008		Eröffnungsbilanz
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	= $\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} * 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{117,76 * 100}{692,02} = 17,02 \%$	15,98 %

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote gibt an, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten zählen insbesondere die Kredite, die zur Liquiditätssicherung aufgenommen werden (Kassenkredite). Im Vergleich zur Eröffnungsbilanz verzeichnet die kurzfristige Verbindlichkeitsquote einen Anstieg um 1,04 %-Punkte.

7.2 Weitere Kennzahlen zur Analyse der Haushaltslage

Vom Innenministerium wurde mit Runderlass vom 01.10.2008 ein Kennzahlenset herausgegeben, das der Beurteilung und Vergleichbarkeit kommunaler Haushalte dient. Die Kennzahlen, die bereits Bestandteil des Lageberichts zur Eröffnungsbilanz waren, wurden bereits unter Punkt 7.1 dargestellt. Da die im Folgenden aufgeführten Kennzahlen bisher nicht ermittelt wurden, wird hier auf eine Zeitreihendarstellung verzichtet und nur der Stand zum 31.12.2008 erläutert.

7.2.1 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{151,02 * 100}{146,74} = 102,92 \%$$

Der Aufwandsdeckungsgrad 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. Mit einem Aufwandsdeckungsgrad von 102,92 % liegt bei der Stadt Arnsberg in 2008 eine Überdeckung vor.

7.2.2 Kennzahlen zur Vermögenslage

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen} * 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{265,43 * 100}{692,02} = 38,36 \%$$

Diese Kennzahl stellt das Infrastrukturvermögen im Verhältnis zum Gesamtvermögen dar. Die Infrastrukturquote liegt bei 38,36 %.

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Bilanz. Abschreib. auf Anlagevermögen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{16,20 * 100}{146,74} = 11,04 \%$$

Die Abschreibungsintensität zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Die Abschreibungsintensität der Stadt Arnsberg liegt bei 11,04 %.

$$\text{Drittfinanzierungsquote} = \frac{\text{Erträge a. d. Auflösung v. Sonderposten} * 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen a. Anlagevermögen}} = \frac{8,91 * 100}{16,20} = 54,97 \%$$

Diese Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie stellt dar, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen mildern. Bei der Stadt Arnsberg sind dies 54,97 %.

$$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} * 100}{\text{Abgänge des AV}^{1)} + \text{Abschreibungen AV}^{1)}} = \frac{17,03 * 100}{16,71} = 101,96 \%$$

AV = Anlagevermögen ¹⁾ Werte des Anlagenspiegels

Die Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüberstehen. Die Investitionsquote beträgt 101,96 %.

7.2.3 Kennzahlen zur Finanzlage

$$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigk. (FR)}} = \frac{279,53}{2,13} = 131,14$$

FR = Finanzrechnung

Mit Hilfe der Kennzahl Dynamischer Verschuldungsgrad lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit zeigt an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus der 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). Die somit theoretisch ermittelte Entschuldungsdauer beträgt 131,14 Jahre.

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Finanzaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{8,43 * 100}{146,74} = 5,74 \%$$

Diese Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Die Zinslastquote liegt bei 5,74 %.

7.2.4 Kennzahlen zur Ertragslage

$$\begin{aligned} \text{Netto-Steuerquote} &= \frac{(\text{Steuererträge} - \text{Gew.st.umlage} - \text{Finanz.bet. Fonds Dt. Einheit}) * 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{Gew.st.umlage} - \text{Finanz.bet. Fonds Dt. Einheit}} = \\ &= \frac{(86,75 - 3,12 - 3,64) * 100}{151,02 - 3,12 - 3,64} = 55,45 \% \end{aligned}$$

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen. Die Netto-Steuerquote beträgt im Jahresabschluss 55,45 %.

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Erträge}} = \frac{31,22 * 100}{151,02} = 20,67 \%$$

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist. Für die Stadt Arnsberg ergibt sich eine Zuwendungsquote von 20,67 %.

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{32,77 * 100}{146,74} = 22,33 \%$$

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Der Anteil liegt bei 22,33 %.

$$\text{Sach- und Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{23,90 * 100}{146,74} = 16,29 \%$$

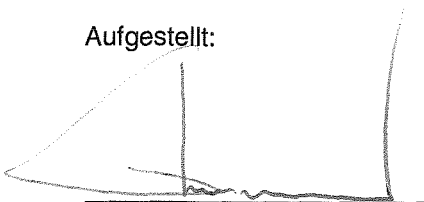
Diese Kennzahl lässt erkennen, in welchem Ausmaß eine Gemeinde die Leistungen Dritter in Anspruch nimmt. Die Sach- und Dienstleistungsintensität beträgt bei der Stadt Arnsberg 16,29 %.

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} = \frac{57,96 * 100}{146,74} = 39,50 \%$$

Die Transferaufwandsquote stellt den Anteil der Transferaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen dar. Zu den Transferaufwendungen zählen u.a. die Kreisumlage, die Gewerbesteuerumlage und die Aufwendungen im Bereich der Hilfen zur Erziehung. Für die Stadt Arnsberg ergibt sich eine Transferaufwandsquote von 39,50 %.

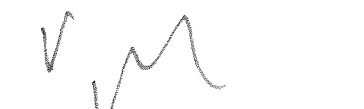
Arnsberg, den 30.03.2011

Aufgestellt:



Johannes Rahmann
1. Beigeordneter (Stadtkämmerer)

Bestätigt:



Hans-Josef Vogel
Bürgermeister

Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und Organen

Stand: 31.12.2008

Mitglieder des Rates

(Verwendet werden die jeweiligen Auskünfte nach § 17 Korruptionsbekämpfungsgesetz)

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Aufmkolk, Hermann	Rentner	-	Betriebsausschuss Verbandsversammlung Zweckverband KDZ Citkomm Iserlohn	-
Beilenhoff, Hermann	Industriekaufmann	-	Gesellschafterversammlung Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH Gesellschafterversammlung Stadtwerke Arnsberg GmbH & Co. KG	-
Blume, Peter	selbständiger Maurermeister	-	-	-
Brand, Rolf Ferdinand	Bezirksleiter	-	Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH	Gesellschafterversammlung MV Marketingberatungs- u. Vertriebs-GmbH, Arnsberg
Brüne, Michael	Rechtsanwalt und Notar	Vorsitzender Aufsichtsrat Henri Dunant Seniorenzentrum gGmbH Warstein	Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH Gesellschafterversammlung Kulturkreis Höxter-Corvey gGmbH Mitgliederversammlung Volksbank Sauerland	-
Büenefeld, Klaus	Sozialpädagoge	-	-	-
Busch, Katharina	Krankenschwester	-	Wirtschaftsausschuss Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH Gesellschafterversammlung Städt. Krankenhaus Marienhospital Arnsberg Verbandsversammlung Zweckverband KDZ Citkomm Iserlohn	-
Cronenberg, Carl Julius	Auskunft wird nicht erteilt.			
Dietzel, Frank	Versandleitung	-	-	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Frin, Werner	Maschinenbau-techniker	-	Verwaltungsrat Sparkasse Arnberg-Sundern Kreditausschuss Sparkasse Arnberg-Sundern	-
Giese, Matthias	Beamter	-	Gesellschafterversammlung Stadtwerke Arnberg GmbH & Co. KG	-
Goldner, Rosemarie	Hausfrau	-	Verwaltungsrat Sparkasse Arnberg-Sundern Aufsichtsrat Wohnungsgenossenschaft Arnberg-Sundern Kuratorium Altenpflegeeinrichtung Ernst-Wilm-Haus Hüsten Beirat Altenpflegebeirat St. Johannes-Hospital	
Goßler, Günter	Polizeibeamter	-	Betriebsausschuss	-
Groll, Manfred	Berufsschullehrer i. A.	-	Betriebsausschuss	-
Hagelstein, Andreas	Geschäftsführender Gesellschafter	-	Gesellschafterversammlung Neues Freizeitbad Arnberg GmbH Gesellschafterversammlung Stadtwerke Arnberg GmbH & Co. KG Verwaltungsrat Sparkasse Arnberg-Sundern Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderung Arnberg GmbH Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Arnberg-Sundern Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH Mitgliederversammlung NWSTGB	Vorstand Verband des privaten gewerblichen Straßenpersonenverkehrs NRW
Hahnwald, Erika	Hausfrau	-	Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Arnberg-Sundern Aufsichtsrat Städt. Krankenhaus Marienhospital Arnberg	-
Hesse, Irmgard	Hausfrau	-	Gesellschafterversammlung Städt. Krankenhaus Marienhospital Arnberg	-
Hille, Ewald	Techniker, Beamter	-	Gesellschafterversammlung Stadtwerke Arnberg GmbH & Co. KG Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderung Arnberg GmbH Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Arnberg-Sundern Verwaltungsrat der Sparkasse Arnberg-Sundern	-
Humpe, Klaus	Apotheker, selbständig	-	-	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Hunecke, Jochem	Hauptgeschäftsführer	Aufsichtsrat Stadtwerke Arnsberg GmbH & Co. KG	Aufsichtsrat Städt. Krankenhaus Marienhospital Arnsberg Verwaltungsrat Sparkasse Arnsberg-Sundern Kreditausschuss Sparkasse Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH	Mittelstandsbeirat Signal-Iduna Gruppe, Region West Geschäftsführer kh-media
Hunsinger, Monika	Hausfrau	-	Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verwaltungsrat Sparkasse Arnsberg-Sundern Gesellschafterversammlung Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH	-
Jolmes, Michael	Lehrkraft	-	Wasserbeschaffungsverband Arnsberg	-
Kaiser, Jürgen	Lehrer	Gesellschaftsversammlung Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH	-	-
Kaiser, Klaus	Landtagsabgeordneter	-	Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Verbandsversammlung Westf. Lipp. Sparkassen- und Giro-verband Verwaltungsrat Sparkasse Arnsberg-Sundern Kreditausschuss Sparkasse Arnsberg-Sundern Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Arnsberg GmbH Vorstand NRW Volkshochschulverband Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Arnsberg	-
Kaufung, Harald	Kommunalbeamter	Aufsichtsrat Stadtwerke Arnsberg GmbH & Co. KG	Verbandsversammlung Studieninstitut Soest Vorstand Kommunales Job-Center Hamm, Anstalt des öffentlichen Rechts	-
Kloß, Jürgen	Richter	Aufsichtsrat Städt. Krankenhaus Marienhospital Arnsberg	Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Gesellschafterversammlung Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH Gesellschafterversammlung Stadtwerke Arnsberg GmbH & Co. KG	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Köster-Ewald, Barbara	Verlagsangestellte	-	Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Arnberg-Sundern Verbandsversammlung Zweckverband KDVB Citkomm Iserlohn	-
Kurzius, Matthias	Dozent	-	Gesellschafterversammlung Neues Freizeitbad Arnberg GmbH	-
Latrich, Werner	Sägewerksmeister	-	Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Arnberg-Sundern	-
Linke, Meinolf	Angestellter	-	-	-
Mantoan, Hubertus	Polizeibeamter	-	Verbandsversammlung Wasserbeschaffungsverband Arnberg	-
Plett, Michael	Lehrer	-	Gesellschafterversammlung Städt. Krankenhaus Marienhospital Arnberg	-
Posta, Andreas	selbstständig	-	Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Arnberg-Sundern Gesellschafterversammlung Neues Freizeitbad Arnberg GmbH	-
Rademacher, Michael	Freiberufler - Inhaber eines Ingenieurbüros für das Bauwesen	-	Vorsitzender Werksausschuss Verbandsversammlung Ruhrverband Essen Vorstand Wasserbeschaffungsverband Arnberg	-
Reinold, Barbara	Erzieherin	-	Gesellschafterversammlung Neues Freizeitbad Arnberg GmbH Gesellschafterversammlung Städt. Krankenhaus Marienhospital Arnberg	-
Schennen, Marie-Theres	Hausfrau	-	Verbandsversammlung Ruhrverband Essen Verwaltungsrat Sparkasse Arnberg-Sundern Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Arnberg-Sundern Aufsichtsrat Städt. Krankenhaus Marienhospital Arnberg	-
Schlotmann, Cornelia	Chefsekretärin	-	-	-
Schröder, Franz Josef	Pensionär	-	Verwaltungsrat Sparkasse Arnberg-Sundern (stellv. Vorsitzender) Kreditausschuss Sparkasse Arnberg-Sundern (stellv. Vorsitzender) Aufsichtsrat Wirtschaftsförderung Arnberg GmbH Aufsichtsrat Stadtwerke Arnberg GmbH & Co. KG Gesellschafterversammlung Neues Freizeitbad Arnberg GmbH	-
Schulte-Ladage, Thomas	Montageleiter	-	Gesellschafterversammlung Neues Freizeitbad Arnberg GmbH (beratend)	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselbständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Schüttler, Sebastian	Angestellter	-	Gesellschafterversammlung Städt. Krankenhaus Marienhospital Arnsberg Verbandsversammlung Zweckverband KDZ Citkomm Iserlohn	
Senske, Petra	Pfarrsekretärin	-	Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Mitgliederversammlung NWSTGB	Vorsitzende Vorstand Ortsunion Voßwinkel
Siebert, Alfons	Vorruhestand	-	Gesellschafterversammlung Städt. Krankenhaus Marienhospital Arnsberg	-
Sölken, Friedel	Angestellter	-	-	-
Stodollick, Gerd	Gewerkschaftssekretär	-	Verwaltungsrat AOK-Westfalen-Lippe Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern Gesellschafterversammlung Stadtwerke Arnsberg GmbH & Co. KG Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH	-
Wittershagen, Michael Robert	Gas- und Wasserinstallateur, selbstständig, Handelsvertreter	-	Gesellschafterversammlung Stadtwerke Arnsberg GmbH & Co. KG	-
Wulf, Hans	Lehrer Berufsfachschule	-	-	-

Name, Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichtsräten u. a. Kontrollgremien gem. dem Aktiengesetz	Mitgliedschaft in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Mitglieder Verwaltungsvorstand				
Vogel, Hans-Josef	Bürgermeister	-	<p>Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderung Arnsberg wfa GmbH</p> <p>Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Arnsberg-Sundern</p> <p>Verwaltungsrat, Kreditausschuss und Bilanzprüfungsausschuss Sparkasse Arnsberg-Sundern</p> <p>Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Städt. Krankenhaus Marienhospital Arnsberg</p> <p>Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Stadtwerke Arnsberg GmbH & Co. KG</p> <p>Gesellschafterversammlung Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH</p> <p>Verwaltungsausschuss Agentur für Arbeit Meschede</p> <p>Verwaltungsrat und Gesellschafterversammlung KDvZ Citkomm Iserlohn</p> <p>Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH Münster</p>	Beirat NRW-Bank Düsseldorf Verwaltungsrat KGSt. Köln
Rahmann, Johannes	1. Beigeordneter (Stadtkämmerer)	-	<p>Geschäftsführung Wirtschaftsförderung Arnsberg wfa GmbH</p> <p>Verbandsvorsteher und Vorstand Wasserbeschaffungsverband Arnsberg</p> <p>Aufsichtsrat Wohnungsgenossenschaft Arnsberg + Sundern eG (ab 23.10.2008; ab 17.12.2008 Aufsichtsratsvorsitzender)</p> <p>Ausschuss für Finanzen- und Kommunalwirtschaft des Deutschen Städte- und Gemeindebundes</p> <p>nach § 113 GO:</p> <p>Verbandsversammlung Sparkassenzweckverbandes Arnsberg-Sundern</p> <p>Verbandsversammlung Ruhrverband Essen</p> <p>Widerspruchsausschuss Ruhrverband Essen (stellv. Mitglied)</p> <p>Mitgliederversammlung Nordrhein-Westfälischer Städte- und Gemeindebund</p> <p>Beirat der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH Soest</p> <p>Gesellschafterversammlung Neues Freizeitbad Arnsberg GmbH (stellv. Mitglied nach § 113 GO)</p> <p>Stadtwerke Arnsberg GmbH & Co. KG (stellv. Vorsitzender Aufsichtsrat und Gesellschafterversammlung nach § 113 GO)</p>	-

Teilergebnis- und Teilfinanz- rechnungen der Produktbereiche

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.000,00	72.186,00	211.172,62	138.986,62
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	129.991,87	323.794,00	329.469,06	5.675,06
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	53.073,53	785.700,00	746.160,03	-39.539,97
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	210.843,24	138.397,27	1.749.590,19	1.611.192,92
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.176.052,12	1.076.099,10	3.479.479,33	2.403.380,23
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	93.743,90	93.743,90
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	1.589.960,76	2.396.176,37	6.609.615,13	4.213.438,76
11 Personalaufwendungen	-260.182,38	-9.731.261,00	-9.132.064,81	599.196,19
12 Versorgungsaufwendungen	-28.572,27	-2.571.200,00	-5.764.607,68	-3.193.407,68
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-435.812,84	-7.955.218,70	-7.865.117,14	90.101,56
14 Bilanzielle Abschreibungen	-69.002,06	-816.863,00	-1.438.105,38	-621.242,38
15 Transferaufwendungen	18.849,58	-3.496.660,00	-3.082.534,57	414.125,43
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-284.442,51	-3.277.922,64	-3.990.139,15	-712.216,51
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.059.162,48	-27.849.125,34	-31.272.568,73	-3.423.443,39
18 ERGEBNIS, D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	530.798,28	-25.452.948,97	-24.662.953,60	789.995,37
19 Finanzerträge	1.973,89	3.581.780,00	2.100.616,31	-1.481.163,69
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	1.973,89	3.581.780,00	2.100.616,31	-1.481.163,69
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	532.772,17	-21.871.168,97	-22.562.337,29	-691.168,32
23 Außerordentliche Erträge	0,00	11.987.173,00	10.644.519,86	-1.342.653,14
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-2.438.750,77	-1.747.125,88	691.624,89
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	9.548.422,23	8.897.393,98	-651.028,25
26 JAHRESERGEBNIS	532.772,17	-12.322.746,74	-13.664.943,31	-1.342.196,57

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	32.000,00	56.177,06	24.177,06
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	453.842,00	315.601,78	-138.240,22
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	838.775,00	699.375,57	-139.399,43
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	151.673,27	1.025.674,09	874.000,82
7 Sonstige Einzahlungen	55.571,74	2.020.775,09	1.461.500,85	-559.274,24
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	3.583.754,00	3.553.629,99	-30.124,01
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	55.571,74	7.080.819,36	7.111.959,34	31.139,98
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-12.040.400,00	-13.381.891,86	-1.341.491,86
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	-485.000,00	-487.680,28	-2.680,28
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.007,50	-9.227.483,70	-7.620.585,50	1.606.898,20
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-10.951.136,66	-5.815.812,01	5.135.324,65
15 Sonstige Auszahlungen	-550,00	-3.629.157,40	-3.500.243,09	128.914,31
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.557,50	-36.333.177,76	-30.806.212,74	5.526.965,02
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	51.014,24	-29.252.358,40	-23.694.253,40	5.558.105,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	30.373,00	30.263,00	-110,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	482.000,00	666.565,86	184.565,86
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	512.373,00	696.828,86	184.455,86
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	-2.640.387,00	-843.447,44	1.796.939,56
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-178.294,79	-109.572,82	68.721,97
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-390.663,23	-205.675,67	184.987,56
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	-5,00	0,00	5,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-3.209.350,02	-1.158.695,93	2.050.654,09
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-2.696.977,02	-461.867,07	2.235.109,95

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2,00	251.941,00	499.593,13	247.652,13
3 Sonstige Transfererträge	0,00	15.100,00	9.539,44	-5.560,56
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	280.861,61	3.598.141,90	3.232.232,74	-365.909,16
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	16,80	11.820,00	11.981,11	161,11
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.245,53	149.963,00	167.114,42	17.151,42
7 Sonstige ordentliche Erträge	4.927,56	7.270,21	9.298,26	2.028,05
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	302.053,50	4.034.236,11	3.929.759,10	-104.477,01
11 Personalaufwendungen	-1.057,89	-5.882.080,00	-5.262.234,72	619.845,28
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-50.320,96	-1.514.370,00	-1.398.450,02	115.919,98
14 Bilanzielle Abschreibungen	-2,92	-696.338,00	-990.239,46	-293.901,46
15 Transferaufwendungen	0,00	-11.700,00	-16.729,32	-5.029,32
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-38.335,43	-413.669,00	-416.661,43	-2.992,43
17 Ordentliche Aufwendungen	-89.717,20	-8.518.157,00	-8.084.314,95	433.842,05
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	212.336,30	-4.483.920,89	-4.154.555,85	329.365,04
19 Finanzerträge	0,00	0,00	7.589,90	7.589,90
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	7.589,90	7.589,90
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	212.336,30	-4.483.920,89	-4.146.965,95	336.954,94
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	212.336,30	-4.483.920,89	-4.146.965,95	336.954,94

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.000,00	1.159,11	159,11
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	15.100,00	9.539,44	-5.560,56
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.816.143,90	3.534.522,46	-281.621,44
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	11.837,00	11.303,73	-533,27
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	166.213,00	67.999,48	-98.213,52
7 Sonstige Einzahlungen	71.167,42	11.079,00	146.225,42	135.146,42
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	71.167,42	4.021.372,90	3.770.749,64	-250.623,26
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-5.041.938,00	-4.999.997,33	41.940,67
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.612.739,00	-1.392.619,88	220.119,12
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-11.700,00	-16.729,32	-5.029,32
15 Sonstige Auszahlungen	-700,00	-422.598,00	-303.220,71	119.377,29
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-700,00	-7.088.975,00	-6.712.567,24	376.407,76
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	70.467,42	-3.067.602,10	-2.941.817,60	125.784,50
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	176.625,27	175.868,30	-756,97
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	1.120,21	36.624,85	35.704,64
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	177.745,48	212.693,15	34.947,67
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	-20.121,69	-20.121,69
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-197.388,00	-2.178,33	195.209,67
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-513.412,48	-415.927,99	97.484,49
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-710.800,48	-438.228,01	272.572,47
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-533.055,00	-225.534,86	307.520,14

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.738.551,39	3.222.670,51	484.119,12
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	31.352,30	126.600,00	122.791,02	-3.808,98
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	3.000,00	4.296,00	1.296,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.403,29	9.440,93	7.472,85	-1.968,08
7 Sonstige ordentliche Erträge	392,51	26.086,72	6.940,65	-19.146,07
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	40.148,10	2.903.679,04	3.364.171,03	460.491,99
11 Personalaufwendungen	0,00	-2.620.300,00	-2.565.584,87	54.715,13
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-24.439,07	-1.775.690,03	-1.623.828,26	151.861,77
14 Bilanzielle Abschreibungen	-4,16	-3.603.868,00	-3.518.021,28	85.846,72
15 Transferaufwendungen	0,00	-136.786,79	-95.996,24	40.790,55
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.358,01	-2.931.452,10	-2.623.311,85	308.140,25
17 Ordentliche Aufwendungen	-47.801,24	-11.068.096,92	-10.426.742,50	641.354,42
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-7.653,14	-8.164.417,88	-7.062.571,47	1.101.846,41
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-7.653,14	-8.164.417,88	-7.062.571,47	1.101.846,41
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-7.653,14	-8.164.417,88	-7.062.571,47	1.101.846,41

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.013.039,39	1.020.538,43	7.499,04
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	157.952,00	84.569,07	-73.382,93
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000,00	3.900,00	900,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	17.843,93	15.831,14	-2.012,79
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	26.479,72	7.110,83	-19.368,89
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	517.500,00	517.500,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.218.315,04	1.649.449,47	431.134,43
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-2.541.500,00	-2.474.040,59	67.459,41
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.880.878,03	-1.490.649,45	390.228,58
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-517.500,00	-517.500,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-374.930,79	-257.881,10	117.049,69
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-3.088.971,10	-2.821.222,13	267.748,97
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-7.886.279,92	-7.561.293,27	324.986,65
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-6.667.964,88	-5.911.843,80	756.121,08
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	3.283.206,00	692.500,00	-2.590.706,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	3.283.206,00	692.500,00	-2.590.706,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-4.685.075,03	-2.530.572,70	2.154.502,33
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-1.315.860,36	-620.625,80	695.234,56
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-6.000.935,39	-3.151.198,50	2.849.736,89
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-2.717.729,39	-2.458.698,50	259.030,89

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	533,35	509.732,01	588.385,59	78.653,58
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	73.706,50	61.508,22	-12.198,28
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	1.767,66	903.566,96	855.822,87	-47.744,09
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.915,89	22.386,00	36.011,33	13.625,33
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.334,93	2.344,93	1.010,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	7.216,90	1.510.726,40	1.544.072,94	33.346,54
11 Personalaufwendungen	-1.158,14	-1.929.129,30	-1.764.198,86	164.930,44
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-8.730,26	-855.089,26	-732.534,09	122.555,17
14 Bilanzielle Abschreibungen	-3,00	-501.441,00	-431.524,34	69.916,66
15 Transferaufwendungen	-10.000,00	-90.060,00	-82.306,48	7.753,52
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.486,12	-182.225,90	-86.343,01	95.882,89
17 Ordentliche Aufwendungen	-21.377,52	-3.557.945,46	-3.096.906,78	461.038,68
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-14.160,62	-2.047.219,06	-1.552.833,84	494.385,22
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-14.160,62	-2.047.219,06	-1.552.833,84	494.385,22
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-14.160,62	-2.047.219,06	-1.552.833,84	494.385,22

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	326.547,01	217.539,42	-109.007,59
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	73.706,50	61.493,72	-12.212,78
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	905.299,66	854.707,77	-50.591,89
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	27.303,00	40.881,02	13.578,02
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	1.329,93	22.224,93	20.895,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.334.186,10	1.196.846,86	-137.339,24
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-1.841.988,30	-1.706.504,06	135.484,24
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-863.635,96	-686.129,27	177.506,69
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-124.199,00	-95.342,08	28.856,92
15 Sonstige Auszahlungen	-295,00	-175.167,90	-68.426,51	106.741,39
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-295,00	-3.004.991,16	-2.556.401,92	448.589,24
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-295,00	-1.670.805,06	-1.359.555,06	311.250,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	967.250,00	430.272,00	-536.978,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	3.950,00	0,00	-3.950,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	971.200,00	430.272,00	-540.928,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-1.294.521,21	-228.092,52	1.066.428,69
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-275.485,98	-172.480,23	103.005,75
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-1.570.007,19	-400.572,75	1.169.434,44
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-598.807,19	29.699,25	628.506,44

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	292.627,78	290.607,25	-2.020,53
3 Sonstige Transfererträge	551.052,62	367.903,03	413.778,23	45.875,20
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	500,00	1.140,00	640,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	587,34	622,00	34,66
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15,06	4.720.608,36	4.828.497,84	107.889,48
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.636,00	2.907,00	1.271,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	551.067,68	5.383.862,51	5.537.552,32	153.689,81
11 Personalaufwendungen	0,00	-4.077.200,00	-3.474.233,81	602.966,19
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-14.862,95	-215.510,17	-192.737,83	22.772,34
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,06	-13.768,00	-12.773,86	994,14
15 Transferaufwendungen	0,00	-3.564.423,03	-2.774.121,75	790.301,28
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.079,91	-359.571,31	-296.527,46	63.043,85
17 Ordentliche Aufwendungen	-20.942,92	-8.230.472,51	-6.750.394,71	1.480.077,80
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	530.124,76	-2.846.610,00	-1.212.842,39	1.633.767,61
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	530.124,76	-2.846.610,00	-1.212.842,39	1.633.767,61
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	530.124,76	-2.846.610,00	-1.212.842,39	1.633.767,61

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	291.465,78	235.926,99	-55.538,79
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	623.623,03	342.285,05	-281.337,98
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	1.040,00	540,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	587,34	505,00	-82,34
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	4.720.624,36	4.777.643,94	57.019,58
7 Sonstige Einzahlungen	1.983,50	1.636,00	28.104,36	26.468,36
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.983,50	5.638.436,51	5.385.505,34	-252.931,17
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-3.502.400,00	-3.465.740,90	36.659,10
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-230.375,17	-206.781,19	23.593,98
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-3.572.895,03	-2.746.191,63	826.703,40
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-390.122,31	-148.176,80	241.945,51
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-7.695.792,51	-6.566.890,52	1.128.901,99
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.983,50	-2.057.356,00	-1.181.385,18	875.970,82
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	52.697,00	52.697,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	1.920,18	1.920,18
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	52.697,00	54.617,18	1.920,18
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-13.594,88	-2.805,33	10.789,55
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-52.697,00	-52.697,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-66.291,88	-55.502,33	10.789,55
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-13.594,88	-885,15	12.709,73

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132,09	4.288.460,06	4.295.734,96	7.274,90
3 Sonstige Transfererträge	184.507,96	614.754,12	614.754,12	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	101.087,27	2.006.000,00	1.904.712,39	-101.287,61
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	8.957,54	90.000,00	102.597,51	12.597,51
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.106,47	47.794,97	94.201,18	46.406,21
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	42.359,10	172.286,21	129.927,11
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	298.791,33	7.089.368,25	7.184.286,37	94.918,12
11 Personalaufwendungen	0,00	-6.409.020,00	-6.191.689,92	217.330,08
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-82.580,85	-984.019,19	-1.077.233,78	-93.214,59
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1,88	-489.138,00	-459.277,25	29.860,75
15 Transferaufwendungen	-118.164,52	-13.023.121,06	-12.646.776,15	376.344,91
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.733,31	-369.307,30	-138.669,26	230.638,04
17 Ordentliche Aufwendungen	-212.480,56	-21.274.605,55	-20.513.646,36	760.959,19
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	86.310,77	-14.185.237,30	-13.329.359,99	855.877,31
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	86.310,77	-14.185.237,30	-13.329.359,99	855.877,31
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	86.310,77	-14.185.237,30	-13.329.359,99	855.877,31

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.160.583,06	4.107.244,40	-53.338,66
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	799.262,12	613.055,96	-186.206,16
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.107.087,00	1.812.316,69	-294.770,31
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	98.958,00	94.343,54	-4.614,46
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	47.969,97	90.111,71	42.141,74
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	42.359,10	32.264,18	-10.094,92
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	7.256.219,25	6.749.336,48	-506.882,77
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-6.193.520,00	-6.135.694,56	57.825,44
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.066.601,19	-1.120.832,76	-54.231,57
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	-2.840,00	0,00	2.840,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-13.278.344,25	-12.702.713,27	575.630,98
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-380.642,11	-172.556,92	208.085,19
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-20.921.947,55	-20.131.797,51	790.150,04
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-13.665.728,30	-13.382.461,03	283.267,27
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	260.719,00	8.326,36	-252.392,64
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	510.719,00	8.326,36	-502.392,64
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	-14.608,00	-14.608,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-658.632,86	-160.507,89	498.124,97
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-189.174,25	-133.412,93	55.761,32
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-847.807,11	-308.528,82	539.278,29
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-337.088,11	-300.202,46	36.885,65

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	38.400,00	38.990,14	590,14
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	25.750,00	25.779,78	29,78
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	64.150,00	64.769,92	619,92
11 Personalaufwendungen	0,00	-262.300,00	-239.027,56	23.272,44
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.000,00	-2.251,70	-1.251,70
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,10	-808,00	-752,14	55,86
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-202,70	-11.780,00	-4.760,95	7.019,05
17 Ordentliche Aufwendungen	-202,80	-275.888,00	-246.792,35	29.095,65
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-202,80	-211.738,00	-182.022,43	29.715,57
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-202,80	-211.738,00	-182.022,43	29.715,57
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-202,80	-211.738,00	-182.022,43	29.715,57

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	38.400,00	38.400,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	25.750,00	25.779,78	29,78
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	64.150,00	64.179,78	29,78
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-246.400,00	-237.106,93	9.293,07
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.000,00	-2.251,70	-1.251,70
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-11.984,00	-4.931,47	7.052,53
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-259.384,00	-244.290,10	15.093,90
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-195.234,00	-180.110,32	15.123,68
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-870,00	-786,14	83,86
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-870,00	-786,14	83,86
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-870,00	-786,14	83,86

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produktbereich: 08 Sportförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	473.060,00	478.715,92	5.655,92
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	9.614,75	107.000,00	29.425,00	-77.575,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	1.500,00	200,00	-1.300,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.069,09	52.200,00	31.466,59	-20.733,41
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	4.300,00	9,31	-4.290,69
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	84.683,84	638.060,00	539.816,82	-98.243,18
11 Personalaufwendungen	0,00	-408.000,00	-374.607,26	33.392,74
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-23.229,11	-766.274,94	-509.138,08	257.136,86
14 Bilanzielle Abschreibungen	-8,17	-1.031.856,00	-868.631,29	163.224,71
15 Transferaufwendungen	0,00	-367.629,27	-339.347,91	28.281,36
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-437,47	-17.760,00	-13.094,31	4.665,69
17 Ordentliche Aufwendungen	-23.674,75	-2.591.520,21	-2.104.818,85	486.701,36
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	61.009,09	-1.953.460,21	-1.565.002,03	388.458,18
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	61.009,09	-1.953.460,21	-1.565.002,03	388.458,18
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	61.009,09	-1.953.460,21	-1.565.002,03	388.458,18

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produktbereich: 08 Sportförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.024,00	1.024,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	116.616,00	67.172,00	-49.444,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500,00	200,00	-1.300,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	52.270,00	106.535,68	54.265,68
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	4.300,00	887,11	-3.412,89
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	174.686,00	175.818,79	1.132,79
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-376.900,00	-371.807,98	5.092,02
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-789.571,94	-252.167,90	537.404,04
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-367.629,27	-339.347,91	28.281,36
15 Sonstige Auszahlungen	-700,00	-11.009,00	-7.945,08	3.063,92
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-700,00	-1.545.110,21	-971.268,87	573.841,34
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-700,00	-1.370.424,21	-795.450,08	574.974,13
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	-230.000,00	-230.000,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-1.497.674,85	-985.377,13	512.297,72
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-7.912,00	-7.532,07	379,93
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-3.988,00	-3.987,70	0,30
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-1.509.574,85	-1.226.896,90	282.677,95
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-1.509.574,85	-1.226.896,90	282.677,95

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	41.335,00	25.993,01	-15.341,99
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	229,87	10.400,00	11.058,64	658,64
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	4.133,81	50.000,00	30.647,22	-19.352,78
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.767,75	90.300,00	11.850,82	-78.449,18
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	480.000,00	13.113,84	-466.886,16
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	4.395,62	4.395,62
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	18.131,43	672.035,00	97.059,15	-574.975,85
11 Personalaufwendungen	0,00	-1.365.600,00	-1.271.769,12	93.830,88
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.130,10	-284.112,49	-146.829,93	137.282,56
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,18	-15.730,00	-37.642,46	-21.912,46
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.134,10	-386.849,08	-73.620,99	313.228,09
17 Ordentliche Aufwendungen	-5.264,38	-2.052.291,57	-1.530.212,50	522.079,07
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	12.867,05	-1.380.256,57	-1.433.153,35	-52.896,78
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	12.867,05	-1.380.256,57	-1.433.153,35	-52.896,78
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	12.867,05	-1.380.256,57	-1.433.153,35	-52.896,78

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	41.335,00	21.534,55	-19.800,45
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.400,00	10.727,90	327,90
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	54.364,00	29.039,24	-25.324,76
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	97.670,00	14.798,29	-82.871,71
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	480.000,00	5.589,71	-474.410,29
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	683.769,00	81.689,69	-602.079,31
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-1.339.200,00	-1.260.162,32	79.037,68
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-337.173,49	-148.852,47	188.321,02
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-387.987,08	-70.119,54	317.867,54
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-2.064.360,57	-1.479.484,33	584.876,24
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-1.380.591,57	-1.397.794,64	-17.203,07
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	5.293.797,00	186.928,44	-5.106.868,56
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	5.293.797,00	186.928,44	-5.106.868,56
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	-1.866.000,00	-301.106,65	1.564.893,35
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-6.579.559,51	-427.165,31	6.152.394,20
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-51.338,94	-43.565,46	7.773,48
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-304.000,00	0,00	304.000,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-8.800.898,45	-771.837,42	8.029.061,03
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-3.507.101,45	-584.908,98	2.922.192,47

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	16.000,00	0,81	-15.999,19
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	472,21	506.100,00	676.092,43	169.992,43
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	357,50	1.300,00	546,70	-753,30
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.580,87	24.200,00	8.255,00	-15.945,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.100,00	490,20	-4.609,80
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	42.410,58	552.700,00	685.385,14	132.685,14
11 Personalaufwendungen	0,00	-1.103.200,00	-1.031.873,29	71.326,71
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-14.052,94	-10.173,66	3.879,28
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,02	-2.419,00	-1.560,03	858,97
15 Transferaufwendungen	0,00	-32.000,00	0,00	32.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-580,63	-21.270,00	-11.761,30	9.508,70
17 Ordentliche Aufwendungen	-580,65	-1.172.941,94	-1.055.368,28	117.573,66
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	41.829,93	-620.241,94	-369.983,14	250.258,80
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	41.829,93	-620.241,94	-369.983,14	250.258,80
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	41.829,93	-620.241,94	-369.983,14	250.258,80

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	16.000,00	0,00	-16.000,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	505.822,00	565.723,75	59.901,75
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.158,00	357,50	-2.800,50
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	24.922,00	8.255,00	-16.667,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	5.100,00	490,20	-4.609,80
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	555.002,00	574.826,45	19.824,45
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-1.056.000,00	-1.022.969,76	33.030,24
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-14.052,94	-10.106,38	3.946,56
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-32.000,00	0,00	32.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-21.853,00	-11.352,74	10.500,26
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.123.905,94	-1.044.428,88	79.477,06
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-568.903,94	-469.602,43	99.301,51
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-37.460,00	-28.721,25	8.738,75
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-37.460,00	-28.721,25	8.738,75
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	12.540,00	-28.721,25	-41.261,25

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.590.231,43	1.625.332,50	35.101,07
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	561,00	3.667.753,00	3.609.978,43	-57.774,57
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	6.250,00	9.557,14	3.307,14
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.075,56	15.250,00	45.175,78	29.925,78
7 Sonstige ordentliche Erträge	12.571,55	75.846,40	34.109,24	-41.737,16
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	284.408,53	284.408,53
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	107.208,11	5.355.330,83	5.608.561,62	253.230,79
11 Personalaufwendungen	0,00	-1.258.200,00	-1.162.593,45	95.606,55
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-162.482,36	-5.660.491,83	-4.999.616,09	660.875,74
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.117,01	-7.495.001,00	-8.107.474,85	-612.473,85
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.326,06	-47.010,00	-52.476,81	-5.466,81
17 Ordentliche Aufwendungen	-164.925,43	-14.460.702,83	-14.322.161,20	138.541,63
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-57.717,32	-9.105.372,00	-8.713.599,58	391.772,42
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-57.717,32	-9.105.372,00	-8.713.599,58	391.772,42
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-57.717,32	-9.105.372,00	-8.713.599,58	391.772,42

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	387.739,43	384.950,51	-2.788,92
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	9.255,00	9.000,00	-255,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.250,00	9.557,14	3.307,14
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	101.843,00	124.689,44	22.846,44
7 Sonstige Einzahlungen	69.237,37	88.419,40	43.262,18	-45.157,22
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	166,25	166,25
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	69.237,37	593.506,83	571.625,52	-21.881,31
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-1.207.300,00	-1.122.136,10	85.163,90
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-6.373.290,83	-5.086.214,91	1.287.075,92
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-35.000,00	-35.000,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-48.338,00	-52.012,61	-3.674,61
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-7.663.928,83	-6.295.363,62	1.368.565,21
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	69.237,37	-7.070.422,00	-5.723.738,10	1.346.683,90
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	2.285.055,00	289.302,83	-1.995.752,17
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	8.041.197,00	1.317.514,77	-6.723.682,23
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	10.326.252,00	1.606.817,60	-8.719.434,40
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	-207.674,00	-3.924,41	203.749,59
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-13.941.055,00	-4.571.489,24	9.369.565,76
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-18.413,00	-1.567,67	16.845,33
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-128.500,00	0,00	128.500,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-14.295.642,00	-4.576.981,32	9.718.660,68
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-3.969.390,00	-2.970.163,72	999.226,28

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.660,00	408.313,54	406.653,54
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	267.912,09	1.008.000,00	1.627.254,37	619.254,37
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	1.208.500,00	924.833,82	-283.666,18
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2,75	0,00	1.830,47	1.830,47
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	34.344,00	34.344,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	-105.000,00	-76.895,00	28.105,00
10 Ordentliche Erträge	267.909,34	2.113.160,00	2.919.681,20	806.521,20
11 Personalaufwendungen	0,00	-146.300,00	-129.986,48	16.313,52
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-36.661,87	-2.961.616,51	-2.921.080,64	40.535,87
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,18	-187.120,00	-484.002,73	-296.882,73
15 Transferaufwendungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-857,33	-13.520,00	-73.817,94	-60.297,94
17 Ordentliche Aufwendungen	-37.519,38	-3.309.056,51	-3.609.387,79	-300.331,28
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	230.389,96	-1.195.896,51	-689.706,59	506.189,92
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	230.389,96	-1.195.896,51	-689.706,59	506.189,92
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	230.389,96	-1.195.896,51	-689.706,59	506.189,92

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	500,00	284.437,05	283.937,05
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.460.000,00	1.574.294,96	114.294,96
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.230.516,00	10.168,50	-1.220.347,50
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	565,04	0,00	1.830,47	1.830,47
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	1.317.321,55	1.317.321,55
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	565,04	2.691.016,00	3.188.052,53	497.036,53
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-133.300,00	-129.029,93	4.270,07
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.998.279,51	-2.857.918,36	140.361,15
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-1.317.321,55	-1.317.321,55
14 Transferauszahlungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-13.418,00	-7.959,28	5.458,72
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-3.145.497,51	-4.312.729,12	-1.167.231,61
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	565,04	-454.481,51	-1.124.676,59	-670.195,08
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	6.303.913,79	1.167.105,41	-5.136.808,38
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	2.055.165,00	75.106,49	-1.980.058,51
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	8.359.078,79	1.242.211,90	-7.116.866,89
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	-200.000,00	-48.180,83	151.819,17
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-8.115.205,79	-1.548.912,13	6.566.293,66
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	-13.863,39	-13.863,39
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-200.000,00	-114.997,13	85.002,87
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-8.515.205,79	-1.725.953,48	6.789.252,31
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-156.127,00	-483.741,58	-327.614,58

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produktbereich: 14 Umweltschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	70.373,00	70.977,64	604,64
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	944,63	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	31.225,00	31.225,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	944,63	101.598,00	102.202,64	604,64
11 Personalaufwendungen	0,00	-140.800,00	-125.368,38	15.431,62
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-10.046,00	-1.201,45	8.844,55
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-69.467,00	-69.468,94	-1,94
15 Transferaufwendungen	0,00	-61.100,00	-61.084,56	15,44
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-47,17	-5.400,00	-3.015,77	2.384,23
17 Ordentliche Aufwendungen	-47,17	-286.813,00	-260.139,10	26.673,90
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	897,46	-185.215,00	-157.936,46	27.278,54
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	897,46	-185.215,00	-157.936,46	27.278,54
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	897,46	-185.215,00	-157.936,46	27.278,54

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produktbereich: 14 Umweltschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.000,00	15.340,00	340,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	299,26	299,26
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	956,00	0,00	-956,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	31.225,00	31.225,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	47.181,00	46.864,26	-316,74
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-127.800,00	-124.463,11	3.336,89
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-10.046,00	-1.201,45	8.844,55
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-61.100,00	-61.084,56	15,44
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-5.448,00	-3.053,40	2.394,60
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-204.394,00	-189.802,52	14.591,48
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-157.213,00	-142.938,26	14.274,74
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	0,00	-46.600,00	-46.252,36	347,64
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-37.400,00	-2.121,64	35.278,36
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-26.500,00	-26.500,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-35,18	-1.200,00	-8.187,69	-6.987,69
17 Ordentliche Aufwendungen	-35,18	-85.200,00	-83.061,69	2.138,31
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-35,18	-85.200,00	-83.061,69	2.138,31
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-35,18	-85.200,00	-83.061,69	2.138,31
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-35,18	-85.200,00	-83.061,69	2.138,31

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-46.600,00	-45.800,85	799,15
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-37.400,00	-2.121,64	35.278,36
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	-26.500,00	-26.500,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-1.236,00	-8.222,87	-6.986,87
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-85.236,00	-82.645,36	2.590,64
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-85.236,00	-82.645,36	2.590,64
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-10.700,00	0,00	10.700,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-10.700,00	0,00	10.700,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-10.700,00	0,00	10.700,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	3.311.906,29	81.259.116,20	86.748.346,29	5.489.230,09
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	20.110.304,00	19.462.659,75	-647.644,25
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	465.504,47	1.003.400,00	868.075,35	-135.324,65
7 Sonstige ordentliche Erträge	190.209,59	4.774.400,00	5.708.230,97	933.830,97
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	3.967.620,35	107.237.220,20	112.787.312,36	5.550.092,16
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.516.574,00	-2.418.240,20	98.333,80
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-598.282,00	-38.840.012,00	-38.838.657,51	1.354,49
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-2.086.250,00	-2.082.492,75	3.757,25
17 Ordentliche Aufwendungen	-598.282,00	-43.442.836,00	-43.339.390,46	103.445,54
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	3.369.338,35	63.794.384,20	69.447.921,90	5.653.537,70
19 Finanzerträge	78.444,37	297.400,00	424.735,26	127.335,26
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-220.060,73	-8.657.472,00	-8.426.132,72	231.339,28
21 FINANZERGEBNIS	-141.616,36	-8.360.072,00	-8.001.397,46	358.674,54
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	3.227.721,99	55.434.312,20	61.446.524,44	6.012.212,24
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	3.227.721,99	55.434.312,20	61.446.524,44	6.012.212,24

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	84.571.363,20	88.533.955,56	3.962.592,36
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	19.463.014,00	19.231.009,00	-232.005,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.442.896,00	1.333.579,82	-109.316,18
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	4.953.242,00	2.036.824,97	-2.916.417,03
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	375.845,00	1.988.339,40	1.612.494,40
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	110.806.360,20	113.123.708,75	2.317.348,55
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.516.574,00	-2.516.574,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	-8.851.524,00	-8.530.843,33	320.680,67
14 Transferauszahlungen	0,00	-41.688.211,34	-39.444.392,84	2.243.818,50
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-2.086.882,00	-2.081.986,75	4.895,25
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-55.143.191,34	-52.573.796,92	2.569.394,42
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	55.663.168,86	60.549.911,83	4.886.742,97
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	3.289.152,00	3.911.922,96	622.770,96
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	142.732,55	142.732,55
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	3.289.152,00	4.054.655,51	765.503,51
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-4,63	-4,63
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-4,63	-4,63
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	3.289.152,00	4.054.650,88	765.498,88

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008

Produktbereich: 17 Stiftungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	41.471,99	41.471,99
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	41.471,99	41.471,99
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-631,72	0,00	-41.471,99	-41.471,99
17 Ordentliche Aufwendungen	-631,72	0,00	-41.471,99	-41.471,99
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-631,72	0,00	0,00	0,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-631,72	0,00	0,00	0,00
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-631,72	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produktbereich: 17 Stiftungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	-65,58	-65,58
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	11.989,54	11.989,54
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	11.923,96	11.923,96
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-41.994,52	-41.994,52
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	-41.994,52	-41.994,52
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	-30.070,56	-30.070,56
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnis- und Teilfinanz- rechnungen der Produkte

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008

Produkt: 010101 Rats-, Ausschuss- und Fraktionsangelegenheiten

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.610,38	1.700,00	3.440,00	1.740,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	3.900,79	0,00	261,75	261,75
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	13.511,17	1.700,00	3.701,75	2.001,75
11 Personalaufwendungen	0,00	-194.000,00	-176.469,57	17.530,43
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.100,00	-2.205,38	-105,38
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,01	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	200,00	-700,00	4.500,00	5.200,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.495,08	-496.660,00	-470.952,68	25.707,32
17 Ordentliche Aufwendungen	-18.295,09	-693.460,00	-645.127,63	48.332,37
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-4.783,92	-691.760,00	-641.425,88	50.334,12
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-4.783,92	-691.760,00	-641.425,88	50.334,12
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-4.783,92	-691.760,00	-641.425,88	50.334,12

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 010101 Rats-, Ausschuss- und Fraktionsangelegenheiten

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	11.310,00	11.451,35	141,35
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	3.901,00	5.162,54	1.261,54
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	15.211,00	16.613,89	1.402,89
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-179.800,00	-175.114,79	4.685,21
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.100,00	-1.739,08	360,92
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-5.400,00	200,00	5.600,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-515.155,00	-481.769,15	33.385,85
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-702.455,00	-658.423,02	44.031,98
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-687.244,00	-641.809,13	45.434,87
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgellen	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produkt: 010102 Verwaltungsvorstand

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.155,26	1.155,26
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	110,72	110,72
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	469,00	466,50	-2,50
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	469,00	1.732,48	1.263,48
11 Personalaufwendungen	0,00	-1.474.800,00	-1.171.228,28	303.571,72
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-389,30	-48.891,61	-29.114,17	19.777,44
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,03	-1.419,00	-1.566,07	-147,07
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-2.034,57	-2.034,57
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-888,91	-32.033,29	-16.466,60	15.566,69
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.278,24	-1.557.143,90	-1.220.409,69	336.734,21
18 ERGEBNIS, D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.278,24	-1.556.674,90	-1.218.677,21	337.997,69
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.278,24	-1.556.674,90	-1.218.677,21	337.997,69
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	-1.278,24	-1.556.674,90	-1.218.677,21	337.997,69

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 010102 Verwaltungsvorstand

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	58,00	58,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	110,72	110,72
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	469,00	466,50	-2,50
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	469,00	635,22	166,22
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-1.212.800,00	-1.167.379,97	45.420,03
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-49.281,61	-29.116,48	20.165,13
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-8.022,00	-9.556,59	-1.534,59
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-32.922,29	-16.142,08	16.780,21
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.303.025,90	-1.222.195,12	80.830,78
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-1.302.556,90	-1.221.559,90	80.997,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-950,00	-684,76	265,24
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-950,00	-684,76	265,24
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-950,00	-684,76	265,24

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 010103 Bürgerinformationen und -beteiligungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	12.000,00	13.068,56	1.068,56
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	12.000,00	13.068,56	1.068,56
11 Personalaufwendungen	0,00	-250.200,00	-191.359,16	58.840,84
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-5.400,00	-9.598,84	-4.198,84
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,04	0,00	-1.068,56	-1.068,56
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27,51	-54.827,00	-33.808,93	21.018,07
17 Ordentliche Aufwendungen	-27,55	-310.427,00	-235.835,49	74.591,51
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-27,55	-298.427,00	-222.766,93	75.660,07
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-27,55	-298.427,00	-222.766,93	75.660,07
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-27,55	-298.427,00	-222.766,93	75.660,07

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 010103 Bürgerinformationen und -beteiligungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-217.300,00	-190.705,97	26.594,03
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-5.400,00	-9.598,84	-4.198,84
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-54.855,00	-33.825,91	21.029,09
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-277.555,00	-234.130,72	43.424,28
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-265.555,00	-222.130,72	43.424,28
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-1.100,00	-1.031,06	68,94
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-1.100,00	-1.031,06	68,94
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-1.100,00	-1.031,06	68,94

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008

Produkt: 010104 Gleichstellung von Frau und Mann

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	500,00	0,00	-500,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.607,58	2.607,58
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	500,00	2.607,58	2.107,58
11 Personalaufwendungen	0,00	-76.900,00	-75.460,67	1.439,33
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-65,00	-3.400,00	-1.725,11	1.674,89
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-1.890,00	-2.064,20	-174,20
17 Ordentliche Aufwendungen	-65,00	-82.190,00	-79.249,98	2.940,02
18 ERGEBNIS, D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-65,00	-81.690,00	-76.642,40	5.047,60
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-65,00	-81.690,00	-76.642,40	5.047,60
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-65,00	-81.690,00	-76.642,40	5.047,60

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 010104 Gleichstellung von Frau und Mann

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	0,00	-500,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	0,00	-500,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-76.900,00	-74.711,76	2.188,24
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-6.075,00	-1.790,11	4.284,89
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-1.890,00	-1.962,90	-72,90
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-84.865,00	-78.464,77	6.400,23
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-84.365,00	-78.464,77	5.900,23
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produkt: 010201 Personalmanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.000,00	0,00	2.076,37	2.076,37
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	1.500,00	1.519,35	19,35
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	194.489,17	97.500,00	1.700.646,47	1.603.146,47
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	250,00	2.372.013,35	2.371.763,35
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	214.489,17	99.250,00	4.076.255,54	3.977.005,54
11 Personalaufwendungen	-260.182,38	-1.841.961,00	-2.319.691,26	-477.730,26
12 Versorgungsaufwendungen	-28.572,27	-2.571.200,00	-5.764.607,68	-3.193.407,68
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-801,75	-46.930,00	-43.612,53	3.317,47
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,11	-299,00	-1.256,19	-957,19
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.318,22	-254.090,00	-855.290,68	-601.200,68
17 Ordentliche Aufwendungen	-299.874,73	-4.714.480,00	-8.984.458,34	-4.269.978,34
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-85.385,56	-4.615.230,00	-4.908.202,80	-292.972,80
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-85.385,56	-4.615.230,00	-4.908.202,80	-292.972,80
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-85.385,56	-4.615.230,00	-4.908.202,80	-292.972,80

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 010201 Personalmanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	20.000,00	21.119,06	1.119,06
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500,00	1.477,70	-22,30
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	97.708,00	968.327,26	870.619,26
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	250,00	3.791,48	3.541,48
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	119.458,00	994.715,50	875.257,50
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-5.066.200,00	-6.616.176,94	-1.549.976,94
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	-485.000,00	-487.680,28	-2.680,28
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.007,50	-51.733,00	-23.964,78	27.768,22
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-265.913,00	-861.281,98	-595.368,98
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.007,50	-5.868.846,00	-7.989.103,98	-2.120.257,98
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-4.007,50	-5.749.388,00	-6.994.388,48	-1.245.000,48
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-20.410,00	-2.403,31	18.006,69
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-20.410,00	-2.403,31	18.006,69
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-20.410,00	-2.403,31	18.006,69

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008

Produkt: 010301 Örtliche Rechnungsprüfung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	0,00	-391.400,00	-318.259,43	73.140,57
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-400,00	-19,99	380,01
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,01	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5,00	-3.300,00	-2.586,27	713,73
17 Ordentliche Aufwendungen	-5,01	-395.100,00	-320.865,69	74.234,31
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-5,01	-395.100,00	-320.865,69	74.234,31
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-5,01	-395.100,00	-320.865,69	74.234,31
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-5,01	-395.100,00	-320.865,69	74.234,31

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008

Produkt: 010301 Örtliche Rechnungsprüfung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-323.800,00	-317.008,01	6.791,99
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-400,00	-19,99	380,01
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-3.305,00	-1.766,21	1.538,79
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-327.505,00	-318.794,21	8.710,79
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-327.505,00	-318.794,21	8.710,79
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008

Produkt: 010401 Justizariat

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	87,50	150,00	180,00	30,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	20.150,00	20.150,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	117.003,60	441.585,01	552.149,28	110.564,27
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	117.091,10	461.885,01	572.479,28	110.594,27
11 Personalaufwendungen	0,00	-298.900,00	-238.942,83	59.957,17
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.271,10	-4.000,00	-3.774,10	225,90
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-348,00	-348,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-311,66	-308.550,01	-259.958,44	48.591,57
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.582,76	-611.798,01	-503.023,37	108.774,64
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	115.508,34	-149.913,00	69.455,91	219.368,91
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	115.508,34	-149.913,00	69.455,91	219.368,91
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	115.508,34	-149.913,00	69.455,91	219.368,91

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 010401 Justizariat

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	238,00	247,50	9,50
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	20.150,00	20.150,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	549.004,00	495.151,42	-53.852,58
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	569.392,00	515.548,92	-53.843,08
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-250.100,00	-239.301,60	10.798,40
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-5.271,00	-5.045,20	225,80
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-299.276,00	-250.548,05	48.727,95
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-554.647,00	-494.894,85	59.752,15
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	14.745,00	20.654,07	5.909,07
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produkt: 010402 Beteiligungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	129.904,37	273.000,00	265.878,56	-7.121,44
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	856.052,17	209.240,00	166.991,68	-42.248,32
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	985.956,54	482.240,00	432.870,24	-49.369,76
11 Personalaufwendungen	0,00	-18.700,00	-13.486,66	5.213,34
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	18.649,58	-3.466.400,00	-3.065.000,00	401.400,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-241.474,17	-561.749,23	-407.033,83	154.715,40
17 Ordentliche Aufwendungen	-222.824,59	-4.046.849,23	-3.485.520,49	561.328,74
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	763.131,95	-3.564.609,23	-3.052.650,25	511.958,98
19 Finanzerträge	0,00	3.581.580,00	2.100.225,16	-1.481.354,84
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	3.581.580,00	2.100.225,16	-1.481.354,84
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	763.131,95	16.970,77	-952.425,09	-969.395,86
23 Außerordentliche Erträge	0,00	11.987.173,00	10.644.519,86	-1.342.653,14
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	-2.438.750,77	-1.747.125,88	691.624,89
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	9.548.422,23	8.897.393,98	-651.028,25
26 JAHRESERGEBNIS	763.131,95	9.565.393,00	7.944.968,89	-1.620.424,11

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 010402 Beteiligungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	402.904,00	260.251,62	-142.652,38
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	964.577,00	164.743,66	-799.833,34
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	3.581.580,00	3.552.701,75	-28.878,25
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	4.949.061,00	3.977.697,03	-971.363,97
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-13.800,00	-13.486,02	313,98
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-10.908.154,66	-5.806.455,42	5.101.699,24
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-866.026,00	-511.787,79	354.238,21
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-11.787.980,66	-6.331.729,23	5.456.251,43
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-6.838.919,66	-2.354.032,20	4.484.887,46
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	-5,00	0,00	5,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-5,00	0,00	5,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-5,00	0,00	5,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 010501 Informations- und Kommunikationstechnologien

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.081,00	13.065,04	6.984,04
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	1.340,06	0,00	3.526,70	3.526,70
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	8.200,00	10.079,02	1.879,02
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	7.692,10	9.192,10	1.500,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	1.340,06	21.973,10	35.862,86	13.889,76
11 Personalaufwendungen	0,00	-630.400,00	-512.402,32	117.997,68
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.255,54	-608.902,00	-557.170,43	51.731,57
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,70	-261.593,00	-224.918,92	36.674,08
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-483,20	-206.300,00	-158.047,73	48.252,27
17 Ordentliche Aufwendungen	-3.739,44	-1.707.195,00	-1.452.539,40	254.655,60
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.399,38	-1.685.221,90	-1.416.676,54	268.545,36
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.399,38	-1.685.221,90	-1.416.676,54	268.545,36
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-2.399,38	-1.685.221,90	-1.416.676,54	268.545,36

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 010501 Informations- und Kommunikationstechnologien

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.341,00	4.866,76	3.525,76
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	8.200,00	8.820,91	620,91
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	7.692,10	9.192,10	1.500,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	17.233,10	22.879,77	5.646,67
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-564.900,00	-509.047,33	55.852,67
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-612.158,00	-555.724,17	56.433,83
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-206.785,00	-152.581,15	54.203,85
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.383.843,00	-1.217.352,65	166.490,35
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-1.366.609,90	-1.194.472,88	172.137,02
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	20.263,00	20.263,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	20.263,00	20.263,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-314.646,12	-168.813,13	145.832,99
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-314.646,12	-168.813,13	145.832,99
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-294.383,12	-148.550,13	145.832,99

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008

Produkt: 010601 Haushalts- u. Finanzmanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	124,00	124,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	144,00	78,00	-66,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	86.067,18	86.860,00	24.902,43	-61.957,57
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	86.067,18	87.004,00	25.104,43	-61.899,57
11 Personalaufwendungen	0,00	-670.800,00	-624.923,03	45.876,97
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-61.930,00	-133.962,02	-72.032,02
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,03	-40.000,00	-40.124,00	-124,00
15 Transferaufwendungen	0,00	-9.560,00	0,00	9.560,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.514,54	-189.078,00	-594.242,50	-405.164,50
17 Ordentliche Aufwendungen	-8.514,57	-971.368,00	-1.393.251,55	-421.883,55
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	77.552,61	-884.364,00	-1.368.147,12	-483.783,12
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	77.552,61	-884.364,00	-1.368.147,12	-483.783,12
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	77.552,61	-884.364,00	-1.368.147,12	-483.783,12

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 010601 Haushalts- u. Finanzmanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	78,00	-122,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	172.928,00	530.069,03	357.141,03
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	173.128,00	530.147,03	357.019,03
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-568.400,00	-622.284,54	-53.884,54
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-61.930,00	-84.498,43	-22.568,43
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-9.560,00	0,00	9.560,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-206.156,00	-14.937,58	191.218,42
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-846.046,00	-721.720,55	124.325,45
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-672.918,00	-191.573,52	481.344,48
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-1.770,00	-1.770,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-1.770,00	-1.770,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-1.770,00	-1.770,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 010602 Steuern und Abgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	0,00	-100,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.500,00	433,94	-1.066,06
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	1.600,00	433,94	-1.166,06
11 Personalaufwendungen	0,00	-389.000,00	-319.943,84	69.056,16
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-2.500,00	-1.481,54	1.018,46
17 Ordentliche Aufwendungen	0,00	-392.000,00	-321.425,38	70.574,62
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	-390.400,00	-320.991,44	69.408,56
19 Finanzerträge	1.973,89	0,00	240,00	240,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	1.973,89	0,00	240,00	240,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.973,89	-390.400,00	-320.751,44	69.648,56
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	1.973,89	-390.400,00	-320.751,44	69.648,56

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 010602 Steuern und Abgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	0,00	-100,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	1.974,00	811,63	-1.162,37
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	3.574,00	811,63	-2.762,37
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-324.300,00	-318.563,35	5.736,65
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-500,00	0,00	500,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-2.500,00	-1.481,54	1.018,46
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-327.300,00	-320.044,89	7.255,11
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-323.726,00	-319.233,26	4.492,74
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 010603 Zahlungsabwicklung und Vollstreckung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	50.000,00	53.684,66	3.684,66
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	21.252,20	0,00	-26,40	-26,40
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	21.252,20	50.000,00	53.658,26	3.658,26
11 Personalaufwendungen	0,00	-902.700,00	-810.934,75	91.765,25
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-9.050,00	-1.867,53	7.182,47
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,01	-2.558,00	-2.558,86	-0,86
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16,80	-19.000,00	-17.841,34	1.158,66
17 Ordentliche Aufwendungen	-16,81	-933.308,00	-833.202,48	100.105,52
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	21.235,39	-883.308,00	-779.544,22	103.763,78
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	21.235,39	-883.308,00	-779.544,22	103.763,78
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	21.235,39	-883.308,00	-779.544,22	103.763,78

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 010603 Zahlungsabwicklung und Vollstreckung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	50.000,00	53.684,66	3.684,66
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	2.736,49	21.253,00	194,36	-21.058,64
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.736,49	71.253,00	53.879,02	-17.373,98
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-809.900,00	-805.893,58	4.006,42
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-9.050,00	-1.859,02	7.190,98
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-400,00	-19.017,00	-17.678,60	1.338,40
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-400,00	-837.967,00	-825.431,20	12.535,80
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	2.336,49	-766.714,00	-771.552,18	-4.838,18
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008

Produkt: 010701 Bodenmanagement und Liegenschaftswesen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.733,00	2.733,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	400,00	9.596,84	9.196,84
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	31.363,50	239.150,00	238.717,15	-432,85
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	69.080,00	41.237,00	12.829,04	-28.407,96
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	100.443,50	280.787,00	263.876,03	-16.910,97
11 Personalaufwendungen	0,00	-266.900,00	-220.732,82	46.167,18
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-455,91	-68.737,00	-66.489,15	2.247,85
14 Bilanzielle Abschreibungen	-69.000,00	0,00	-449.713,22	-449.713,22
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-308,10	-171.854,00	-173.673,59	-1.819,59
17 Ordentliche Aufwendungen	-69.764,01	-507.491,00	-910.608,78	-403.117,78
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	30.679,49	-226.704,00	-646.732,75	-420.028,75
19 Finanzerträge	0,00	200,00	151,15	-48,85
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	200,00	151,15	-48,85
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	30.679,49	-226.504,00	-646.581,60	-420.077,60
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	30.679,49	-226.504,00	-646.581,60	-420.077,60

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 010701 Bodenmanagement und Liegenschaftswesen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	400,00	1.289,00	889,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	270.514,00	237.950,28	-32.563,72
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	51.723,75	9.237,00	-36.847,38	-46.084,38
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	200,00	116,61	-83,39
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	51.723,75	280.351,00	202.508,51	-77.842,49
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-224.300,00	-219.455,31	4.844,69
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-69.193,00	-65.824,87	3.368,13
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-175.663,00	-174.464,58	1.198,42
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-469.156,00	-459.744,76	9.411,24
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	51.723,75	-188.805,00	-257.236,25	-68.431,25
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	482.000,00	666.565,86	184.565,86
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	482.000,00	666.565,86	184.565,86
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	-2.640.387,00	-843.447,44	1.796.939,56
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-2.640.387,00	-843.447,44	1.796.939,56
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-2.158.387,00	-176.881,58	1.981.505,42

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 010801 Immobilienservice Arnsberg

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	54.105,00	178.950,39	124.845,39
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	51,00	51,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	20.369,97	544.550,00	502.396,83	-42.153,17
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.743,69	10.847,27	15.163,98	4.316,71
7 Sonstige ordentliche Erträge	22.696,18	287.265,99	337.658,08	50.392,09
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	93.743,90	93.743,90
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	49.809,84	896.768,26	1.127.964,18	231.195,92
11 Personalaufwendungen	0,00	-2.324.600,00	-2.138.230,19	186.369,81
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-429.574,24	-7.094.978,09	-7.015.577,89	79.400,20
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1,12	-510.646,00	-716.551,56	-205.905,56
15 Transferaufwendungen	0,00	-20.000,00	-20.000,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.599,32	-976.091,11	-996.690,82	-20.599,71
17 Ordentliche Aufwendungen	-433.174,68	-10.926.315,20	-10.887.050,46	39.264,74
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-383.364,84	-10.029.546,94	-9.759.086,28	270.460,66
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-383.364,84	-10.029.546,94	-9.759.086,28	270.460,66
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	-383.364,84	-10.029.546,94	-9.759.086,28	270.460,66

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 010801 Immobilienservice Arnsberg

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	23.000,00	23.000,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	51,00	51,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	564.920,00	455.080,83	-109.839,17
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	14.305,27	16.813,85	2.508,58
7 Sonstige Einzahlungen	1.111,50	289.963,99	289.577,14	-386,85
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.111,50	869.189,26	784.522,82	-84.666,44
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-2.207.900,00	-2.112.762,69	95.137,31
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-8.354.392,09	-6.841.404,53	1.512.987,56
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-150,00	-979.694,11	-980.015,57	-321,46
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-150,00	-11.561.986,20	-9.934.182,79	1.627.803,41
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	961,50	-10.692.796,94	-9.149.659,97	1.543.136,97
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	10.110,00	10.000,00	-110,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	10.110,00	10.000,00	-110,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-178.294,79	-109.572,82	68.721,97
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-51.787,11	-30.973,41	20.813,70
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-230.081,90	-140.546,23	89.535,67
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-219.971,90	-130.546,23	89.425,67

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 020101 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	285,00	285,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	8.659,38	1.100,00	11.050,16	9.950,16
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.627,70	55.880,00	59.221,27	3.341,27
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	20.287,08	56.980,00	70.556,43	13.576,43
11 Personalaufwendungen	0,00	-547.500,00	-463.434,49	84.065,51
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-8.720,32	-116.740,00	-112.794,31	3.945,69
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,02	-3.523,00	-285,00	3.238,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-247,14	-6.290,00	-5.942,36	347,64
17 Ordentliche Aufwendungen	-8.967,48	-674.053,00	-582.456,16	91.596,84
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	11.319,60	-617.073,00	-511.899,73	105.173,27
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	11.319,60	-617.073,00	-511.899,73	105.173,27
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	11.319,60	-617.073,00	-511.899,73	105.173,27

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 020101 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	9.782,00	6.033,38	-3.748,62
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	67.508,00	40.631,58	-26.876,42
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	77.290,00	46.664,96	-30.625,04
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-489.900,00	-457.816,52	32.083,48
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-125.462,00	-111.549,88	13.912,12
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-6.538,00	-5.749,58	788,42
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-621.900,00	-575.115,98	46.784,02
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-544.610,00	-528.451,02	16.158,98
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-1.300,00	-285,00	1.015,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-1.300,00	-285,00	1.015,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-1.300,00	-285,00	1.015,00

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produkt: 020102 Verkehrsregelung und verkehrsrechtliche Genehmigungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	3.027,01	32.000,00	37.059,85	5.059,85
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	3.027,01	32.000,00	37.059,85	5.059,85
11 Personalaufwendungen	0,00	-269.100,00	-258.590,11	10.509,89
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-223,50	-8.210,00	-3.584,47	4.625,53
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,01	-300,00	-221,86	78,14
15 Transferaufwendungen	0,00	-200,00	0,00	200,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-589,66	-14.870,00	-13.653,80	1.216,20
17 Ordentliche Aufwendungen	-813,17	-292.680,00	-276.050,24	16.629,76
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	2.213,84	-260.680,00	-238.990,39	21.689,61
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.213,84	-260.680,00	-238.990,39	21.689,61
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	2.213,84	-260.680,00	-238.990,39	21.689,61

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 020102 Verkehrsregelung und verkehrsrechtliche Genehmigungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	35.028,00	33.115,98	-1.912,02
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	35.028,00	33.115,98	-1.912,02
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-230.300,00	-257.048,62	-26.748,62
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-8.434,00	-3.807,97	4.626,03
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-200,00	0,00	200,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-15.462,00	-13.113,76	2.348,24
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-254.396,00	-273.970,35	-19.574,35
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-219.368,00	-240.854,37	-21.486,37
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-23.590,00	0,00	23.590,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-23.590,00	0,00	23.590,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-23.590,00	0,00	23.590,00

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008**Produkt: 020103 Gewerbeangelegenheiten und Betriebsführung Märkte**

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	10.249,10	100.000,00	113.993,36	13.993,36
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	70,55	80.783,00	80.789,76	6,76
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	10.319,65	181.783,00	194.783,12	13.000,12
11 Personalaufwendungen	0,00	-282.800,00	-224.996,99	57.803,01
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-32.200,00	-30.942,47	1.257,53
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-22.355,00	-12.010,11	10.344,89
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-314,07	-7.870,00	-5.531,52	2.338,48
17 Ordentliche Aufwendungen	-314,07	-345.225,00	-273.481,09	71.743,91
18 ERGEBNIS, D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	10.005,58	-163.442,00	-78.697,97	84.744,03
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	10.005,58	-163.442,00	-78.697,97	84.744,03
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	10.005,58	-163.442,00	-78.697,97	84.744,03

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 020103 Gewerbeangelegenheiten und Betriebsführung Märkte

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	110.250,00	103.803,92	-6.446,08
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	80.855,00	105,94	-80.749,06
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	1.000,00	84.115,92	83.115,92
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	192.105,00	188.025,78	-4.079,22
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-222.900,00	-225.017,53	-2.117,53
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-32.200,00	-3.944,99	28.255,01
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-100,00	-8.185,00	-5.299,56	2.885,44
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-100,00	-263.285,00	-234.262,08	29.022,92
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-100,00	-71.180,00	-46.236,30	24.943,70
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produkt: 020201 Stadtbüro

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	160,98	160,98
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	120,00	256.500,00	261.570,29	5.070,29
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	16,80	3.820,00	10.734,11	6.914,11
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	107,44	107,44
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	900,00	701,70	-198,30
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	136,80	261.220,00	273.274,52	12.054,52
11 Personalaufwendungen	-180,00	-1.324.500,00	-1.187.445,71	137.054,29
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-9.098,15	-211.899,00	-195.452,83	16.446,17
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,03	-1.696,00	-2.512,96	-816,96
15 Transferaufwendungen	0,00	-5.000,00	-9.332,62	-4.332,62
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-263,39	-49.950,00	-14.529,24	35.420,76
17 Ordentliche Aufwendungen	-9.541,57	-1.593.045,00	-1.409.273,36	183.771,64
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-9.404,77	-1.331.825,00	-1.135.998,84	195.826,16
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-9.404,77	-1.331.825,00	-1.135.998,84	195.826,16
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-9.404,77	-1.331.825,00	-1.135.998,84	195.826,16

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 020201 Stadtbüro

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	256.620,00	232.974,61	-23.645,39
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.837,00	10.056,73	6.219,73
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	186,80	186,80
7 Sonstige Einzahlungen	70.617,42	900,00	48.093,55	47.193,55
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	70.617,42	261.357,00	291.311,69	29.954,69
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-1.185.880,00	-1.183.503,89	2.376,11
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-220.998,00	-202.831,86	18.166,14
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-5.000,00	-9.332,62	-4.332,62
15 Sonstige Auszahlungen	-600,00	-50.214,00	-12.671,09	37.542,91
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-600,00	-1.462.092,00	-1.408.339,46	53.752,54
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	70.017,42	-1.200.735,00	-1.117.027,77	83.707,23
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-1.000,00	-160,98	839,02
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	-160,98	839,02
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-1.000,00	-160,98	839,02

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produkt: 020202 Personenstandsangelegenheiten

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	95.500,00	101.430,50	5.930,50
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	8.000,00	1.247,00	-6.753,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	300,00	0,00	-300,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	103.800,00	102.677,50	-1.122,50
11 Personalaufwendungen	0,00	-347.300,00	-283.893,30	63.406,70
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-9.200,00	-6.623,33	2.576,67
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,02	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-144,90	-9.200,00	-8.989,02	210,98
17 Ordentliche Aufwendungen	-144,92	-365.700,00	-299.505,65	66.194,35
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-144,92	-261.900,00	-196.828,15	65.071,85
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-144,92	-261.900,00	-196.828,15	65.071,85
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-144,92	-261.900,00	-196.828,15	65.071,85

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 020202 Personenstandsangelegenheiten

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	95.500,00	99.975,00	4.475,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	8.000,00	1.247,00	-6.753,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	300,00	0,00	-300,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	103.800,00	101.222,00	-2.578,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-313.600,00	-281.662,62	31.937,38
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-9.200,00	-6.623,33	2.576,67
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-9.346,00	-8.750,42	595,58
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-332.146,00	-297.036,37	35.109,63
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-228.346,00	-195.814,37	32.531,63
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produkt: 020301 Ausländerbehörde

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	139,00	139,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	32.000,00	27.720,00	-4.280,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.500,00	1.311,70	-188,30
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	35.000,00	29.170,70	-5.829,30
11 Personalaufwendungen	0,00	-339.300,00	-292.998,42	46.301,58
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-800,00	-4.914,07	-4.114,07
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,02	-519,00	-238,56	280,44
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-917,72	-9.320,00	-5.176,20	4.143,80
17 Ordentliche Aufwendungen	-917,74	-349.939,00	-303.327,25	46.611,75
18 ERGEBNIS, D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-917,74	-314.939,00	-274.156,55	40.782,45
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-917,74	-314.939,00	-274.156,55	40.782,45
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-917,74	-314.939,00	-274.156,55	40.782,45

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 020301 Ausländerbehörde

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	32.000,00	27.720,00	-4.280,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.500,00	1.311,70	-188,30
7 Sonstige Einzahlungen	300,00	1.500,00	-300,00	-1.800,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	300,00	35.000,00	28.731,70	-6.268,30
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-291.100,00	-291.718,65	-618,65
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-800,00	-4.824,05	-4.024,05
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-10.239,00	-4.077,00	6.162,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-302.139,00	-300.619,70	1.519,30
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	300,00	-267.139,00	-271.888,00	-4.749,00
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-420,00	-139,00	281,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-420,00	-139,00	281,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-420,00	-139,00	281,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008

Produkt: 020302 Integration

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	87,00	87,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	11.100,00	9.539,44	-1.560,56
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	10.974,00	10.974,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	428,40	428,40
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	11.100,00	21.028,84	9.928,84
11 Personalaufwendungen	0,00	-164.500,00	-153.541,19	10.958,81
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-13.900,00	-7.369,35	6.530,65
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-280,00	-87,00	193,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-4.563,70	-4.563,70
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-450,30	-24.040,00	-4.335,56	19.704,44
17 Ordentliche Aufwendungen	-450,30	-202.720,00	-169.896,80	32.823,20
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-450,30	-191.620,00	-148.867,96	42.752,04
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-450,30	-191.620,00	-148.867,96	42.752,04
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-450,30	-191.620,00	-148.867,96	42.752,04

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 020302 Integration

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	11.100,00	9.539,44	-1.560,56
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	10.974,00	10.974,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	428,40	428,40
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	11.100,00	20.941,84	9.841,84
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-153.200,00	-152.416,00	784,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-13.900,00	-7.369,35	6.530,65
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	-4.563,70	-4.563,70
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-24.492,00	-4.785,86	19.706,14
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-191.592,00	-169.134,91	22.457,09
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-180.492,00	-148.193,07	32.298,93
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baummaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-280,00	0,00	280,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-280,00	0,00	280,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-280,00	0,00	280,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 020303 Verwaltung der Unterkünfte sowie Betreuung der Bewohner und Hilfesuchenden

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	54.797,00	232.249,20	177.452,20
3 Sonstige Transfererträge	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	47.943,45	435.000,00	295.051,23	-139.948,77
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.547,28	1.000,00	6.797,05	5.797,05
7 Sonstige ordentliche Erträge	11,61	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	52.502,34	494.797,00	534.097,48	39.300,48
11 Personalaufwendungen	0,00	-323.100,00	-312.913,61	10.186,39
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-380,58	-27.590,00	-26.165,62	1.424,38
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,37	-111.578,00	-426.031,55	-314.453,55
15 Transferaufwendungen	0,00	-6.500,00	-2.833,00	3.667,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-841,39	-18.780,00	-15.430,99	3.349,01
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.222,34	-487.548,00	-783.374,77	-295.826,77
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	51.280,00	7.249,00	-249.277,29	-256.526,29
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	51.280,00	7.249,00	-249.277,29	-256.526,29
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	51.280,00	7.249,00	-249.277,29	-256.526,29

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 020303 Verwaltung der Unterkünfte sowie Betreuung der Bewohner und Hilfesuchenden

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	482.944,00	292.085,65	-190.858,35
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	5.550,00	6.876,26	1.326,26
7 Sonstige Einzahlungen	250,00	12,00	11,61	-0,39
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	250,00	492.506,00	298.973,52	-193.532,48
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-318.300,00	-310.029,48	8.270,52
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-27.972,00	-26.029,23	1.942,77
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-6.500,00	-2.833,00	3.667,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-19.625,00	-15.263,02	4.361,98
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-372.397,00	-354.154,73	18.242,27
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	250,00	120.109,00	-55.181,21	-175.290,21
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-12.570,00	-4.099,43	8.470,57
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-12.570,00	-4.099,43	8.470,57
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-12.570,00	-4.099,43	8.470,57

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 020401 Feuerwehr

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2,00	190.994,00	260.689,63	69.695,63
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	37.086,45	110.000,00	119.841,11	9.841,11
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	10.500,00	18.458,80	7.958,80
7 Sonstige ordentliche Erträge	506,61	3.870,21	4.532,76	662,55
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	37.595,06	315.364,21	403.522,30	88.158,09
11 Personalaufwendungen	-877,89	-1.148.480,00	-1.052.559,93	95.920,07
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.978,53	-230.250,00	-210.673,50	19.576,50
14 Bilanzielle Abschreibungen	-2,44	-465.488,00	-475.252,06	-9.764,06
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-423,87	-229.100,00	-206.323,69	22.776,31
17 Ordentliche Aufwendungen	-5.282,73	-2.073.318,00	-1.944.809,18	128.508,82
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	32.312,33	-1.757.953,79	-1.541.286,88	216.666,91
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	32.312,33	-1.757.953,79	-1.541.286,88	216.666,91
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	32.312,33	-1.757.953,79	-1.541.286,88	216.666,91

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G A J a h r 2 0 0 8
Produkt: 020401 Feuerwehr

Ergebnis des Vorjahres	2007	2008	2008	2008	2008	Laufende Verwaltungstätigkeit				
						1	2	3	4	5
Vergleich: Ansatz / Ist	2007	2008	2008	2008	2008	1	2	3	4	5
						1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
						2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.000,00	1.159,11	159,11
						3 Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
						4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	147.087,00	109.205,77	-37.881,23
						5 Privatechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
						6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	10.500,00	18.458,80	7.958,80
						7 Sonstige Einzahlungen	0,00	3.257,00	5.831,20	2.574,20
						8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
						9 Einz. aus Hfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	161.844,00	134.654,88	-27.189,12
Auszahlungen						10 Personalauszahlungen	0,00	-841.258,00	-815.159,55	26.098,45
						11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
						12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-234.230,00	-208.867,92	25.362,08
						13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
						14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
						15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-234.125,00	-204.887,78	29.237,22
						16 Ausz. aus Hfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.309.613,00	-1.228.915,25	80.697,75
						17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-1.147.769,00	-1.094.260,37	53.508,63
Investitionstätigkeit						18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	176.625,27	175.868,30	-756,97
						19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	1.120,21	1.938,30	818,09
						20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
						21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
						22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
						23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	177.745,48	177.806,60	61,12
Auszahlungen						24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	-20.121,69	-20.121,69
						25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-197.388,00	-2.178,33	195.209,67
						26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-316.797,48	-268.870,74	47.926,74
						27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
						28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
						29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
						30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-514.185,48	-291.170,76	223.014,72
						31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-336.440,00	-113.364,16	223.075,84

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 020402 Rettungsdienst

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.150,00	5.982,32	-167,68
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	173.776,22	2.536.041,90	2.253.542,24	-282.499,66
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	4.409,34	0,00	4.063,80	4.063,80
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	178.185,56	2.542.191,90	2.263.588,36	-278.603,54
11 Personalaufwendungen	0,00	-1.135.500,00	-1.031.860,97	103.639,03
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-27.919,88	-863.581,00	-799.930,07	63.650,93
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,01	-90.599,00	-73.600,36	16.998,64
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-34.142,99	-44.249,00	-136.749,05	-92.500,05
17 Ordentliche Aufwendungen	-62.062,88	-2.133.929,00	-2.042.140,45	91.788,55
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	116.122,68	408.262,90	221.447,91	-186.814,99
19 Finanzerträge	0,00	0,00	7.589,90	7.589,90
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	7.589,90	7.589,90
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	116.122,68	408.262,90	229.037,81	-179.225,09
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	116.122,68	408.262,90	229.037,81	-179.225,09

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 020402 Rettungsdienst

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.646.932,90	2.618.634,15	-28.298,75
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	4.410,00	8.473,14	4.063,14
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	2.651.342,90	2.627.107,29	-24.235,61
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-995.500,00	-1.025.624,47	-30.124,47
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-939.543,00	-816.771,30	122.771,70
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-44.372,00	-28.622,64	15.749,36
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.979.415,00	-1.871.018,41	108.396,59
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	671.927,90	756.088,88	84.160,98
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	34.886,55	34.886,55
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	34.886,55	34.886,55
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-157.455,00	-142.372,84	15.082,16
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-157.455,00	-142.372,84	15.082,16
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-157.455,00	-107.486,29	49.968,71

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produkt: 030101 Schulmanagement und Ausstattung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.596.490,68	3.092.270,39	495.779,71
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	31.352,30	126.600,00	122.791,02	-3.808,98
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	3.000,00	4.296,00	1.296,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	6.140,93	3.040,93	-3.100,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	392,51	23.350,00	4.203,93	-19.146,07
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	31.744,81	2.755.581,61	3.226.602,27	471.020,66
11 Personalaufwendungen	0,00	-2.557.900,00	-2.455.836,83	102.063,17
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-24.439,07	-1.752.083,93	-1.559.009,19	193.074,74
14 Bilanzielle Abschreibungen	-4,16	-3.603.868,00	-3.518.021,28	85.846,72
15 Transferaufwendungen	0,00	-136.786,79	-87.615,49	49.171,30
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.156,33	-2.752.593,77	-2.618.482,82	134.110,95
17 Ordentliche Aufwendungen	-46.599,56	-10.803.232,49	-10.238.965,61	564.266,88
18 ERGEBNIS, D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-14.854,75	-8.047.650,88	-7.012.363,34	1.035.287,54
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-14.854,75	-8.047.650,88	-7.012.363,34	1.035.287,54
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-14.854,75	-8.047.650,88	-7.012.363,34	1.035.287,54

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 030101 Schulmanagement und Ausstattung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	870.978,68	890.138,31	19.159,63
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	157.952,00	84.569,07	-73.382,93
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.000,00	3.900,00	900,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	6.140,93	2.995,93	-3.145,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	23.743,00	4.374,11	-19.368,89
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	517.500,00	517.500,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.061.814,61	1.503.477,42	441.662,81
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-2.482.900,00	-2.414.765,21	68.134,79
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.857.271,93	-1.429.368,61	427.903,32
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-517.500,00	-517.500,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-276.688,79	-249.500,35	27.188,44
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-2.908.910,77	-2.716.949,44	191.961,33
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-7.525.771,49	-7.328.083,61	197.687,88
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-6.463.956,88	-5.824.606,19	639.350,69
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	3.283.206,00	692.500,00	-2.590.706,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	3.283.206,00	692.500,00	-2.590.706,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-4.685.075,03	-2.530.572,70	2.154.502,33
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-1.315.860,36	-620.625,80	695.234,56
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-6.000.935,39	-3.151.198,50	2.849.736,89
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-2.717.729,39	-2.458.698,50	259.030,89

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008

Produkt: 030102 Schulische Projekte

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	142.060,71	130.400,12	-11.660,59
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.403,29	3.300,00	4.431,92	1.131,92
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.736,72	2.736,72	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	8.403,29	148.097,43	137.568,76	-10.528,67
11 Personalaufwendungen	0,00	-62.400,00	-109.748,04	-47.348,04
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-23.606,10	-64.819,07	-41.212,97
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-8.380,75	-8.380,75
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.201,68	-178.858,33	-4.829,03	174.029,30
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.201,68	-264.864,43	-187.776,89	77.087,54
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	7.201,61	-116.767,00	-50.208,13	66.558,87
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	7.201,61	-116.767,00	-50.208,13	66.558,87
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	7.201,61	-116.767,00	-50.208,13	66.558,87

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 030102 Schulische Projekte

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	142.060,71	130.400,12	-11.660,59
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	11.703,00	12.835,21	1.132,21
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	2.736,72	2.736,72	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	156.500,43	145.972,05	-10.528,38
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-58.600,00	-59.275,38	-675,38
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-23.606,10	-61.280,84	-37.674,74
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-98.242,00	-8.380,75	89.861,25
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-180.060,33	-104.272,69	75.787,64
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-360.508,43	-233.209,66	127.298,77
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-204.008,00	-87.237,61	116.770,39
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 040101 Kulturmanagement und -förderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	136.406,00	68.192,88	-68.213,12
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	844,91	78.452,64	81.485,86	3.033,22
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.000,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	2.844,91	214.858,64	149.678,74	-65.179,90
11 Personalaufwendungen	0,00	-49.000,00	-37.923,16	11.076,84
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-83.083,64	-99.317,38	-16.233,74
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,03	-213.236,00	-67.555,00	145.681,00
15 Transferaufwendungen	-10.000,00	-90.060,00	-69.135,78	20.924,22
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-65.900,00	-43.520,86	22.379,14
17 Ordentliche Aufwendungen	-10.000,03	-501.279,64	-317.452,18	183.827,46
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-7.155,12	-286.421,00	-167.773,44	118.647,56
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-7.155,12	-286.421,00	-167.773,44	118.647,56
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-7.155,12	-286.421,00	-167.773,44	118.647,56

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 040101 Kulturmanagement und -förderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	18.500,00	18.525,06	25,06
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	79.298,64	82.269,41	2.970,77
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	9.880,00	9.880,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	99.798,64	112.674,47	12.875,83
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-45.600,00	-36.658,63	8.941,37
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-83.083,64	-95.726,76	-12.643,12
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-124.199,00	-82.258,78	41.940,22
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-12.350,00	-2.880,18	9.469,82
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-265.232,64	-217.524,35	47.708,29
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-165.434,00	-104.849,88	60.584,12
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	967.000,00	430.272,00	-536.728,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	967.000,00	430.272,00	-536.728,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-1.267.923,54	-227.785,20	1.040.138,34
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-83.800,00	0,00	83.800,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-1.351.723,54	-227.785,20	1.123.938,34
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-384.723,54	202.486,80	587.210,34

ERGEBNISRECHN./-PLAN Jahr 2008
Produkt: 040102 Kulturveranstaltungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	533,35	131.000,00	160.591,33	29.591,33
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	74,25	196.703,30	167.424,63	-29.278,67
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	90,75	100,00	0,00	-100,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	698,35	328.803,30	329.015,96	212,66
11 Personalaufwendungen	0,00	-410.503,30	-320.230,53	90.272,77
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-7.192,48	-467.359,82	-337.743,13	129.616,69
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,50	-4.862,00	-96.092,85	-91.230,85
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-500,00	-500,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-207,78	-40.870,00	8.462,13	49.332,13
17 Ordentliche Aufwendungen	-7.400,76	-923.595,12	-746.104,38	177.490,74
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-6.702,41	-594.791,82	-417.088,42	177.703,40
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-6.702,41	-594.791,82	-417.088,42	177.703,40
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	-6.702,41	-594.791,82	-417.088,42	177.703,40

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 040102 Kulturveranstaltungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	131.534,00	21.033,35	-110.500,65
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	196.778,30	166.344,38	-30.433,92
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	191,00	90,75	-100,25
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	1.000,00	11.000,00	10.000,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	329.503,30	198.468,48	-131.034,82
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-379.703,30	-309.658,14	70.045,16
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-474.553,82	-294.919,78	179.634,04
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	-500,00	-500,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-86.081,00	-15.712,98	70.368,02
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-940.338,12	-620.790,90	319.547,22
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-610.834,82	-422.322,42	188.512,40
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-35.607,22	-35.276,52	330,70
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-35.607,22	-35.276,52	330,70
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-35.607,22	-35.276,52	330,70

ERGEBNISRECHN. / -PLAN Jahr 2008
Produkt: 040201 Stadtbücherei

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.939,00	110.182,41	107.243,41
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	73.156,50	60.780,32	-12.376,18
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	2.649,45	2.649,45	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500,00	563,05	63,05
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	334,93	334,93	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	79.579,88	174.510,16	94.930,28
11 Personalaufwendungen	0,00	-672.600,00	-684.699,76	-12.099,76
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.537,78	-25.281,22	-18.946,64	6.334,58
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,09	-104.663,00	-129.072,98	-24.409,98
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-8.000,00	-8.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-84,31	-12.150,00	-11.195,90	954,10
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.622,18	-814.694,22	-851.915,28	-37.221,06
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.622,18	-735.114,34	-677.405,12	57.709,22
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.622,18	-735.114,34	-677.405,12	57.709,22
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-1.622,18	-735.114,34	-677.405,12	57.709,22

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008

Produkt: 040201 Stadtbücherei

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.390,00	2.390,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	73.156,50	60.780,32	-12.376,18
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.649,45	2.649,45	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	500,00	563,05	63,05
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	329,93	334,93	5,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	79.025,88	66.717,75	-12.308,13
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-672.600,00	-681.746,67	-9.146,67
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-26.821,22	-20.484,42	6.336,80
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	-8.000,00	-8.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-170,00	-12.235,00	-11.196,15	1.038,85
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-170,00	-711.656,22	-721.427,24	-9.771,02
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-170,00	-632.630,34	-654.709,49	-22.079,15
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-128.454,66	-120.815,00	7.639,66
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-128.454,66	-120.815,00	7.639,66
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-128.454,66	-120.815,00	7.639,66

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008

Produkt: 040301 Stadt- und Landständearchiv

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	47.278,01	57.892,77	10.614,76
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	500,00	727,90	227,90
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	698,50	3.918,67	4.208,17	289,50
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	645,08	645,08
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	698,50	51.696,68	63.473,92	11.777,24
11 Personalaufwendungen	0,00	-180.140,00	-134.461,34	45.678,66
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-18.491,68	-9.896,39	8.595,29
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1,19	-135.202,00	-99.979,21	35.222,79
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-630,10	-15.160,00	-6.799,14	8.360,86
17 Ordentliche Aufwendungen	-631,29	-348.993,68	-251.136,08	97.857,60
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	67,21	-297.297,00	-187.662,16	109.634,84
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	67,21	-297.297,00	-187.662,16	109.634,84
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	67,21	-297.297,00	-187.662,16	109.634,84

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008

Produkt: 040301 Stadt- und Landständerarchiv

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.123,01	3.149,01	26,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	713,40	213,40
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.580,37	4.862,87	282,50
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	645,08	645,08
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	8.203,38	9.370,36	1.166,98
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-180.140,00	-133.159,16	46.980,84
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-18.304,38	-8.668,94	9.635,44
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-15.791,00	-6.689,46	9.101,54
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-214.235,38	-148.517,56	65.717,82
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-206.032,00	-139.147,20	66.884,80
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	250,00	0,00	-250,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	250,00	0,00	-250,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-26.597,67	-307,32	26.290,35
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-5.300,00	-2.338,73	2.961,27
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-31.897,67	-2.646,05	29.251,62
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-31.647,67	-2.646,05	29.001,62

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 040401 Volkshochschule

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	192.109,00	191.526,20	-582,80
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	50,00	0,00	-50,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	150,00	621.842,90	600.054,76	-21.788,14
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.825,14	21.786,00	34.803,20	13.017,20
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.010,00	1.010,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	2.975,14	835.787,90	827.394,16	-8.393,74
11 Personalaufwendungen	-1.158,14	-616.886,00	-586.884,07	30.001,93
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-260.872,90	-266.630,55	-5.757,65
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1,19	-43.478,00	-38.824,30	4.653,70
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-4.670,70	-4.670,70
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-563,93	-48.145,90	-33.289,24	14.856,66
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.723,26	-969.382,80	-930.298,86	39.083,94
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	1.251,88	-133.594,90	-102.904,70	30.690,20
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.251,88	-133.594,90	-102.904,70	30.690,20
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	1.251,88	-133.594,90	-102.904,70	30.690,20

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008

Produkt: 040401 Volkshochschule

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	171.000,00	172.442,00	1.442,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	50,00	0,00	-50,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	621.992,90	598.581,66	-23.411,24
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	24.612,00	37.582,14	12.970,14
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	1.010,00	1.010,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	817.654,90	809.615,80	-8.039,10
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-563.945,00	-545.281,46	18.663,54
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-260.872,90	-266.329,37	-5.456,47
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	-4.583,30	-4.583,30
15 Sonstige Auszahlungen	-125,00	-48.710,90	-31.947,74	16.763,16
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-125,00	-873.528,80	-848.141,87	25.386,93
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-125,00	-55.873,90	-38.526,07	17.347,83
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	3.950,00	0,00	-3.950,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	3.950,00	0,00	-3.950,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-22.324,10	-14.049,98	8.274,12
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-22.324,10	-14.049,98	8.274,12
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-18.374,10	-14.049,98	4.324,12

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produkt: 050101 Grundversorgung und Leistungen nach SGB II

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	4.000.000,00	4.115.462,99	115.462,99
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	4.000.000,00	4.115.462,99	115.462,99
11 Personalaufwendungen	0,00	-3.307.700,00	-2.863.213,33	444.486,67
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-169,17	-11.550,00	-8.952,76	2.597,24
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,03	-4.216,00	-72,18	4.143,82
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.964,81	-70.500,00	-57.313,07	13.186,93
17 Ordentliche Aufwendungen	-4.134,01	-3.393.966,00	-2.929.551,34	464.414,66
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIG.	-4.134,01	606.034,00	1.185.911,65	579.877,65
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-4.134,01	606.034,00	1.185.911,65	579.877,65
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-4.134,01	606.034,00	1.185.911,65	579.877,65

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 050101 Grundversorgung und Leistungen nach SGB II

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	4.000.000,00	4.115.462,99	115.462,99
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	15.676,24	15.676,24
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	4.000.000,00	4.131.139,23	131.139,23
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-2.877.600,00	-2.849.656,72	27.943,28
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-11.720,00	-9.041,76	2.678,24
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-74.467,00	-58.170,93	16.296,07
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-2.963.787,00	-2.916.869,41	46.917,59
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	1.036.213,00	1.214.269,82	178.056,82
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-2.660,00	0,00	2.660,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-2.660,00	0,00	2.660,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-2.660,00	0,00	2.660,00

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008

Produkt: 050102 Grundversorgung und Leistungen nach SGB XII

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	0,00	-117.900,00	-92.604,18	25.295,82
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.800,00	-410,55	1.389,45
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-72,18	-72,18
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-492,50	-4.800,00	-3.925,25	874,75
17 Ordentliche Aufwendungen	-492,50	-124.500,00	-97.012,16	27.487,84
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-492,50	-124.500,00	-97.012,16	27.487,84
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-492,50	-124.500,00	-97.012,16	27.487,84
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	-492,50	-124.500,00	-97.012,16	27.487,84

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 050102 Grundversorgung und Leistungen nach SGB XII

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	10.517,97	10.517,97
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	10.517,97	10.517,97
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-93.100,00	-92.324,75	775,25
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.800,00	-410,55	1.389,45
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-4.800,00	-4.417,75	382,25
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-99.700,00	-97.153,05	2.546,95
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-99.700,00	-86.635,08	13.064,92
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	1.920,18	1.920,18
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	1.920,18	1.920,18
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	1.920,18	1.920,18

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 050103 Sonstige soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	495.332,77	235.000,00	274.471,45	39.471,45
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	480.000,00	505.796,53	25.796,53
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	495.332,77	715.000,00	780.267,98	65.267,98
11 Personalaufwendungen	0,00	-106.500,00	-74.891,18	31.608,82
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.521,51	-96.000,00	-85.461,48	10.538,52
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,01	0,00	-72,18	-72,18
15 Transferaufwendungen	0,00	-1.117.120,00	-1.112.175,77	4.944,23
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-25.000,00	-24.495,05	504,95
17 Ordentliche Aufwendungen	-6.521,52	-1.344.620,00	-1.297.095,66	47.524,34
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	488.811,25	-629.620,00	-516.827,68	112.792,32
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	488.811,25	-629.620,00	-516.827,68	112.792,32
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	488.811,25	-629.620,00	-516.827,68	112.792,32

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 050103 Sonstige soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	435.000,00	206.323,53	-228.676,47
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	480.000,00	454.940,52	-25.059,48
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	915.000,00	661.264,05	-253.735,95
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-75.700,00	-75.003,76	696,24
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-102.522,00	-87.461,50	15.060,50
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-1.117.120,00	-1.114.209,77	2.910,23
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-25.000,00	-24.495,05	504,95
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.320.342,00	-1.301.170,08	19.171,92
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-405.342,00	-639.906,03	-234.564,03
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008

Produkt: 050201 Sicherstellung der Grundsicherung nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	55.719,85	65.500,00	66.903,75	1.403,75
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	236.000,00	202.448,56	-33.551,44
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	55.719,85	301.500,00	269.352,31	-32.147,69
11 Personalaufwendungen	0,00	-151.800,00	-135.972,10	15.827,90
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-103,70	-103,70
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-280,00	0,00	280,00
15 Transferaufwendungen	0,00	-2.368.000,00	-1.564.065,95	803.934,05
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-1.960,00	-1.441,72	518,28
17 Ordentliche Aufwendungen	0,00	-2.522.040,00	-1.701.583,47	820.456,53
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	55.719,85	-2.220.540,00	-1.432.231,16	788.308,84
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	55.719,85	-2.220.540,00	-1.432.231,16	788.308,84
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	55.719,85	-2.220.540,00	-1.432.231,16	788.308,84

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 050201 Sicherstellung der Grundsicherung nach dem Asylbewerberleistungsgesetz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	121.220,00	63.558,49	-57.661,51
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	236.000,00	202.448,56	-33.551,44
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	357.220,00	266.007,05	-91.212,95
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-137.700,00	-135.084,56	2.615,44
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-103,70	-103,70
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-2.368.000,00	-1.536.347,27	831.652,73
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-1.960,00	-1.441,72	518,28
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-2.507.660,00	-1.672.977,25	834.682,75
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-2.150.440,00	-1.406.970,20	743.469,80
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-280,00	0,00	280,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-280,00	0,00	280,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-280,00	0,00	280,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008

Produkt: 050301 Zukunft Alter

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	209.052,00	215.328,00	6.276,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	587,34	622,00	34,66
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15,06	1.321,88	1.402,05	80,17
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	625,00	750,00	125,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	15,06	211.586,22	218.102,05	6.515,83
11 Personalaufwendungen	0,00	-114.300,00	-93.298,19	21.001,81
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-62.180,22	-83.988,39	-21.808,17
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-5.398,00	-5.398,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-20.870,00	-20.870,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-619,46	-174.869,00	-131.850,99	43.018,01
17 Ordentliche Aufwendungen	-619,46	-351.349,22	-335.405,57	15.943,65
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-604,40	-139.763,00	-117.303,52	22.459,48
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-604,40	-139.763,00	-117.303,52	22.459,48
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	-604,40	-139.763,00	-117.303,52	22.459,48

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 050301 Zukunft Alter

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	209.052,00	179.440,00	-29.612,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	587,34	505,00	-82,34
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.337,88	1.404,16	66,28
7 Sonstige Einzahlungen	1.034,55	625,00	625,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.034,55	211.602,22	181.974,16	-29.628,06
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-96.000,00	-92.930,04	3.069,96
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-62.180,22	-83.367,48	-21.187,26
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	-20.870,00	-20.870,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-176.712,00	-29.446,22	147.265,78
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-334.892,22	-226.613,74	108.278,48
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.034,55	-123.290,00	-44.639,58	78.650,42
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-3.185,88	0,00	3.185,88
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-3.185,88	0,00	3.185,88
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-3.185,88	0,00	3.185,88

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 050401 Koordinierungsstelle Behindertenhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.000,00	16.455,00	11.455,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	67.403,03	72.403,03	5.000,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	72.403,03	88.858,03	16.455,00
11 Personalaufwendungen	0,00	-75.400,00	-53.510,77	21.889,23
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-7.365,37	-1.250,00	-1.967,48	-717,48
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-135,00	0,00	135,00
15 Transferaufwendungen	0,00	-72.403,03	-72.403,03	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19,15	-4.385,00	-19.173,17	-14.788,17
17 Ordentliche Aufwendungen	-7.384,52	-153.573,03	-147.054,45	6.518,58
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-7.384,52	-81.170,00	-58.196,42	22.973,58
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-7.384,52	-81.170,00	-58.196,42	22.973,58
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-7.384,52	-81.170,00	-58.196,42	22.973,58

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 050401 Koordinierungsstelle Behindertenhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.000,00	0,00	-5.000,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	67.403,03	72.403,03	5.000,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	-15.756,03	-15.756,03
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	72.403,03	56.647,00	-15.756,03
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-54.100,00	-53.512,62	587,38
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-8.616,00	-9.332,85	-716,85
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-72.403,03	-62.573,19	9.829,84
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-4.405,00	-2.727,35	1.677,65
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-139.524,03	-128.146,01	11.378,02
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-67.121,00	-71.499,01	-4.378,01
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	52.697,00	52.697,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	52.697,00	52.697,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-135,00	0,00	135,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-52.697,00	-52.697,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-52.832,00	-52.697,00	135,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-135,00	0,00	135,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 050402 Erwachsenenbetreuung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	500,00	1.140,00	640,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	500,00	1.140,00	640,00
11 Personalaufwendungen	0,00	-82.200,00	-59.078,14	23.121,86
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-135,00	0,00	135,00
15 Transferaufwendungen	0,00	-6.900,00	-6.900,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36,40	-4.085,00	-2.232,40	1.852,60
17 Ordentliche Aufwendungen	-36,40	-93.320,00	-68.210,54	25.109,46
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-36,40	-92.820,00	-67.070,54	25.749,46
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-36,40	-92.820,00	-67.070,54	25.749,46
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-36,40	-92.820,00	-67.070,54	25.749,46

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 050402 Erwachsenenbetreuung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	1.040,00	540,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	7.473,10	7.473,10
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	500,00	8.513,10	8.013,10
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-60.200,00	-59.392,94	807,06
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-6.900,00	-6.900,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-4.122,00	-2.249,49	1.872,51
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-71.222,00	-68.542,43	2.679,57
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-70.722,00	-60.029,33	10.692,67
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-135,00	0,00	135,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-135,00	0,00	135,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-135,00	0,00	135,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 050501 Engagementförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	78.575,78	58.824,25	-19.751,53
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.286,48	3.387,71	101,23
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	1.011,00	2.157,00	1.146,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	82.873,26	64.368,96	-18.504,30
11 Personalaufwendungen	0,00	-121.400,00	-101.665,92	19.734,08
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-806,90	-42.729,95	-11.853,47	30.876,48
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,02	-9.002,00	-7.159,32	1.842,68
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	2.293,00	2.293,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-947,59	-73.972,31	-56.095,81	17.876,50
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.754,51	-247.104,26	-174.461,52	72.622,74
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.754,51	-164.231,00	-110.112,56	54.118,44
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.754,51	-164.231,00	-110.112,56	54.118,44
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	-1.754,51	-164.231,00	-110.112,56	54.118,44

TEIL FINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 050501 Engagementförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	77.413,78	56.486,99	-20.926,79
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	3.286,48	3.387,71	101,23
7 Sonstige Einzahlungen	948,95	1.011,00	9.568,08	8.557,08
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	948,95	81.711,26	69.442,78	-12.268,48
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-108.000,00	-107.835,51	164,49
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-43.536,95	-17.063,35	26.473,60
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-8.472,00	-5.291,40	3.180,60
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-98.656,31	-25.228,29	73.428,02
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-258.665,26	-155.418,55	103.246,71
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	948,95	-176.954,00	-85.975,77	90.978,23
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-7.199,00	-2.805,33	4.393,67
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-7.199,00	-2.805,33	4.393,67
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-7.199,00	-2.805,33	4.393,67

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 060101 Kindertagesbetreuung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.967.684,06	3.932.382,38	-35.301,68
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	101.087,27	2.006.000,00	1.904.712,39	-101.287,61
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.435,79	0,00	304,00	304,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	131.394,69	131.394,69
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	104.523,06	5.973.684,06	5.968.793,46	-4.890,60
11 Personalaufwendungen	0,00	-232.300,00	-247.767,24	-15.467,24
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-149,50	-19.920,00	-18.630,50	1.289,50
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-7.083,20	-7.231.641,06	-6.875.626,92	356.014,14
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-129,86	-12.720,00	-3.655,55	9.064,45
17 Ordentliche Aufwendungen	-7.362,56	-7.496.581,06	-7.145.680,21	350.900,85
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	97.160,50	-1.522.897,00	-1.176.886,75	346.010,25
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	97.160,50	-1.522.897,00	-1.176.886,75	346.010,25
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	97.160,50	-1.522.897,00	-1.176.886,75	346.010,25

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 060101 Kindertagesbetreuung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	3.978.851,06	3.935.948,01	-42.903,05
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.107.087,00	1.812.316,69	-294.770,31
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	92,00	251,50	159,50
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	6.086.030,06	5.748.516,20	-337.513,86
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-222.400,00	-246.294,18	-23.894,18
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-20.070,00	-18.580,00	1.490,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-7.247.823,06	-6.891.416,09	356.406,97
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-12.850,00	-3.701,61	9.148,39
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-7.503.143,06	-7.159.991,88	343.151,18
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-1.417.113,00	-1.411.475,68	5.637,32
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-14.000,00	0,00	14.000,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-14.000,00	0,00	14.000,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-14.000,00	0,00	14.000,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 060102 Städtische Kindertageseinrichtungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132,09	134.117,00	164.334,27	30.217,27
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	8.957,54	90.000,00	102.597,51	12.597,51
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82,57	37.189,90	83.442,11	46.252,21
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	323,92	323,92
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	9.172,20	261.306,90	350.697,81	89.390,91
11 Personalaufwendungen	0,00	-3.903.100,00	-3.921.695,60	-18.595,60
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.281,14	-90.860,00	-193.197,32	-102.337,32
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1,60	-295.808,00	-298.301,63	-2.493,63
15 Transferaufwendungen	0,00	-21.080,00	0,00	21.080,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.876,62	-190.720,00	-78.596,26	112.123,74
17 Ordentliche Aufwendungen	-9.159,36	-4.501.568,00	-4.491.790,81	9.777,19
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	12,84	-4.240.261,10	-4.141.093,00	99.168,10
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	12,84	-4.240.261,10	-4.141.093,00	99.168,10
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	12,84	-4.240.261,10	-4.141.093,00	99.168,10

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 060102 Städtische Kindertageseinrichtungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	6.132,00	694,39	-5.437,61
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	98.958,00	94.343,54	-4.614,46
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	37.272,90	79.405,14	42.132,24
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	516,91	516,91
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	142.362,90	174.959,98	32.597,08
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-3.893.800,00	-3.881.718,37	12.081,63
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-92.141,00	-187.368,27	-95.227,27
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	-2.840,00	0,00	2.840,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-42.280,00	0,00	42.280,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-198.597,00	-95.923,03	102.673,97
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-4.229.658,00	-4.165.009,67	64.648,33
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-4.087.295,10	-3.990.049,69	97.245,41
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	260.719,00	8.326,36	-252.392,64
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	260.719,00	8.326,36	-252.392,64
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-187.798,86	-42.143,82	145.655,04
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-176.949,90	-124.190,42	52.759,48
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-364.748,76	-166.334,24	198.414,52
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-104.029,76	-158.007,88	-53.978,12

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008

Produkt: 060201 Offene Angebote und Gruppenangebote für Kinder und Jugendliche

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	117.659,00	134.436,41	16.777,41
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	150,00	0,00	-150,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	38.999,10	40.118,10	1.119,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	156.808,10	174.554,51	17.746,41
11 Personalaufwendungen	0,00	-413.720,00	-393.356,67	20.363,33
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.830,81	-501.630,00	-527.458,70	-25.828,70
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,25	-193.330,00	-160.329,72	33.000,28
15 Transferaufwendungen	0,00	-431.100,00	-409.470,94	21.629,06
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-310,70	-72.300,00	-23.768,82	48.531,18
17 Ordentliche Aufwendungen	-5.141,76	-1.612.080,00	-1.514.384,85	97.695,15
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-5.141,76	-1.455.271,90	-1.339.830,34	115.441,56
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-5.141,76	-1.455.271,90	-1.339.830,34	115.441,56
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-5.141,76	-1.455.271,90	-1.339.830,34	115.441,56

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 060201 Offene Angebote und Gruppenangebote für Kinder und Jugendliche

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	106.600,00	106.602,00	2,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	150,00	0,00	-150,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	38.999,10	40.118,10	1.119,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	145.749,10	146.720,10	971,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-401.320,00	-390.053,00	11.267,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-506.461,00	-536.400,18	-29.939,18
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-450.461,00	-427.210,67	23.250,33
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-72.611,00	-23.925,74	48.685,26
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.430.853,00	-1.377.589,59	53.263,41
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-1.285.103,90	-1.230.869,49	54.234,41
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	-14.608,00	-14.608,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-456.834,00	-118.364,07	338.469,93
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-9.324,45	-6.322,61	3.001,84
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-466.158,45	-139.294,68	326.863,77
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-216.158,45	-139.294,68	76.863,77

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produkt: 060202 Jugendsozialarbeit

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	376,65	376,65
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	3.360,00	449,50	-2.910,50
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	3.360,00	826,15	-2.533,85
11 Personalaufwendungen	0,00	-453.300,00	-434.705,16	18.594,84
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-3.089,06	-3.089,06
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-376,65	-376,65
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-1.719,97	-1.719,97
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.375,34	-19.167,20	-7.543,54	11.623,66
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.375,34	-472.467,20	-447.434,38	25.032,82
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.375,34	-469.107,20	-446.608,23	22.498,97
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.375,34	-469.107,20	-446.608,23	22.498,97
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-2.375,34	-469.107,20	-446.608,23	22.498,97

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 060202 Jugendsozialarbeit

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	3.360,00	449,50	-2.910,50
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	3.360,00	449,50	-2.910,50
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-445.700,00	-430.530,19	15.169,81
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-2.717,37	-2.717,37
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	-1.219,97	-1.219,97
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-21.542,20	-9.878,29	11.663,91
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-467.242,20	-444.345,82	22.896,38
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-463.882,20	-443.896,32	19.985,88
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produkt: 060301 Beratung und Unterstützung für junge Menschen und Familien

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	69.000,00	64.205,25	-4.794,75
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	69.000,00	64.205,25	-4.794,75
11 Personalaufwendungen	0,00	-842.200,00	-735.350,12	106.849,88
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-34,56	-6.307,43	-9.728,09	-3.420,66
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,03	0,00	-269,25	-269,25
15 Transferaufwendungen	0,00	-201.140,00	-180.203,43	20.936,57
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-398,54	-42.835,10	-12.617,21	30.217,89
17 Ordentliche Aufwendungen	-433,13	-1.092.482,53	-938.168,10	154.314,43
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-433,13	-1.023.482,53	-873.962,85	149.519,68
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-433,13	-1.023.482,53	-873.962,85	149.519,68
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-433,13	-1.023.482,53	-873.962,85	149.519,68

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 060301 Beratung und Unterstützung für junge Menschen und Familien

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	69.000,00	64.000,00	-5.000,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	-8.820,33	-8.820,33
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	69.000,00	55.179,67	-13.820,33
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-755.900,00	-730.517,25	25.382,75
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-6.342,43	-9.694,63	-3.352,20
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-228.699,19	-210.680,63	18.018,56
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-42.834,91	-26.187,21	16.647,70
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.033.776,53	-977.079,72	56.696,81
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-964.776,53	-921.900,05	42.876,48
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-2.899,90	-2.899,90	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-2.899,90	-2.899,90	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-2.899,90	-2.899,90	0,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 060302 Hilfen zur Erziehung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	184.507,96	614.754,12	614.754,12	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	588,11	10.455,07	10.455,07	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	185.096,07	625.209,19	625.209,19	0,00
11 Personalaufwendungen	0,00	-564.400,00	-458.815,13	105.584,87
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-76.284,84	-365.301,76	-325.130,11	40.171,65
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-111.081,32	-5.138.160,00	-5.179.754,89	-41.594,89
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-642,25	-31.565,00	-12.487,88	19.077,12
17 Ordentliche Aufwendungen	-188.008,41	-6.099.426,76	-5.976.188,01	123.238,75
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-2.912,34	-5.474.217,57	-5.350.978,82	123.238,75
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.912,34	-5.474.217,57	-5.350.978,82	123.238,75
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-2.912,34	-5.474.217,57	-5.350.978,82	123.238,75

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 060302 Hilfen zur Erziehung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	799.262,12	613.055,96	-186.206,16
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	10.455,07	10.455,07	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	809.717,19	623.511,03	-186.206,16
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-474.400,00	-456.581,57	17.818,43
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-441.586,76	-366.072,31	75.514,45
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-5.309.081,00	-5.172.185,91	136.895,09
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-32.207,00	-12.941,04	19.265,96
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-6.257.274,76	-6.007.780,83	249.493,93
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-5.447.557,57	-5.384.269,80	63.287,77
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produkt: 070101 Suchthilfe, Gesundheits- und Suchtprävention

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	38.400,00	38.990,14	590,14
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	25.750,00	25.779,78	29,78
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	64.150,00	64.769,92	619,92
11 Personalaufwendungen	0,00	-262.300,00	-239.027,56	23.272,44
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.000,00	-2.251,70	-1.251,70
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,10	-808,00	-752,14	55,86
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-202,70	-11.780,00	-4.760,95	7.019,05
17 Ordentliche Aufwendungen	-202,80	-275.888,00	-246.792,35	29.095,65
18 ERGEBNIS, D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-202,80	-211.738,00	-182.022,43	29.715,57
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-202,80	-211.738,00	-182.022,43	29.715,57
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-202,80	-211.738,00	-182.022,43	29.715,57

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 070101 Suchthilfe, Gesundheits- und Suchtprävention

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	38.400,00	38.400,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	25.750,00	25.779,78	29,78
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	64.150,00	64.179,78	29,78
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-246.400,00	-237.106,93	9.293,07
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.000,00	-2.251,70	-1.251,70
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-11.984,00	-4.931,47	7.052,53
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-259.384,00	-244.290,10	15.093,90
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-195.234,00	-180.110,32	15.123,68
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-870,00	-786,14	83,86
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-870,00	-786,14	83,86
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-870,00	-786,14	83,86

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 080101 Allgemeine Sportförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	16.355,28	16.355,28
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	16.355,28	16.355,28
11 Personalaufwendungen	0,00	-74.700,00	-65.617,81	9.082,19
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.675,25	-74.425,20	-64.665,65	9.759,55
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,01	0,00	-0,01	-0,01
15 Transferaufwendungen	0,00	-94.536,00	-79.536,00	15.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-58,90	-4.900,00	-7.828,57	-2.928,57
17 Ordentliche Aufwendungen	-3.734,16	-248.561,20	-217.648,04	30.913,16
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.734,16	-248.561,20	-201.292,76	47.268,44
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.734,16	-248.561,20	-201.292,76	47.268,44
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-3.734,16	-248.561,20	-201.292,76	47.268,44

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 080101 Allgemeine Sportförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-63.500,00	-65.279,48	-1.779,48
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-78.165,20	-58.084,90	20.080,30
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-94.536,00	-79.536,00	15.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-4.959,00	-2.398,35	2.560,65
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-241.160,20	-205.298,73	35.861,47
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-241.160,20	-205.298,73	35.861,47
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 080102 Sportstättenmanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	473.060,00	462.360,64	-10.699,36
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	9.614,75	107.000,00	29.425,00	-77.575,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	1.500,00	200,00	-1.300,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	75.069,09	52.200,00	31.466,59	-20.733,41
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	4.300,00	9,31	-4.290,69
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	84.683,84	638.060,00	523.461,54	-114.598,46
11 Personalaufwendungen	0,00	-333.300,00	-308.989,45	24.310,55
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-19.553,86	-691.849,74	-444.472,43	247.377,31
14 Bilanzielle Abschreibungen	-8,16	-1.031.856,00	-868.631,28	163.224,72
15 Transferaufwendungen	0,00	-273.093,27	-259.811,91	13.281,36
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-378,57	-12.860,00	-5.265,74	7.594,26
17 Ordentliche Aufwendungen	-19.940,59	-2.342.959,01	-1.887.170,81	455.788,20
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	64.743,25	-1.704.899,01	-1.363.709,27	341.189,74
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	64.743,25	-1.704.899,01	-1.363.709,27	341.189,74
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	64.743,25	-1.704.899,01	-1.363.709,27	341.189,74

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 080102 Sportstättenmanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.024,00	1.024,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	116.616,00	67.172,00	-49.444,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.500,00	200,00	-1.300,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	52.270,00	106.535,68	54.265,68
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	4.300,00	887,11	-3.412,89
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	174.686,00	175.818,79	1.132,79
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-313.400,00	-306.528,50	6.871,50
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-711.406,74	-194.083,00	517.323,74
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-273.093,27	-259.811,91	13.281,36
15 Sonstige Auszahlungen	-700,00	-6.050,00	-5.546,73	503,27
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-700,00	-1.303.950,01	-765.970,14	537.979,87
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-700,00	-1.129.264,01	-590.151,35	539.112,66
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	-230.000,00	-230.000,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-1.497.674,85	-985.377,13	512.297,72
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-7.912,00	-7.532,07	379,93
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-3.988,00	-3.987,70	0,30
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-1.509.574,85	-1.226.896,90	282.677,95
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-1.509.574,85	-1.226.896,90	282.677,95

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produkt: 090101 Stadtentwicklung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	41.335,00	22.065,10	-19.269,90
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	5.000,00	2.000,00	-3.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	14,33	14,33
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	260,00	260,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	46.335,00	24.339,43	-21.995,57
11 Personalaufwendungen	0,00	-332.100,00	-269.757,19	42.342,81
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-3.962,70	-138.610,00	-41.417,66	97.192,34
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,01	-650,00	-13.799,89	-13.149,89
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-34,40	-230.077,00	-25.593,32	204.483,68
17 Ordentliche Aufwendungen	-3.997,11	-701.437,00	-370.568,06	330.868,94
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.997,11	-655.102,00	-346.228,63	308.873,37
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.997,11	-655.102,00	-346.228,63	308.873,37
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-3.997,11	-655.102,00	-346.228,63	308.873,37

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 090101 Stadtentwicklung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	41.335,00	21.534,55	-19.800,45
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	5.000,00	2.000,00	-3.000,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	14,33	14,33
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	260,00	260,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	46.335,00	23.808,88	-22.526,12
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-321.600,00	-287.227,38	34.372,62
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-182.573,00	-43.399,01	139.173,99
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-230.112,00	-28.388,42	201.723,58
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-734.285,00	-359.014,81	375.270,19
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-687.950,00	-335.205,93	352.744,07
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	5.152.897,00	185.728,44	-4.967.168,56
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	5.152.897,00	185.728,44	-4.967.168,56
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	-1.866.000,00	-301.106,65	1.564.893,35
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-5.985.148,00	-349.366,88	5.635.781,12
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-10.208,80	-10.169,35	39,45
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-304.000,00	0,00	304.000,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-8.165.356,80	-660.642,88	7.504.713,92
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-3.012.459,80	-474.914,44	2.537.545,36

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 090102 Stadtplanung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	100,00	448,52	348,52
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.397,75	88.800,00	3.602,74	-85.197,26
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	480.000,00	4.026,29	-475.973,71
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	11.397,75	568.900,00	8.077,55	-560.822,45
11 Personalaufwendungen	0,00	-500.700,00	-465.351,89	35.348,11
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-62.255,00	-58.160,27	4.094,73
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-3.254,40	-3.254,40
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-368,55	-107.075,22	-15.960,49	91.114,73
17 Ordentliche Aufwendungen	-368,55	-670.030,22	-542.727,05	127.303,17
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	11.029,20	-101.130,22	-534.649,50	-433.519,28
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	11.029,20	-101.130,22	-534.649,50	-433.519,28
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	11.029,20	-101.130,22	-534.649,50	-433.519,28

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 090102 Stadtplanung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	100,00	346,63	246,63
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	93.800,00	8.602,74	-85.197,26
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	480.000,00	4.026,29	-475.973,71
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	573.900,00	12.975,66	-560.924,34
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-484.800,00	-461.388,82	23.411,18
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-62.255,00	-58.160,27	4.094,73
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-107.445,22	-9.218,03	98.227,19
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-654.500,22	-528.767,12	125.733,10
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-80.600,22	-515.791,46	-435.191,24
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008

Produkt: 090103 Verkehrsplanung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.370,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	8.827,55	8.827,55
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	2.370,00	0,00	10.927,55	10.927,55
11 Personalaufwendungen	0,00	-112.500,00	-105.794,05	6.705,95
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-59.847,49	-25.334,35	34.513,14
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-2.100,00	-2.100,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6,40	-1.896,86	-1.050,38	846,48
17 Ordentliche Aufwendungen	-6,40	-174.244,35	-134.628,78	39.615,57
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	2.363,60	-174.244,35	-123.701,23	50.543,12
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.363,60	-174.244,35	-123.701,23	50.543,12
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	2.363,60	-174.244,35	-123.701,23	50.543,12

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 090103 Verkehrsplanung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.370,00	2.370,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	2.370,00	2.370,00	0,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-112.500,00	-104.739,61	7.760,39
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-68.777,49	-25.208,14	43.569,35
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	-350,00	-350,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-1.903,86	-1.033,84	870,02
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-183.181,35	-131.331,59	51.849,76
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-180.811,35	-128.961,59	51.849,76
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	140.900,00	1.200,00	-139.700,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	140.900,00	1.200,00	-139.700,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-594.411,51	-77.798,43	516.613,08
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-1.204,14	-100,00	1.104,14
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-595.615,65	-77.898,43	517.717,22
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-454.715,65	-76.698,43	378.017,22

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008

Produkt: 090201 Immobilienbewertung und Geodatenservice

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.827,91	1.827,91
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	229,87	10.300,00	10.610,12	310,12
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	4.133,81	45.000,00	28.647,22	-16.352,78
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.500,00	8.233,75	6.733,75
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	4.395,62	4.395,62
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	4.363,68	56.800,00	53.714,62	-3.085,38
11 Personalaufwendungen	0,00	-420.300,00	-410.865,99	9.434,01
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-167,40	-23.400,00	-21.917,65	1.482,35
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,17	-15.080,00	-18.488,17	-3.408,17
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-724,75	-47.800,00	-31.016,80	16.783,20
17 Ordentliche Aufwendungen	-892,32	-506.580,00	-482.288,61	24.291,39
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	3.471,36	-449.780,00	-428.573,99	21.206,01
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	3.471,36	-449.780,00	-428.573,99	21.206,01
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	3.471,36	-449.780,00	-428.573,99	21.206,01

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 090201 Immobilienbewertung und Geodatenservice

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.300,00	10.381,27	81,27
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	49.364,00	27.039,24	-22.324,76
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.500,00	3.811,22	2.311,22
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	1.303,42	1.303,42
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	61.164,00	42.535,15	-18.628,85
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-420.300,00	-406.806,51	13.493,49
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-23.568,00	-22.085,05	1.482,95
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-48.526,00	-31.479,25	17.046,75
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-492.394,00	-460.370,81	32.023,19
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-431.230,00	-417.835,66	13.394,34
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-39.926,00	-33.296,11	6.629,89
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-39.926,00	-33.296,11	6.629,89
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-39.926,00	-33.296,11	6.629,89

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produkt: 100101 Bauordnung, Denkmalschutz und Wohnungsbindung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	16.000,00	0,81	-15.999,19
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	472,21	506.100,00	676.092,43	169.992,43
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	357,50	1.300,00	546,70	-753,30
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.580,87	24.200,00	8.255,00	-15.945,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	5.100,00	490,20	-4.609,80
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	42.410,58	552.700,00	685.385,14	132.685,14
11 Personalaufwendungen	0,00	-1.103.200,00	-1.031.873,29	71.326,71
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-14.052,94	-10.173,66	3.879,28
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,02	-2.419,00	-1.560,03	858,97
15 Transferaufwendungen	0,00	-32.000,00	0,00	32.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-580,63	-21.270,00	-11.761,30	9.508,70
17 Ordentliche Aufwendungen	-580,65	-1.172.941,94	-1.055.368,28	117.573,66
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	41.829,93	-620.241,94	-369.983,14	250.258,80
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	41.829,93	-620.241,94	-369.983,14	250.258,80
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	41.829,93	-620.241,94	-369.983,14	250.258,80

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 100101 Bauordnung, Denkmalschutz und Wohnungsbindung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	16.000,00	0,00	-16.000,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	505.822,00	565.723,75	59.901,75
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	3.158,00	357,50	-2.800,50
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	24.922,00	8.255,00	-16.667,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	5.100,00	490,20	-4.609,80
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	555.002,00	574.826,45	19.824,45
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-1.056.000,00	-1.022.969,76	33.030,24
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-14.052,94	-10.106,38	3.946,56
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-32.000,00	0,00	32.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-21.853,00	-11.352,74	10.500,26
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.123.905,94	-1.044.428,88	79.477,06
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-568.903,94	-469.602,43	99.301,51
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-37.460,00	-28.721,25	8.738,75
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-37.460,00	-28.721,25	8.738,75
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	12.540,00	-28.721,25	-41.261,25

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produkt: 120101 Ausführungsplanung und Bau von Verkehrsflächen, Brücken und Tunneln

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.624,67	1.624,67
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	561,00	8.694,00	8.694,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	6.000,00	6.056,55	56,55
7 Sonstige ordentliche Erträge	266,26	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	284.408,53	284.408,53
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	827,26	14.694,00	300.783,75	286.089,75
11 Personalaufwendungen	0,00	-723.300,00	-643.004,42	80.295,58
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-89.502,87	-232.544,00	-220.321,24	12.222,76
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,04	-6.733,00	-35.028,24	-28.295,24
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.226,06	-36.750,00	-41.174,36	-4.424,36
17 Ordentliche Aufwendungen	-90.728,97	-999.327,00	-939.528,26	59.798,74
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-89.901,71	-984.633,00	-638.744,51	345.888,49
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-89.901,71	-984.633,00	-638.744,51	345.888,49
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-89.901,71	-984.633,00	-638.744,51	345.888,49

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 120101 Ausführungsplanung und Bau von Verkehrsflächen, Brücken und Tunneln

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	9.255,00	9.000,00	-255,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	6.000,00	6.056,55	56,55
7 Sonstige Einzahlungen	69.237,37	267,00	10.252,01	9.985,01
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	69.237,37	15.522,00	25.308,56	9.786,56
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-672.400,00	-638.330,12	34.069,88
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-347.047,00	-225.471,05	121.575,95
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-37.978,00	-40.610,16	-2.632,16
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.057.425,00	-904.411,33	153.013,67
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	69.237,37	-1.041.903,00	-879.102,77	162.800,23
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	2.285.055,00	289.302,83	-1.995.752,17
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	8.041.197,00	1.317.514,77	-6.723.682,23
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	10.326.252,00	1.606.817,60	-8.719.434,40
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	-207.674,00	-3.924,41	203.749,59
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-13.941.055,00	-4.571.489,24	9.369.565,76
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-18.413,00	-1.567,67	16.845,33
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-128.500,00	0,00	128.500,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-14.295.642,00	-4.576.981,32	9.718.660,68
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-3.969.390,00	-2.970.163,72	999.226,28

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008**Produkt: 120102 Unterhaltung von Verkehrsflächen, Brücken und Tunneln**

	Ergebnis des Vorjahres.	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.590.231,43	1.623.707,83	33.476,40
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	3.659.059,00	3.601.284,43	-57.774,57
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	6.250,00	9.557,14	3.307,14
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	94.075,56	9.250,00	39.119,23	29.869,23
7 Sonstige ordentliche Erträge	12.305,29	75.846,40	34.109,24	-41.737,16
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	106.380,85	5.340.636,83	5.307.777,87	-32.858,96
11 Personalaufwendungen	0,00	-534.900,00	-519.589,03	15.310,97
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-72.979,49	-5.427.947,83	-4.779.294,85	648.652,98
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.116,97	-7.488.268,00	-8.072.446,61	-584.178,61
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-100,00	-10.260,00	-11.302,45	-1.042,45
17 Ordentliche Aufwendungen	-74.196,46	-13.461.375,83	-13.382.632,94	78.742,89
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	32.184,39	-8.120.739,00	-8.074.855,07	45.883,93
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	32.184,39	-8.120.739,00	-8.074.855,07	45.883,93
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	32.184,39	-8.120.739,00	-8.074.855,07	45.883,93

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 120102 Unterhaltung von Verkehrsflächen, Brücken und Tunneln

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	387.739,43	384.950,51	-2.788,92
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	6.250,00	9.557,14	3.307,14
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	95.843,00	118.632,89	22.789,89
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	88.152,40	33.010,17	-55.142,23
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	166,25	166,25
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	577.984,83	546.316,96	-31.667,87
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-534.900,00	-483.805,98	51.094,02
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-6.026.243,83	-4.860.743,86	1.165.499,97
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-35.000,00	-35.000,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-10.360,00	-11.402,45	-1.042,45
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-6.606.503,83	-5.390.952,29	1.215.551,54
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-6.028.519,00	-4.844.635,33	1.183.883,67
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 130101 Natur und Landschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.660,00	119.654,70	117.994,70
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	5.167,49	5.167,49
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	8.500,00	10.168,50	1.668,50
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2,75	0,00	1.830,47	1.830,47
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	34.344,00	34.344,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	-2,75	10.160,00	171.165,16	161.005,16
11 Personalaufwendungen	0,00	-128.000,00	-117.026,59	10.973,41
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-36.661,87	-289.867,07	-293.817,44	-3.950,37
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,03	-26.277,00	-201.963,93	-175.686,93
15 Transferaufwendungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-857,33	-12.560,00	-72.707,81	-60.147,81
17 Ordentliche Aufwendungen	-37.519,23	-457.204,07	-686.015,77	-228.811,70
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-37.521,98	-447.044,07	-514.850,61	-67.806,54
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-37.521,98	-447.044,07	-514.850,61	-67.806,54
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	-37.521,98	-447.044,07	-514.850,61	-67.806,54

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 130101 Natur und Landschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	500,00	500,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	8.500,00	10.168,50	1.668,50
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	565,04	0,00	1.830,47	1.830,47
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	565,04	9.000,00	12.498,97	3.498,97
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-120.200,00	-116.064,96	4.135,04
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-326.530,07	-309.028,24	17.501,83
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-500,00	-500,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-13.418,00	-7.959,28	5.458,72
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-460.648,07	-433.552,48	27.095,59
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	565,04	-451.648,07	-421.053,51	30.594,56
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	6.297.499,00	1.160.690,62	-5.136.808,38
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	2.055.165,00	75.106,49	-1.980.058,51
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	8.352.664,00	1.235.797,11	-7.116.866,89
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	-200.000,00	-48.180,83	151.819,17
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-7.668.901,00	-1.193.570,30	6.475.330,70
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	-13.863,39	-13.863,39
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	-200.000,00	-90.250,50	109.749,50
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-8.068.901,00	-1.345.865,02	6.723.035,98
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	283.763,00	-110.067,91	-393.830,91

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 130102 Öffentliches Grün

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	4.721,79	4.721,79
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	4.721,79	4.721,79
11 Personalaufwendungen	0,00	-4.600,00	-3.239,95	1.360,05
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-271.000,00	-270.767,50	232,50
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-105.458,76	-105.458,76
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	0,00	-275.600,00	-379.466,21	-103.866,21
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	-275.600,00	-374.744,42	-99.144,42
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	-275.600,00	-374.744,42	-99.144,42
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	0,00	-275.600,00	-374.744,42	-99.144,42

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 130102 Öffentliches Grün

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-3.300,00	-3.241,22	58,78
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-271.000,00	-271.000,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-274.300,00	-274.241,22	58,78
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-274.300,00	-274.241,22	58,78
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008

Produkt: 130201 Forst

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	283.937,05	283.937,05
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	1.200.000,00	914.665,32	-285.334,68
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	-105.000,00	-76.895,00	28.105,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	1.095.000,00	1.121.707,37	26.707,37
11 Personalaufwendungen	0,00	-9.100,00	-6.479,99	2.620,01
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-961.743,25	-961.743,25	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-462,00	-462,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	0,00	-970.843,25	-968.685,24	2.158,01
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	0,00	124.156,75	153.022,13	28.865,38
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	124.156,75	153.022,13	28.865,38
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	0,00	124.156,75	153.022,13	28.865,38

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 130201 Forst

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	283.937,05	283.937,05
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.200.000,00	0,00	-1.200.000,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	1.317.321,55	1.317.321,55
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.200.000,00	1.601.258,60	401.258,60
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-6.500,00	-6.482,53	17,47
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-961.743,25	-863.000,00	98.743,25
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	-1.317.321,55	-1.317.321,55
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-968.243,25	-2.186.804,08	-1.218.560,83
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	231.756,75	-585.545,48	-817.302,23
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 130301 Friedhöfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	267.912,09	1.008.000,00	1.622.086,88	614.086,88
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	267.912,09	1.008.000,00	1.622.086,88	614.086,88
11 Personalaufwendungen	0,00	-4.600,00	-3.239,95	1.360,05
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.439.006,19	-1.394.752,45	44.253,74
14 Bilanzielle Abschreibungen	-0,15	-160.843,00	-176.118,04	-15.275,04
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-960,00	-1.110,13	-150,13
17 Ordentliche Aufwendungen	-0,15	-1.605.409,19	-1.575.220,57	30.188,62
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	267.911,94	-597.409,19	46.866,31	644.275,50
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	267.911,94	-597.409,19	46.866,31	644.275,50
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	267.911,94	-597.409,19	46.866,31	644.275,50

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008

Produkt: 130301 Friedhöfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.460.000,00	1.574.294,96	114.294,96
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	22.016,00	0,00	-22.016,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.482.016,00	1.574.294,96	92.278,96
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-3.300,00	-3.241,22	58,78
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-1.439.006,19	-1.414.890,12	24.116,07
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-1.442.306,19	-1.418.131,34	24.174,85
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	39.709,81	156.163,62	116.453,81
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	6.414,79	6.414,79	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	6.414,79	6.414,79	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-446.304,79	-355.341,83	90.962,96
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	-24.746,63	-24.746,63
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-446.304,79	-380.088,46	66.216,33
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-439.890,00	-373.673,67	66.216,33

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 140101 Umwelt- und Verbraucherschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	70.373,00	70.977,64	604,64
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	944,63	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	31.225,00	31.225,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	944,63	101.598,00	102.202,64	604,64
11 Personalaufwendungen	0,00	-140.800,00	-125.368,38	15.431,62
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-10.046,00	-1.201,45	8.844,55
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-69.467,00	-69.468,94	-1,94
15 Transferaufwendungen	0,00	-61.100,00	-61.084,56	15,44
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-47,17	-5.400,00	-3.015,77	2.384,23
17 Ordentliche Aufwendungen	-47,17	-286.813,00	-260.139,10	26.673,90
18 ERGEBNIS, D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	897,46	-185.215,00	-157.936,46	27.278,54
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	897,46	-185.215,00	-157.936,46	27.278,54
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	897,46	-185.215,00	-157.936,46	27.278,54

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 140101 Umwelt- und Verbraucherschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	15.000,00	15.340,00	340,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	299,26	299,26
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	956,00	0,00	-956,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	31.225,00	31.225,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	47.181,00	46.864,26	-316,74
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-127.800,00	-124.463,11	3.336,89
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-10.046,00	-1.201,45	8.844,55
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-61.100,00	-61.084,56	15,44
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-5.448,00	-3.053,40	2.394,60
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-204.394,00	-189.802,52	14.591,48
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-157.213,00	-142.938,26	14.274,74
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

	1				
	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	
	2007	2008	2008	2008	2008
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	0,00	-46.600,00	-46.252,36	347,64	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-37.400,00	-2.121,64	35.278,36	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-26.500,00	-26.500,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-35,18	-1.200,00	-8.187,69	-6.987,69	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-35,18	-85.200,00	-83.061,69	2.138,31	0,00
18 ERGEBNIS, D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-35,18	-85.200,00	-83.061,69	2.138,31	0,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-35,18	-85.200,00	-83.061,69	2.138,31	0,00
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESErGEBNIS	-35,18	-85.200,00	-83.061,69	2.138,31	0,00

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 150101 Tourismus

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	-46.600,00	-45.800,85	799,15
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-37.400,00	-2.121,64	35.278,36
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	-26.500,00	-26.500,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-1.236,00	-8.222,87	-6.986,87
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-85.236,00	-82.645,36	2.590,64
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-85.236,00	-82.645,36	2.590,64
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-10.700,00	0,00	10.700,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-10.700,00	0,00	10.700,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-10.700,00	0,00	10.700,00

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produkt: 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	3.311.906,29	81.259.116,20	86.748.346,29	5.489.230,09
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	18.935.202,00	18.935.198,75	-3,25
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	439.495,99	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	178.841,87	200.000,00	593.309,00	393.309,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	3.930.244,15	100.394.318,20	106.276.854,04	5.882.535,84
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-598.282,00	-38.840.012,00	-38.840.060,61	-48,61
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-2.085.850,00	-2.082.330,00	3.520,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-598.282,00	-40.925.862,00	-40.922.390,61	3.471,39
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	3.331.962,15	59.468.456,20	65.354.463,43	5.886.007,23
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	3.331.962,15	59.458.456,20	65.354.463,43	5.896.007,23
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	3.331.962,15	59.458.456,20	65.354.463,43	5.896.007,23

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 160101 Erträge aus Steuern, allgemeine Zuweisungen und Aufwendungen aus Umlagen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	84.571.363,20	88.533.955,56	3.962.592,36
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	18.935.202,00	18.730.682,00	-204.520,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	439.496,00	439.495,99	-0,01
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	378.842,00	761.461,29	382.619,29
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	104.324.903,20	108.465.594,84	4.140.691,64
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-40.378.511,34	-39.438.342,61	940.168,73
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-2.085.850,00	-2.081.824,00	4.026,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-42.474.361,34	-41.520.166,61	954.194,73
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	61.850.541,86	66.945.428,23	5.094.886,37
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	3.289.152,00	3.911.922,96	622.770,96
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	3.289.152,00	3.911.922,96	622.770,96
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	3.289.152,00	3.911.922,96	622.770,96

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 160102 Schuldenmanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	527.812,00	527.461,00	-351,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.008,48	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	140.000,00	124.786,13	-15.213,87
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	26.008,48	667.812,00	652.247,13	-15.564,87
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	1.403,10	1.403,10
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	1.403,10	1.403,10
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	26.008,48	667.812,00	653.650,23	-14.161,77
19 Finanzerträge	78.444,37	297.400,00	424.735,26	127.335,26
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-220.060,73	-8.647.472,00	-8.426.132,72	221.339,28
21 FINANZERGEBNIS	-141.616,36	-8.350.072,00	-8.001.397,46	348.674,54
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-115.607,88	-7.682.260,00	-7.347.747,23	334.512,77
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	-115.607,88	-7.682.260,00	-7.347.747,23	334.512,77

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 160102 Schuldenmanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	527.812,00	500.327,00	-27.485,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	26.008,48	26.008,48
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	140.000,00	-2.595.402,11	-2.735.402,11
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	375.845,00	2.089.745,58	1.713.900,58
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	1.043.657,00	20.678,95	-1.022.978,05
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	-8.841.524,00	-8.530.843,33	310.680,67
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	-6.050,23	-6.050,23
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-632,00	0,00	632,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-8.842.156,00	-8.536.893,56	305.262,44
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	-7.798.499,00	-8.516.214,61	-717.715,61
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	142.732,55	142.732,55
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	142.732,55	142.732,55
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-4,63	-4,63
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	-4,63	-4,63
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	142.727,92	142.727,92

ERGEBNISRECHN. / - PLAN Jahr 2008
Produkt: 160103 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	647.290,00	0,00	-647.290,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.003.400,00	868.075,35	-135.324,65
7 Sonstige ordentliche Erträge	11.367,72	4.434.400,00	4.990.135,84	555.735,84
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	11.367,72	6.175.090,00	5.858.211,19	-316.878,81
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.516.574,00	-2.418.240,20	98.333,80
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-400,00	-162,75	237,25
17 Ordentliche Aufwendungen	0,00	-2.516.974,00	-2.418.402,95	98.571,05
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	11.367,72	3.658.116,00	3.439.808,24	-218.307,76
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	11.367,72	3.658.116,00	3.439.808,24	-218.307,76
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESERGEBNIS	11.367,72	3.658.116,00	3.439.808,24	-218.307,76

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008
Produkt: 160103 Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	1.003.400,00	868.075,35	-135.324,65
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	4.434.400,00	3.870.765,79	-563.634,21
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	-101.406,18	-101.406,18
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	5.437.800,00	4.637.434,96	-800.365,04
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-2.516.574,00	-2.516.574,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-1.309.700,00	0,00	1.309.700,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	-400,00	-162,75	237,25
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	-3.826.674,00	-2.516.736,75	1.309.937,25
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	1.611.126,00	2.120.698,21	509.572,21
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

ERGEBNISRECHN. / - P L A N Jahr 2008
Produkt: 170101 Wohnungsbaustiftung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	41.471,99	41.471,99
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	41.471,99	41.471,99
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-631,72	0,00	-41.471,99	-41.471,99
17 Ordentliche Aufwendungen	-631,72	0,00	-41.471,99	-41.471,99
18 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-631,72	0,00	0,00	0,00
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-631,72	0,00	0,00	0,00
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	-631,72	0,00	0,00	0,00

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2008

Produkt: 170101 Wohnungsbaustiftung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2007	2008	2008	2008
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit				
Einzahlungen				
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	-65,58	-65,58
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	11.989,54	11.989,54
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	11.923,96	11.923,96
Auszahlungen				
10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-41.994,52	-41.994,52
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	-41.994,52	-41.994,52
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	-30.070,56	-30.070,56
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen				
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00

