Testatsexemplar

Stadt Marsberg
Marsberg

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015
und Lagebericht für das Haushaltsjahr 2015

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

WIBERA

Inhaltsverzeichnis Seite

Lagebericht zum Jahresabschluss 31. Dezember 2015 1

Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 1

1. Bilanz zum 31. Dezember 2015 2
2. Ergebnisrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 5
3. Finanzrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 7
4. Anhang für das Haushaltsjahr 2015 9

Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2015 28

Forderungsspiegel 2015 30

Verbindlichkeitenspiegel 2015 31

Rückstellungsspiegel 2015 32

Entwicklung der Instandhaltungsrückstellungen 2015 33

Abschreibungstabelle 2015 36

Teilrechnungen 39

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers 1

Stadt Marsberg

Der Bürgermeister

Lagebericht

zum Jahresabschluss zum 31. Dezember 2015

Gliederung **Seite**

1. Rechtsgrundlagen 3
2. Analyse der Haushaltswirtschaft....4
   - 2.1 Analyse der Ertragslage....4
   - 2.2 Finanzlage 10
   - 2.3 Investitionen....10
   - 2.4 Vermögens- und Schuldenlage....11
   - 2.5 Haushaltswirtschaftliche Kennzahlen zum 31.12.2015 12
   - 2.6 Mitarbeiter....21
3. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag 21
4. Chancen- und Risikobericht 22
   - 4.1 Gesamtmaßnahme „Ostanbindung“....22
   - 4.2 Erschließung des Gewerbe- und Industriegebietes „Westheim II“ 24
   - 4.3 Entwicklung Gewerbesteuererträge 25
   - 4.4 Bevölkerung 26
   - 4.5 Schulentwicklungsplanung....27
   - 4.6 Stärkungspakt Stadtfinanzen 28
   - 4.7 Liquiditätsentwicklung 30
5. Fazit und Ausblick 30

Anlagen

Anlage 1 Mitglieder des Verwaltungsvorstandes

Anlage 2 Mitglieder des Rates der Stadt Marsberg

1. Rechtsgrundlagen

Unter Berücksichtigung der gesetzlichen Regelungen in Nordrhein- Westfalen hat die Stadt Marsberg zum 01.01.2009 ihr Rechnungswesen umgestellt und seit dem Jahr 2009 die Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung erfasst. Zum gleichen Termin wurde eine Eröffnungsbilanz über das gesamte kommunale Vermögen und dessen Finanzierung mit Eigen- und/ oder Fremdfinanzierung aufgestellt.

Gemäß § 95 der Gemeindeordnung (GO NRW) ist anschließend zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres ein Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung aufzustellen.

Dem Jahresabschluss ist gem. § 95 Abs. 1 GO NRW sowie § 37 Abs. 2 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) ein Lagebericht beizufügen.

Der Lagebericht ist gem. § 48 GemHVO NRW so zu verfassen, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Dies wird insbesondere durch folgende Mindestanforderungen gewährleistet:

- Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr. Dazu sind auch Vorgänge von besonderer Bedeutung zu betrachten, die erst nach Abschluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.

- Ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung angemessene, Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde.

- Die Analyse soll auch mittels Kennzahlen erfolgen, welche bedeutsam sind für die Lage der Gemeinde.

Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde sind zu betrachten, wobei die dabei getroffenen Annahmen anzugeben sind.

2. Analyse der Haushaltswirtschaft

2.1 Analyse der Ertragslage

Die **Ergebnisrechnung 2015** schließt mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 735.408,97 € (2014: 886.501,09 €). Den Erträgen in Höhe von 40.160.681,48 € (2014: 39.605.893,47 €) stehen Aufwendungen in Höhe von 40.896.090,45 € (2014: 40.492.394,56 €) gegenüber. Die Aufwendungen übersteigen die Erträge somit um 735.408,97 €.

In dem am 21. November 2014 beschlossenen Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2015 war ein Jahresfehlbetrag von 1.586.900,00 € veranschlagt. Zur Verbesserung des Jahresergebnisses tragen maßgeblich die höheren Gewerbesteuererträge, die höheren sonstigen ordentliche Erträge und die Einsparungen bei den Transferaufwendungen bei.

Der Plan / Ist-Vergleich zeigt im Gesamtbild Erträge, die rd. 176 T€ über dem fortgeschriebenen Planansatz liegen. Die Aufwendungen liegen um rd.675 T€ über dem Planansatz. Insgesamt fällt das Ergebnis somit rund 54 % positiver als der Planansatz aus.

Bezeichnung	Ergebnis-rechnung	Ergebnisplan	Abweichung	
	in €	in €	in €	in %
Erträge				
Ordentliche Erträge	39.442.902,84	39.178.784,41	264.118,43	0,67
Finanzerträge	717.778,64	805.500,00	-87.721,36	-10,89
	40.160.681,48	**39.984.284,41**	**176.397,07**	**0,44**
Aufwendungen				
Ordentliche Aufwendungen	40.598.133,99	41.258.284,41	-660.150,42	-1,60
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	297.956,46	312.900,00	-14.943,54	-4,78
	40.896.090,45	**41.571.184,41**	**-675.093,96**	**-1,62**
Ergebnis	**-735.408,97**	**-1.586.900,00**	**851.491,03**	**-53,66**

Wesentliche Ergebnispositionen bzw. Planabweichungen im Überblick:

Bezeichnung	Ergebnis-rechnung	Fortge-schriebener Ansatz	Abweichung	
	in €	in €	in €	in %
Erträge				
Grundsteuer B	2.671.763	2.765.000	-93.237	-3,37
Gewerbesteuer	12.204.539	11.388.366	816.172	7,17
Gemeindeanteil Einkommensteuer	6.979.003	6.711.805	267.198	3,98
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.052.406	1.036.315	16.091	1,55
Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	700.270	730.010	-29.740	-4,07
Schlüsselzuweisungen	3.123.217	3.124.890	-1.673	-0,05
Bedarfszuweisungen vom Land Stärkungspakt Stadtfinanzen	1.114.849	1.114.850	-1	0,00
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	96.113	671.655	-575.541	-85,69
Zuweisungen vom Kreis für Betriebskosten Kindergärten	855.361	858.351	-2.990	-0,35
Zuweisungen vom Land Schulpauschale	228.715	288.000	-59.285	100,00
Benutzungsgebühren und ähnliche Erträge	261.760	278.400	-16.640	-5,98
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für KAG- und Erschließungsbeiträge	307.319	291.600	15.719	0,00
Kostenumlagen vom Bund	1.180.390	924.870	255.520	27,63
Kostenumlagen vom Land	630.282	406.060	224.222	55,22
Konzessionsabgaben	673.985	632.600	41.385	6,54
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen	518.472	506.116	12.356	100,00
Finanzerträge	717.779	805.500	-87.721	-10,89
Aufwendungen				
Personalaufwendungen	8.585.096	8.930.174	-345.078	-3,86
Versorgungsaufwendungen	975.284	685.600	289.684	42,25
Unterhaltung Gebäude und Grundstücke	521.316	355.900	165.416	46,48
Beförderungskosten	893.068	871.500	21.568	2,47
Bilanzielle Abschreibungen	3.854.295	4.014.474	-160.179	-3,99
Gewerbesteuerumlage	925.118	897.502	27.616	3,08
Fonds Deutsche Einheit	898.686	871.859	26.827	3,08
Kreisumlage	11.756.678	11.816.950	-60.272	-0,51
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.113.228	3.028.650	84.578	2,79
Zinsen und sonstige Aufwendungen	297.956	312.900	-14.944	-4,78

Im Bereich der **Steuern und ähnlichen Abgaben** liegen die Erträge von 23.574 T€ deutlich über dem Planansatz von 22.966 T€. Insbesondere die Erträge aus der Gewerbesteuer liegen um 816 T€ über Plan und führen daher zu einem deutlich besseren Jahresergebnis. Die Abhängigkeit von einigen wenigen großen Gewerbebetrieben kann jedoch auch zu erheblichen Ertragseinbrüchen führen, wie es im Haushaltsjahr 2013 eingetreten ist.

Bei den **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** von 7.732 T€ ergibt sich eine Abweichung von – 632 T€ gegenüber den Planansätzen. Ursächlich hierfür sind gegenläufige Effekte insbesondere hinter Plan bleibende Erträge aus Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund um 575 T€ und den Mindererträgen bei der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen vom Land. Mehrerträge konnten bei der Auflösung von Sonderposten von übrigen Bereichen (+757 T€), der Auflösung von Sonderposten aus der Investitionspauschale (+516 T€), und der Auflösung von Sonderposten aus der Schulpauschale (+ 126 T€) erzielt werden. Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen ist eine Konsolidierungshilfe in Höhe von 1.114.849,22 € im Rahmen des Stärkungspakts Stadtfinanzen enthalten.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** (3.017 T€) werden wie in den Vorjahren im Wesentlichen durch die Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte mit 80,28 % bestimmt, die insbesondere Abfallbeseitigungsgebühren, Winterdienst- und Straßenreinigungsgebühren, Eintrittsgelder fürs Hallenbad sowie Friedhofsgebühren umfassen. Die Abweichungen zwischen dem Jahresergebnis und dem Planansatz haben die gleichen Gründe wie im Vorjahr. Insgesamt liegen die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte knapp unter dem Planansatz um 4 T€. Dies hängt im Wesentlichen damit zusammen, dass neben Mindereinnahmen von rd. 17 T€ bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten und Mindererträgen von 21 T€ bei den Grabstättengebühren vor allem Mehrerträge bei der Auflösung von Sonderposten (+17 T€) und bei den Verwaltungsgebühren (+10 T€) zu Buche schlagen.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** liegen mit 61 T€ unter dem Planansatz von 778 T€. Dies hängt im Wesentlichen mit den hinter Plan gebliebenen Erträgen aus dem Verkauf von Holzverläufen in Höhe von 37 T€ und den Mindererträgen von 17 T€ bei den Mieten zusammen.

Bei den **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** (2.355 T€ gegenüber dem Planansatz von 1.928 T€) wirken sich die um 256 T€ höheren Erstattungen und Kostenumlagen vom Bund aus. Des Weiteren übersteigen die Erstattungen und Kostenumlagen vom Land den Planansatz um 224 T€. Die Stadt Marsberg hat in 2015 eine ungeplante Kostenerstattung in Höhe von 539 T€ für die Bun-

deszuweisungen an Asylbewerbern bekommen, welchen Mehraufwendungen bei den Transferaufwendungen gegenüberstehen.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** liegen mit 2.160 T€ um 50 T€ über dem Planansatz von T€ 2.089. Hier wirken sich insbesondere die nicht geplanten Erträge aus der Auflösung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungungen mit 75 T€ aus. Des Weiteren hat es Mehrerträge bei den Verspätungszuschlägen (+33 T€) und Nachzahlungszinsen (+41 T€) bei der Gewerbesteuer gegeben. Gegenläufig hat es Mindererträge bei den anderen sonstigen ordentlichen Erträgen gegeben. Die sonstigen ordentlichen Erträge hängen auch mit mehreren Veränderungen im Personalbereich, z.B. Dienstherrnwechsel im aktiven Beamtendienst, zusammen. Nach § 107 b BeamtVG muss der Dienstherr die Pensionsrückstellungen für seine Beamten in voller Höhe bilanzieren. Gleichzeitig hat der aktuelle Dienstherr einen Erstattungsanspruch gegen den früheren Dienstherrn auf die Übernahme der anteiligen Pensionsrückstellungen aus dem damaligen Dienstverhältnis. Diesen Erträgen von 121 T€ stehen somit Aufwendungen aus der Zuführung zu Pensionsrückstellungen in 2015 gegenüber. In dieser Ergebnisrechnungszeile ist ein Betrag in Höhe von 251 T€ als Erstattung der gezahlten Sanierungsgelder für die Jahre 2013 bis 2015 von der VBL enthalten. Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen sind in 2015 insgesamt 518 T€ Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen enthalten. Hiervon hängen allein 410 T€ mit dem Todesfall eines Versorgungsempfängers und dem Dienstherrnwechsel eines Beamten bei den Pensions- und Beihilferückstellungen zusammen.

Die **Personalaufwendungen** liegen mit 8.585 T€ um 345 T€ unter dem Planansatz, der Planansatz für die **Versorgungsaufwendungen** wird hingegen um 290 T€ überschritten. Dies hängt überwiegend mit den nicht geplanten Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen zusammen. Teilweise werden die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen durch die sonstigen ordentlichen Erträge nach den beamtenrechtlichen Regelungen des § 107 b BeamtVG ausgeglichen. Des Weiteren wurden insgesamt 52 T€ in 2015 einer Rückstellung zugeführt, um mögliche Belastungen aus dem laufenden Gerichtsverfahren bzgl. der Sonderzahlungen für Beamte abzudecken.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** weisen mit 7.777 T€ gegenüber dem Planansatz einen Minderaufwand von insgesamt 106 T€ auf. Die Planüberschreitung setzt sich aus gegenläufigen Effekten zusammen. Die wesentlichen Überschreitungen stellen die Unterhaltung der Grundstücke und Gebäude mit Mehraufwendungen von 165 T€ und die nicht geplante Bildung von Instandhaltungsrückstellungen bei den Aufwendungen für Instandhaltung

und Unterhaltung von Gebäuden bzw. des Infrastrukturvermögens dar (+89 T€) bzw. (+174 T€).

Die **bilanziellen Abschreibungen** weisen mit 3.854 T€ gegenüber dem Planansatz einen Minderaufwand von 160 T€ aus. In dieser Position sind außerplanmäßige Abschreibungen in Höhe von 8 T€ enthalten. Aufgrund von stattgefundenen Neuvermessungen im Anlagevermögen mussten hier Umgliederungen vorgenommen werden, welche zu Bewertungsveränderungen geführt haben. Des Weiteren hat es eine außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 249 T€ auf ein Grundstück im Umlaufvermögen gegeben. Bei dem Grundstück übersteigen die Anschaffungs- und Herstellungskosten die marktüblichen Preise und somit musste eine Abwertung erfolgen.

Die **Transferaufwendungen** bestimmen mit einem Anteil von 40,13 % die ordentlichen Aufwendungen. Sie liegen mit 16.293 T€ insgesamt um 370 T€ unter den Planansätzen. Als wesentlicher Bestandteil dieser Position wurde hier die Kreisumlage mit 8.188 T€, die Jugendamtsumlage mit 3.539 T€ sowie die Sonderumlage Drogen- und Suchtberatung mit 30 T€ abgerechnet. Im saldo ergeben sich hieraus Minderaufwendungen in Höhe von 60 T€ gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz. Des Weiteren liegen die Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage mit 925 T€ um 28 T€ und den Fonds Deutsche Einheit mit 899 T€ um 27 T€ über dem Planansatz. In 2015 war die Vereinnahmung von 110 T€ Landesmitteln bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen und die entsprechende Weiterleitung bei den Transferaufwendungen an das Kloster Bredelar für den 10. Bauabschnitt geplant gewesen. Da dies nicht erfolgt ist, ergeben sich Minderaufwendungen, welchen Mindererträge gegenüberstehen. Des Weiteren führen die nicht durchgeführten Weiterleitungen der Zuweisungen an die NRW Urban in Höhe von 500 T€ zu einer erheblichen Planunterschreitung. Im Rahmen der Ostanbindung sollte die Stadt Marsberg eine Maßnahme für das Land umsetzen und diese Kosten sollten der Stadt Marsberg anschließend erstattet werden. Diesen Minderaufwendungen stehen somit entsprechende Mindererträge gegenüber.

Die Mehraufwendungen bei den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** von 58 T€ gegenüber dem Planansatz sind insbesondere auf die Mehraufwendungen bei den übrigen weiteren sonstigen ordentlichen Aufwendungen zurückzuführen. Des Weiteren wirken sich die ursprünglich nicht geplante Zuführung zu dem Sonderposten für den Gebührenausgleich aus.

Bei den übrigen weiteren sonstigen ordentlichen Aufwendungen musste für einen ehemaligen Beamten die sonstige Rückstellung um 19 T€ erhöht und für eine andere ehemalige Beamtin die Rückstellung um 1 T€ aufgestockt werden.

Die in der Vergangenheit gebildete Pensionsrückstellung musste, nachdem die Beamten aus dem aktiven Dienst bei der Stadt Marsberg ausgeschieden sind, ertragswirksam aufgelöst werden. Diesem Ertrag steht aus dem alten Dienstverhältnis nach § 107 b BeamtVG eine anteilige Erstattungsverpflichtung der Stadt Marsberg zugunsten des neuen Arbeitgebers gegenüber. Um diese Verpflichtung mit unbekanntem Eintrittsdatum abzubilden, hat die Stadt Marsberg für die ehemaligen Beamten die o.g. Beträge einer sonstigen Rückstellung zugeführt.

2.2 Finanzlage

Die **Finanzrechnung 2015**, und damit die Entwicklung der liquiden Mittel der Stadt Marsberg, weist folgende Ergebnisse im Plan / Ist – Vergleich aus:

Bezeichnung	Finanzrechnung in €	Finanzplan in €	Abweichung in €	in %
Einzahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	37.017.197,22	33.639.700,00	3.377.497,22	10,04
Einzahlung aus Investitionstätigkeit	3.352.932,53	3.148.830,00	204.102,53	6,48
Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit	3.500.000,00	0,00	3.500.000,00	100,00
Summe der Einzahlungen	**43.870.129,75**	**36.788.530,00**	**7.081.599,75**	**19,25**
Auszahlung aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.005.484,71	35.861.400,00	-1.855.915,29	-5,18
Auszahlung aus Investitionstätigkeit	2.135.104,01	3.182.830,00	-1.047.725,99	-32,92
Auszahlung aus Finanzierungstätigkeit	6.657.816,34	767.000,00	5.890.816,34	768,03
Summe der Auszahlungen	**42.798.405,06**	**39.811.230,00**	**2.987.175,06**	**7,50**
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.071.724,69	-3.022.700,00	4.094.424,69	135,46

Neben der Veränderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln im Haushaltsjahr 2015 um + 1.072 T€ führt die Bewirtschaftung fremder Finanzmittel am 31.12.2015 zu einem Saldo von - 97 T€. Damit ist der Bestand an liquiden Mitteln im laufenden Haushaltsjahr 2015 gestiegen und beträgt nunmehr 1.919.939,08 € (31.12.2014 945.306,75 €, 31.12.2013: 676 T€, 31.12.2012: 3.688 T€, 31.12.2011: 655 T€, 31.12.2010: 2.781 T€, 31.12.2009: 196 T€).

2.3 Investitionen

Im Hinblick auf die Investitionstätigkeit der Stadt Marsberg kann für den Betrachtungszeitraum festgestellt werden, dass der grundsätzlich im Idealfall anzustrebende Substanzerhalt nicht erreicht werden konnte. Mit 2.135 T€ erreichen die Auszahlungen für Investitionstätigkeit nur rund 55,40 % der bilanziellen Abschreibungen von 3.854 T€.

Wesentliche Investitionen sind im Anhang genannt.

2.4 Vermögens- und Schuldenlage

Die Bilanz der Stadt Marsberg gliedert sich verkürzt wie folgt:

	31.12.2015		31.12.2014		Veränderung	
	€	%	€	%	€	%
AKTIVA						
Anlagevermögen	118.154.996	92,26	120.542.791	92,57	2.387.795	1,98
Umlaufvermögen	9.670.820	7,55	9.366.706	7,19	-304.114	-3,25
Aktive Rechnungsabgrenzung	246.480	0,19	314.702	0,24	68.222	21,68
	128.072.296	**100,00**	**130.224.199**	**100,00**	**2.151.903**	**1,65**
PASSIVA						
Eigenkapital	41.715.063	32,57	42.472.195	32,61	757.132	1,78
Sonderposten	46.627.935	36,41	47.084.591	36,16	456.656	0,97
Rückstellungen	22.485.897	17,56	20.112.349	15,44	-2.373.548	-11,80
Verbindlichkeiten	14.944.331	11,67	18.315.908	14,06	3.371.577	18,41
Passive Rechnungsabgrenzung	2.299.070	1,80	2.239.156	1,72	-59.914	-2,68
	128.072.296	**100,00**	**130.224.199**	**100,00**	**2.151.903**	**1,65**

Die Bilanzsumme weist im Vergleich zum Jahresabschluss 2014 einen Rückgang um 2.152 T€ bzw. – 1,65 % auf 128.072.296,33 € auf. Der Schwerpunkt auf der Aktivseite der Bilanz der Stadt Marsberg liegt kommunaltypisch beim Anlagevermögen (über 92 % der Bilanzsumme). Je größer der Anteil des Anlagevermögens an der Bilanzsumme ist, desto mehr Kapital ist langfristig gebunden.

Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie sich das auf der Aktivseite ausgewiesene Vermögen in Eigen- und Fremdkapital aufteilt. Hier erkennt man die Mittelherkunft. Die anteilige Zusammensetzung des Kapitals aus Eigenkapital und Fremdkapital ist von besonderer Bedeutung. Ein hoher Eigenkapitalanteil wirkt sich vorteilhaft aus. Er verbessert nicht nur in der Privatwirtschaft, sondern auch bei ggf. einem anstehendem Rating für die öffentliche Hand die Kreditwürdigkeit und gewährt finanzielle Unabhängigkeit. Ein hoher Fremdkapitalanteil verursacht zusätzliche (hohe) Zinsaufwendungen.

Die Kredite für Investitionen belaufen sich zum 31.12.2015 auf 5.896 T€ (Stand 31.12.2014: 6.603 T€, 31.12.2013: 7.280 T€), die Kassenkredite auf 4.500 T€ (Stand 31.12.2014: 6.900 T€, 31.12.2013: 9.400 T€). Der immer noch erhebliche Betrag an Kassenkrediten ist besonders zu beobachten, da ein etwaiger Anstieg der bislang niedrigen Kassenkreditzinssätze zu erheblichen Mehrbelastungen führen würde. Ein entsprechender Schuldenabbau ist deshalb anzustreben.

Für detaillierte Erläuterungen zur Bilanz wird auf die Ausführungen im Anhang verwiesen.

2.5 Haushaltswirtschaftliche Kennzahlen zum 31.12.2015

Die haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation sowie die Vermögens, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage, die sich mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2014 ergibt, lässt sich mittels der nachfolgenden Kennzahlen darstellen, welche auch einen Vergleich zu den Vorjahren ermöglichen. Des Weiteren wird zum Vergleich der Mittelwert aus den haushaltswirtschaftlichen Kennzahlen der überörtlichen Prüfung der GPA für kleine kreisangehörige Gemeinden angegeben. Für die Jahre 2009-2011 handelt es sich bei den Mittelwerten der GPA um die Schlussauswertungen und bei den Angaben für die Jahre 2012 und 2013 um den Stand zum 30.11.2015.

- **Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation**

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge x 100}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

2015:	97,15 %	
2014:	96,86 %	
2013:	97,12 %	Ø GPA: 97,7 %
2012:	92,06 %	Ø GPA: 98,0 %
2011:	94,95 %	Ø GPA: 94,8 %
2010:	92,59 %	Ø GPA: 94,3 %
2009:	95,27 %	Ø GPA: 93,8 %

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Sie lässt damit auch eine Aussage über die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns zu. Das finanzielle Gleichgewicht wird durch eine vollständige Deckung erreicht. Die Kennzahl zeigt an, ob der Haushaltsausgleich bereits aus eigener Kraft mit dem ordentlichen Ergebnis erzielt wird.
Die Aufwandsdeckung, also eine Kennzahl von 100 %, sollte der Normalfall sein, da eine dauerhafte Unterdeckung letztlich zur Überschuldung führen kann.

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital x 100}}{\text{Bilanzsumme}}$$

2015:	32,57 %	
2014:	32,61 %	
2013:	33,37 %	Ø GPA: 22,1 %
2012:	32,89 %	Ø GPA: 29,6 %
2011:	35,75 %	Ø GPA: 33,6 %
2010:	36,90 %	Ø GPA: 37,3 %
2009:	39,57 %	Ø GPA: 39,4 %

Die Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des reinen Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der kommunalen Finanzen. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern und daher wird die Eigenkapitalquote auch als finanzielle Unabhängigkeit bezeichnet.
Diese Kennzahl könnte ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{(\text{EK} + \text{Sonderposten f. Zuwendungen \& Beiträge}) \text{ x } 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

2015:	68,28 %	
2014:	68,29 %	
2013:	68,16 %	Ø GPA: 49,2 %
2012:	67,32 %	Ø GPA: 57,3 %
2011:	69,13 %	Ø GPA: 72,7 %
2010:	70,76 %	Ø GPA: 73,2 %
2009:	72,82 %	Ø GPA: 74,1 %

Diese Kennzahl misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Wenn davon ausgegangen wird, dass das mitfinanzierte Vermögen durch Beiträge und Zuwendungen auch weiterhin im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Marsberg bleibt, so können die Sonderposten dem Eigenkapital zugerechnet werden, weil diese nicht zurückgezahlt werden.

$$\text{Fehlbetragsquote} = \frac{\text{negatives Jahresergebnis x } (-100)}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage}}$$

2015:	1,73 %	
2014:	2,04 %	
2013:	1,69 %	Ø GPA: 9,5 %
2012:	6,20 %	Ø GPA: 9,2 %
2011:	4,14 %	Ø GPA: 6,4 %
2010:	5,79 %	Ø GPA: 5,9 %
2009:	3,77 %	Ø GPA: 6,1 %

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Die Sonderrücklage bleibt bei dieser Kennzahl unberücksichtigt.
Ein hoher Wert ist negativ zu werten.

- **Kennzahlen zur Vermögenslage**

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen x } 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

2015:	33,32 %	
2014:	33,66 %	
2013:	34,23 %	Ø GPA: 36,2 %
2012:	34,18 %	Ø GPA: 37,1 %
2011:	32,49 %	Ø GPA: 45,0 %
2010:	33,01 %	Ø GPA: 42,1 %
2009:	33,41 %	Ø GPA: 42,6 %

Die Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz dar. Positiv betrachtet bedeutet eine hohe Infrastrukturquote einen hohen Standard hinsichtlich der Versorgung der Bevölkerung mit Infrastrukturvermögen.
Allerdings hat ein hohes Infrastrukturvermögen auch entsprechende Unterhaltungs- bzw. Instandhaltungsaufwendungen, sowie hohe Abschreibungen zur Folge, welche die Aufwandsseite entsprechend belasten.
Da das Infrastrukturvermögen meist nicht veräußerbar ist, kann die Quote nur langfristig beeinflusst werden.

$$\text{Abschreibungsintensität} = \frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen a. Anlagevermög. x 100}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

2015:	9,49 %		
2014:	9,19 %		
2013:	10,22 %	Ø GPA:	8,9 %
2012:	10,62 %	Ø GPA:	9,1 %
2011:	10,36 %	Ø GPA:	12,1 %
2010:	9,99 %	Ø GPA:	11,3 %
2009:	9,76 %	Ø GPA:	11,2 %

Die Abschreibungsintensität gibt an, in welchem Verhältnis an den Gesamtaufwendungen der städtische Haushalt durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Diese Quote gibt Auskunft über den Abschreibungsanteil an den ordentlichen Aufwendungen, welcher nur geringfügig beeinflusst werden kann.

$$\text{Drittfinanzierungsquote} = \frac{\text{Erträge aus der Sonderpostenauflösung x 100}}{\text{bilanzielle Abschreibungen auf das Anlagevermögen}}$$

2015:	57,14 %		
2014:	59,66 %		
2013:	57,76 %	Ø GPA:	46,5 %
2012:	51,65 %	Ø GPA:	52,7 %
2011:	52,33 %	Ø GPA:	57,6 %
2010:	53,89 %	Ø GPA:	54,3 %
2009:	53,66 %	Ø GPA:	54,7 %

Die Drittfinanzierungsquote gibt an, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen im Haushaltsjahr abmildern. Die Kennzahl verdeutlicht das Verhältnis zwischen Drittfinanzierung und Werteverzehr. Eine hohe Drittfinanzierungsquote bedeutet, dass ein Großteil des bilanziellen Abschreibungsaufwandes durch die Finanzierung von Dritten ausgeglichen wird.

$$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestition x 100}}{\text{Abgänge des Anlageverm.} + \text{Abschreibungen auf das Anlageverm.}}$$

2015:	36,58 %		
2014:	79,26 %		
2013:	31,10 %	Ø GPA:	78,1 %
2012:	71,58 %	Ø GPA:	78,2 %
2011:	72,19 %	Ø GPA:	91,3 %
2010:	96,96 %	Ø GPA:	97,1 %
2009:	98,59 %	Ø GPA:	100,6 %

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune im jeweiligen Haushaltsjahr neu investiert hat, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken. Diese Kennzahl wird durch Schwankungen bei den Bruttoinvestitionen erheblich beeinflusst, weil die Abschreibungen im Gegensatz dazu in der Regel relativ konstant bleiben.

- **Kennzahlen zur Finanzanlage**

$$\text{Anlagendeckungsgrad 2} = \frac{\text{(Eigenkap.} + \text{Sonderposten} + \text{langf. Fremdkapital) x 100}}{\text{Anlagevermögen}}$$

2015:	89,61 %		
2014:	92,75 %		
2013:	87,73 %	Ø GPA:	78,0 %
2012:	77,02 %	Ø GPA:	84,5 %
2011:	78,19 %	Ø GPA:	90,9 %
2010:	81,06 %	Ø GPA:	93,3 %
2009:	83,47 %	Ø GPA:	93,4 %

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt Auskunft, inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist. Vermögensgegenstände sollen mit Mitteln finanziert werden, die der Kommune so lange zur Verfügung stehen, wie das Kapital in diesen Vermögensgegenständen gebunden ist und daher sollte diese Kennzahl möglichst 100 % betragen.

$$\text{Liquidität 2. Grades} = \frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \text{x } 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$$

2015:	111,83 %		
2014:	65,20 %		
2013:	29,11 %	Ø GPA:	95,9 %
2012:	37,41 %	Ø GPA:	108,2 %
2011:	35,04 %	Ø GPA:	187,5 %
2010:	43,89 %	Ø GPA:	205,4 %
2009:	29,85 %	Ø GPA:	197,5 %

Die Kennzahl gibt Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“. Sie gibt an, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr gedeckt werden können.
Die Aussagekraft dieser Kennzahl ist eher begrenzt, da es sich sowohl bei den kurzfristigen Forderungen als auch bei den kurzfristigen Verbindlichkeiten um stichtagsbezogene Größen handelt.

$$\text{kurzfristige Verbindlichkeitsquote} = \frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten x } 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

2015:	4,03 %		
2014:	6,07 %		
2013:	12,50 %	Ø GPA:	12,7 %
2012:	13,15 %	Ø GPA:	9,7 %
2011:	8,16 %	Ø GPA:	5,6 %
2010:	8,55 %	Ø GPA:	5,2 %
2009:	6,01 %	Ø GPA:	4,9 %

Die kurzfristige Verbindlichkeitsquote verdeutlicht, wie hoch der Anteil der kurzfristigen Verbindlichkeiten an der Bilanzsumme ist. Da Haushaltsfehlbeträge oftmals über Kassenkredite finanziert werden, kann diese Kennzahl ein Indikator dafür sein, wie stark sich die aufgelaufenen Defizite auf die Finanzanlage der Kommune auswirken.

$$\text{Zinslastquote} = \frac{\text{Finanzaufwendungen x 100}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

2015:	0,73 %		
2014:	0,86 %		
2013:	1,17 %	Ø GPA:	3,2 %
2012:	1,38 %	Ø GPA:	3,2 %
2011:	1,48 %	Ø GPA:	2,3 %
2010:	1,37 %	Ø GPA:	2,0 %
2009:	1,38 %	Ø GPA:	2,1 %

Die Zinslastquote verdeutlicht, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation der Gemeinde auswirken. Eine hohe Zinslastquote engt den finanziellen Spielraum der Kommune ein, denn die Finanzaufwendungen belasten zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen den städtischen Haushalt.

- **Kennzahlen zur Ertragslage**

$$\text{Netto} - \text{Steuerquote} = \frac{(\text{Steuern} - \text{GewStUmlage} - \text{Finanzierung Fonds dt. Einheit}) \times 100}{\text{ordentl. Erträge} - \text{GewStUmlage} - \text{Finanzierung Fonds dt. Einheit}}$$

2015:	57,82 %		
2014:	54,07 %		
2013:	51,90 %	Ø GPA:	51,7 %
2012:	55,65 %	Ø GPA:	53,8 %
2011:	54,75 %	Ø GPA:	54,8 %
2010:	56,22 %	Ø GPA:	51,5 %
2009:	49,85 %	Ø GPA:	51,5 %

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

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$$

2015:	19,60 %		
2014:	23,81 %		
2013:	26,01 %	Ø GPA:	19,7 %
2012:	21,05 %	Ø GPA:	19,0 %
2011:	23,90 %	Ø GPA:	17,3 %
2010:	22,15 %	Ø GPA:	21,4 %
2009:	30,09 %	Ø GPA:	21,6 %

Die Zuwendungsquote gibt an, wie hoch der Anteil der Erträge aus Zuwendungen an den ordentlichen Erträgen ist. Eine hohe Zuwendungsquote kann auf eine geringe Finanzkraft der Kommune hindeuten, weil die Kommune von Leistungen Dritter abhängig ist.

- **Kennzahlen zur Aufwandslage**

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen x 100}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

2015:	21,15 %		
2014:	22,49 %		
2013:	23,13 %	Ø GPA:	20,5 %
2012:	22,74 %	Ø GPA:	20,4 %
2011:	21,82 %	Ø GPA:	17,3 %
2010:	21,18 %	Ø GPA:	17,4 %
2009:	18,98 %	Ø GPA:	17,9 %

Diese Kennzahl zeigt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen.
Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich muss jedoch z.B. der Grad an Ausgliederungen in der Kommune berücksichtigt werden.

$$\text{Sach – u. Dienstleistungsintensität} = \frac{\text{Aufwendungen für Sach – u. Dienstleistungen x 100}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

2015:	19,16 %		
2014:	21,33 %		
2013:	19,53 %	Ø GPA:	16,4 %
2012:	20,37 %	Ø GPA:	16,6 %
2011:	23,05 %	Ø GPA:	17,8 %
2010:	21,80 %	Ø GPA:	18,4 %
2009:	24,03 %	Ø GPA:	18,5 %

Die Sach- und Dienstleistungsintensität lässt in begrenztem Umfang erkennen, in welchem Ausmaß sich die Stadt Marsberg für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Teilweise werden solche Leistungen nicht beim Sach- und Dienstleistungsaufwand erfasst, sondern bei den sonstigen ordentlichen Aufwendungen (z.B. Aus- und Fortbildungsmaßnahmen sowie Miete, Pachten und Leasing).

$$\text{Transferaufwandsquote} = \frac{\text{Transferaufwendungen x 100}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$$

2015:	40,13 %		
2014:	37,63 %		
2013:	40,79 %	Ø GPA:	45,9 %
2012:	40,13 %	Ø GPA:	45,1 %
2011:	37,94 %	Ø GPA:	43,4 %
2010:	39,80 %	Ø GPA:	44,1 %
2009:	41,12 %	Ø GPA:	43,2 %

Die Kennzahl stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Transferaufwendungen sind Aufwendungen, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht z.B. Sozialtransferaufwendungen, die Kreisumlage und die Gewerbesteuerumlage. Diese Kennzahl ist insbesondere im interkommunalen Vergleich von Interesse, um die Belastungen der Kommune zu bestimmen, welche sie nicht beeinflussen kann.

2.6 Mitarbeiter

Im Jahr 2015 lag der Personalaufwand bei rd. 8.585 Mio. €. Die Stellen mit der entsprechenden Personalverteilung ergeben sich zum 31.12.2015 wie folgt:

	insgesamt	davon Beamte	davon tariflich Beschäftigte (Angestellte & Arbeiter)
Vollzeit-verrechnete Stellen laut Stellenplan	142,3	22	120,3
Gesamtzahl der beschäftigten Personen zum 31.12.2014	195	22	173
- davon Teilzeitbeschäftigte	88	5	83
- davon Altersteilzeit	1	1	0
- davon Rente auf Zeit	0	0	0
- davon Auszubildende	3	0	3
- davon Praktikanten	4	0	4

3. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Bilanzstichtag

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind und nicht im Jahresabschluss berücksichtigt wurden, sind nicht bekannt.

4. Chancen- und Risikobericht

Mit der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) wurde das Gemeindehaushaltsrecht nach den Grundprinzipien der doppelten Buchführung umgestaltet. Die neue Sichtweise eröffnet im Hinblick auf die eigene Einschätzung zur Notwendigkeit von Maßnahmen Steuerungsmöglichkeiten, um in Zeiten knapper Ressourcen die noch zur Verfügung stehenden Ressourcen wirtschaftlich und wirkungsvoll einzusetzen.

Ein zentraler Punkt des NKF ist die intergenerative Gerechtigkeit: Die Generation, die heute die Infrastruktur nutzt und die Dienstleistungen in Anspruch nimmt, muss auch heute für den Werteverzehr aufkommen. In der Verwirklichung der Grundsätze und Ziele des NKF liegt die Chance, die Gemeindefinanzen sowohl unter wirtschaftlichen als auch sozialen Gesichtspunkten zu steuern.

Der Wechsel des Rechnungswesens von der Kameralistik hin zur kaufmännischen Buchführung bringt zunächst einmal keinen EURO mehr in die städtische Kasse. Die Erstellung einer Bilanz und die damit verbundene systematische Erfassung und Bewertung des gemeindlichen Vermögens und der gemeindlichen Verbindlichkeiten ermöglicht allerdings erstmals einen Gesamtüberblick über die aktuelle Vermögens- und Schuldenlage des Kernhaushaltes der Stadt.

Durch diese Erkenntnisse in Verbindung mit einer entsprechenden Ausgestaltung des internen Rechnungswesens wird die Stadt Marsberg seit dem 01.01.2009 in die Lage versetzt, in ihrem Produkthaushalt in Planung und Bewirtschaftung den gesamten Ressourcenverbrauch darzustellen.

4.1 Gesamtmaßnahme „Ostanbindung“

Die bedeutendste Baumaßnahme über die vergangenen Jahre hinweg war die sog. „Ostanbindung“. 1998 begann die Maßnahme mit dem Erwerb der benötigten Grundstücke. Im Jahr 2002 hat die Stadt Marsberg für den Bereich des Bahnhofsumfeldes und der „Ritzenhoffbrache“ einen Rahmenplan (Rahmenplan Bahnhofsumfeld) beschlossen, welcher das Ziel definierte, die zu dieser Zeit ungenutzten Flächen einer neuen Verwendung zuzuführen. Aufgrund der günstigen Lage der Kernflächen in unmittelbarer Nähe zur Innenstadt wurde und wird großes Potenzial für neue und attraktive Nutzungen gesehen. Der Rahmenplan umfasst die Errichtung eines Einkaufszentrums in unmittelbarer Nähe zum Bahnhofsgebäude und zur Innenstadt. Im Anschluss daran folgt ein Wohngebiet auf ehemaligen Bahnflächen. Auf der „Ritzenhoffbrache“ sollen sich Gewerbe und Dienstleistungsbetriebe ansiedeln.

Um das gesamte Plangebiet adäquat in das (über)örtliche Verkehrsnetz einzubinden, ist die sogenannte Ostanbindung der Paulinenstraße an die B7 (Westheimer Straße) erfolgt. Sie ist gleichzeitig die notwendige Entlastungsstraße zur Innenstadt Marsbergs (Achse Weist / Lillers-Straße). Mit der Ostanbindung ist der Ausbau der Eisenbahnüberführung Paulinenstraße, Neubau der Brücke über den Obergraben der Diemel sowie die Verlegung der Kreuzung mit der Bundesstraße verbunden.

Als Auftakt wurde das neue Einkaufszentrum im Jahr 2007 eröffnet. In 2012 erfolgte die offizielle Eröffnung der neuen Anbindung der Innenstadt an die Bundesstraße. Nach Abschluss der Sanierungsarbeiten konnte ab Herbst 2013 die aktive Vermarktung der Gewerbeflächen beginnen.

Im Zuge des demographischen Wandels steigt der Bedarf an neuen Wohnformen. Die zentrumsnahe Wohnfläche soll vorwiegend als verdichtetes Quartier mit barrierefreien, generationsübergreifenden Bauformen entwickelt werden. Die Entwicklung von entsprechenden Konzepten ist in Zusammenarbeit mit lokalen Akteuren in Vorbereitung.

Zur Aufstellung der Eröffnungsbilanz per 01.01.2009 war der 1. Bauabschnitt fertiggestellt. Der 2. Bauabschnitt wurde im Haushaltsjahr 2010 beendet. Im Jahresabschluss 2012 wurde die Fertigstellung vom 3. Bauabschnitt mit rund 2.177 T€ bilanziert.

Die Erschließung der Ostanbindung wird als Chance für die Stadt Marsberg gesehen, durch die eine Gesamtfläche von ca. 10 ha für verschiedene Nutzungsmöglichkeiten zur Verfügung steht. Mit dieser Standortentwicklung im Innenbereich stellt sich Marsberg dem interkommunalen Wettbewerb um Einwohner und Arbeitsplätze. Außerdem ist durch die Ostanbindung eine leistungsfähige Verkehrsanlage entstanden, die zum einen die Straßen in die Innenstadt entlastet, aber auch neuen Gewerbe- und Wohnbauflächen entlang der Bahnstrecke erschlossen hat. Die künftigen (anteiligen) Erlöse aus der Veräußerung der geschaffenen Grundflächen sind zur Tilgung der städtischen Finanzierungsanteile vorgesehen.

4.2 Erschließung des Gewerbe- und Industriegebietes „Westheim II“

Im Jahr 2008 wurde vom Rat der Stadt Marsberg die „Erschließung des Gewerbe- und Industriegebietes Westheim II“ beschlossen. Da die berechnete Finanzierung der ca. 2,5 Mio. € im städtischen Haushalt nicht darstellbar war, hat die Stadt Marsberg die Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH, Meschede, (WFG) mit der Erschließung und anschließenden Vermarktung des Gebietes beauftragt. Gemäß des mit der WFG geschlossenen Vertrages vom 25.09.2008 hat die Stadt Marsberg für die von der WFG aufgenommenen Darlehen eine Ausfallbürgschaft über 1.350.000 € übernommen.

Weitere Chancen ergeben sich durch die Erschließung des Gewerbe- und Industriegebietes Westheim II. Der Stadt stehen ca. 10 ha Industriegebiet (Gesamtfläche) mit ca. 5,4 ha für Neuansiedlungen zur Verfügung. Die angrenzende Bundesstraße 7 und der direkte Autobahnanschluss Marsberg-Westheim an die A 44 in Kombination mit der Qualität als Industriefläche, sowie die Option zur Nutzung des Schienenverkehrs lassen das neue Industriegebiet im östlichen Hochsauerlandkreis als eine Top-Fläche erscheinen.

Risiken können sich durch die von der Stadt eingegangene Verpflichtung ergeben, nach Ablauf des Vertrages (31.12.2017) auf Verlangen der WFG die noch nicht veräußerten Flächen zu übernehmen und die gegebenenfalls entstandenen und noch nicht bezahlten Kosten nach Abzug der Erlöse zu erstatten.

Mittlerweile hat die LWL- Archäologie für Westfalen mit der Außenstelle Olpe Bedenken gegen die Bauleitplanung im Gebiet Westheim II erhoben. Im Bereich des Gewerbe- und Industriegebietes wird entgegen der bisher in der Denkmalliste als Bodendenkmal gesicherten und eingetragenen Fläche eine deutlich größere Ausdehnung des Bodendenkmals „Wüstung Dörpede“ vermutet. Bei den durchgeführten Sondierungsgrabungen wurden die Bedenken bestätigt und neuzeitlicher Geländefundamente, mittelalterliche Befunde, vorgeschichtliche bis kaiserzeitliche und hochmittelalterliche Befunde in den verschiedenen Bodenschichten gefunden und dokumentiert. Bei einer tiefer reichenden Bebauung (50-60cm unterhalb heutiger Geländeoberkante) ist die entsprechende Fläche vorher archäologisch zu untersuchen. Da die Stadt Marsberg sich mit dem WFG Vertrag verpflichtet hat, alle Kosten der WFG für die Vermarktung zu übernehmen, würden auch die Grabungskosten der WFG der Stadt Marsberg in Rechnung gestellt. Die voraussichtlichen Grabungskosten wurden somit einer Drohverlustrückstellung zugeführt

4.3 Entwicklung Gewerbesteuererträge

Das Gewerbesteueraufkommen im Jahr 2015 liegt wie bereits dargestellt mit 12.205 T€ um 816 T€ über dem Planansatz. Dabei zeigt die u.a. Aufstellung, dass die Gewerbesteuereinnahmen der Stadt Marsberg großen Schwankungen unterliegen:

- 2009: 8.441 T€
- 2010: 9.455 T€
- 2011: 8.829 T€
- 2012: 7.884 T€
- 2013: 7.776 T€
- 2014: 10.774 T€
- 2015: 12.205 T€

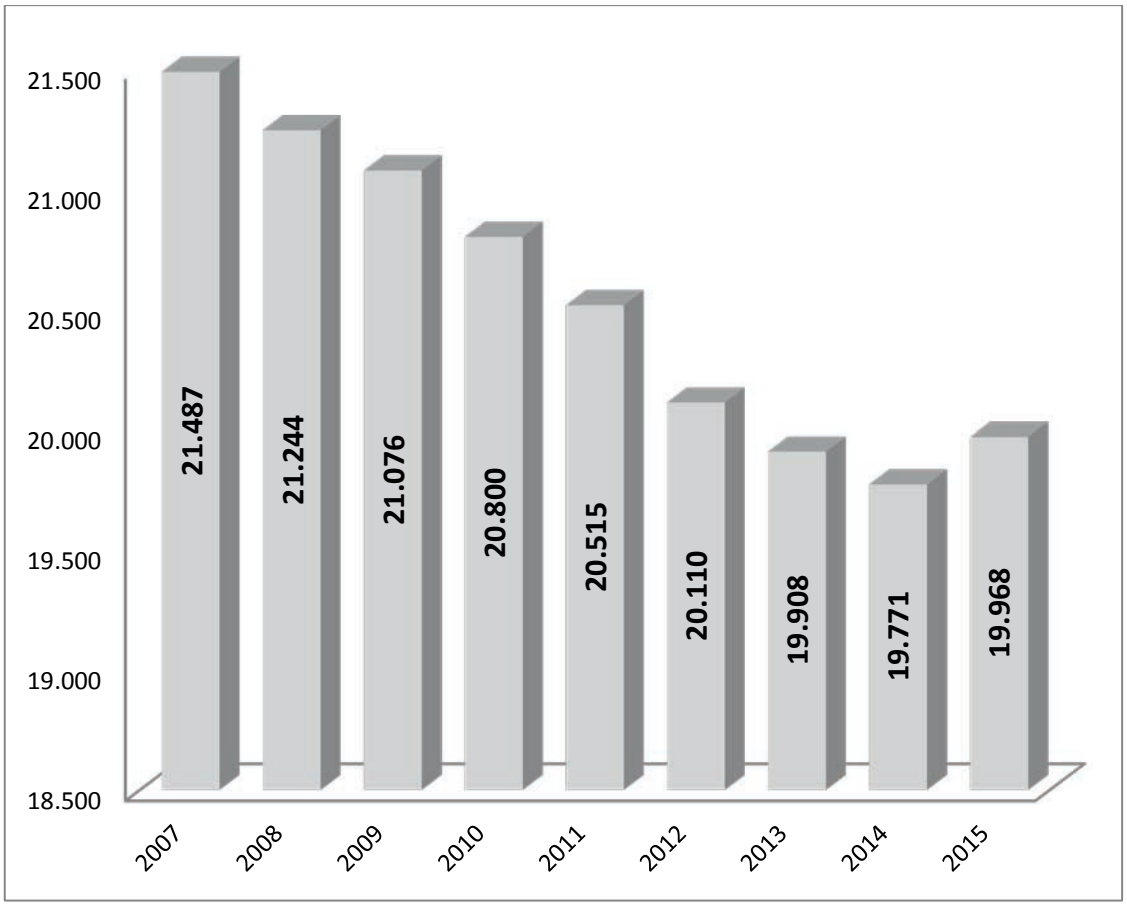
Das Gewerbesteueraufkommen für die Stadt Marsberg wird insbesondere durch die Zahlungen einiger weniger Betriebe getragen. Insofern wirken sich die wirtschaftlichen Entwicklungen dieser Betriebe auf die Ertrags- und Finanzlage der Stadt Marsberg direkt aus. Unter Berücksichtigung der prognostizierten Wirtschaftslage muss die Gewerbesteuer daher weiterhin als unbeständiger Faktor gesehen werden und der Anstieg der Gewerbesteuererträge in 2014 ist deshalb mit vorsichtigem Optimismus zu berücksichtigen. Der erneute Gewerbesteueranstieg in 2015 ist im Wesentlichen auf die Anhebung vom Hebesatz von 440% auf 464% zurückzuführen.

Ein Gewerbesteuereinbruch würde zwar durch das System des kommunalen Finanzausgleichs abgefedert, allerdings mit einem Zeitverzug von rd. zwei Jahren. Ein solcher Zeitverzug führt dazu, dass im Falle eines Wegbrechens der Gewerbesteuererträge das betroffene Jahr extrem schlecht abschließt, da eine Kompensation erst später erfolgt. In einem solchen Fall wird zusätzlich die ohnehin sehr angespannte Liquiditätslage extrem belastet. Zusätzliche Kassenkredite sind in der Regel die Folge.

4.4 Bevölkerung

Der demographische Wandel geht auch an der Stadt Marsberg nicht vorbei. Dies ist inzwischen konkret erkennbar. Die Bevölkerungszahlen der Stadt Marsberg sind ausgenommen vom Asylbewerberzuzug in 2015 rückläufig.

Die folgende Übersicht zeigt die Entwicklung der Einwohnerzahlen im Stadtgebiet Marsberg, welche vom statistischen Landesamt für die Berechnung im Rahmen der Gemeindefinanzierungsgesetze 2009-2017 verwendet wurden.



Eine wesentliche Aufgabe in der Zukunft ist es, den erkennbaren Wandel als Auslöser für sinnvolle Umstrukturierungen zu nutzen. In besonderem Maße ist hier die Politik gefordert, der Stadt Marsberg durch die Vorgabe strategischer Ziele eine Richtung vor zu geben, welche nicht nur für die derzeitigen Bürger, sondern auch für die Gewerbetreibenden der verschiedensten Branchen attraktiv ist. Wenn die aktuell vorgehaltene Infrastruktur finanzierbar bleiben und weiterhin sinnvoll genutzt werden soll, kann dies nur durch eine ausgewogene Bevölkerungsstruktur erreicht werden. Diese kann dann gehalten werden, wenn die Stadt Marsberg als Arbeits- und Wohnort attraktiv und lebenswert bleibt.

Aus finanzieller Sicht wirkt sich der Bevölkerungsrückgang zwar schleichend, aber doch spürbar negativ aus. An verschiedenen Stellen im System des kommunalen Finanzausgleichs und der Beteiligung der Kommunen am Steuer-

aufkommen des Landes wird auf Verteilungskriterien zurückgegriffen, die direkt oder indirekt mit Bevölkerungszahlen zusammenhängen, d. h. die Erträge werden langsam aber stetig sinken.

Die steigende Anzahl der zugewiesenen Asylbewerbern erhöht zwar die Einwohnerzahl der Stadt Marsberg in 2015, führt jedoch auch zu Mehraufwendungen und Zusatzbelastungen, weil die notwendigen Maßnahmen nur sehr schlecht im Vorfeld geplant werden konnten. Neben der begrenzten Verfügbarkeit an geeigneten Unterbringungsmöglichkeiten und Betreuungskräften dürfen auch die sozialen Besonderheiten der verschiedenen ethnischen Gruppen nicht unberücksichtigt bleiben, da sie zusätzlich zu Spannungen führen können.

4.5 Schulentwicklungsplanung

Eng mit den demographischen Einflüssen verbunden sind die Entwicklungen im schulischen Bereich. Dies betrifft im Wesentlichen die Grundschulstandorte. Die Entwicklung der Schülerzahlen macht dies deutlich.

Stand	01.10.09	01.10.10	01.10.11	01.10.12	01.10.13	15.09.14	23.10.15	01.09.16
Schuljahr	09/10	10/11	11/12	12/13	13/14	14/15	15/16	16/17
Schule am Burghof	292	398	399	391	380	366	346	331
Gem. GS Marsberg	118	-	-	-	-	-	-	-
Gem. GS Giershagen	172	166	175	166	157	158	149	138
Gem. GS Westheim	195	170	184	173	166	154	139	134
Haupschule Marsberg	327	404	370	331	311	237	188	153
Haupschule Westheim	117	-	-	-	-	-	-	-
Realschule	574	539	516	520	508	440	330	244
Gymnasium	679	688	643	648	536	501	518	511
Sekundarschule	-	-	-	-	-	103	198	303
Förderschule	48	50	45	39	33	-	-	-
	2.522	**2.415**	**2.332**	**2.268**	**2.091**	**1.959**	**1.868**	**1.814**

Im Schuljahr 2016/2017 sind im gesamten Stadtgebiet insgesamt 136 Kinder eingeschult worden, im Schuljahr 2020/2021 werden es voraussichtlich nur noch 108 sein.

Dieser Entwicklung wurde bereits durch die Zusammenlegung der Grundschulen Giershagen und Beringhausen sowie der katholischen und evangelischen

Grundschule in Niedermarsberg Rechnung getragen. Seit dem Schuljahr 2014/2015 hat die Stadt Marsberg eine Sekundarschule eingerichtet.

Einschulung nach Geburts-zeiträumen	2015/ 2016	2016/ 2017	2017/ 2018	2018/ 2019	2019/ 2020	2020/ 2021	2021/ 2022
Beringhausen	4	13	5	3	7	5	5
Borntosten	0	0	0	0	0	0	0
Bredelar	6	3	9	9	3	3	9
Canstein	1	1	1	1	3	1	0
Erlinghausen	15	9	9	8	6	4	6
Essentho	12	11	16	8	6	4	6
Giershagen	23	14	15	6	16	19	13
Heddinghausen	1	1	1	0	2	1	0
Helminghausen	1	1	2	2	2	0	1
Leitmar	3	0	1	3	3	0	2
Meerhof	9	8	6	8	6	4	15
Niedermarsberg	52	43	42	38	43	45	40
Obermarsberg	18	16	14	8	15	13	12
Oesdorf	3	3	6	2	4	2	2
Padberg	2	3	3	4	0	3	2
Udorf	0	1	0	0	1	0	1
Westheim	13	9	10	7	17	4	15
Gesamtes Stadtgebiet	**163**	**136**	**140**	**107**	**134**	**108**	**129**

4.6 Stärkungspakt Stadtfinanzen

Mit dem Gesetz zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspakts Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) vom 09.12.2011 stellt das Land Nordrhein-Westfalen in den Jahren 2011 bis 2020 Gemeinden in einer besonders schwierigen Haushaltssituation Konsolidierungshilfen zur Verfügung. Ziel ist es, den schnellstmöglichen und nachhaltigen Haushaltsausgleich zu erreichen, um die Handlungsfähigkeit und die Selbstverwaltung zu erhalten und anschließend den Schuldenabbau zu ermöglichen.

Der Rat der Stadt Marsberg hat entsprechend der Vorlage Nr. 042/2012 vom 12.03.2012 die freiwillige Teilnahme einstimmig beantragt, welche mit Bescheid vom 29.05.2012 durch die Bezirksregierung Arnsberg auch festgesetzt wurde.

Die bilanzielle Überschuldung der Stadt Marsberg sollte nach dem Haushaltsplan des Jahres 2010 im Jahr 2015 eintreten. Gemäß § 75 Abs. 7 GO NRW ist die bilanzielle Überschuldung verboten. Die Gemeinde ist deshalb verpflichtet, alle Möglichkeiten auszuschöpfen bzw. alle Anstrengungen zu unternehmen,

um den Eintritt dieses Ergebnisses zu verhindern. Auch bei der Nichtteilnahme am Stärkungspakt hat die Gemeinde die Verpflichtung, die bilanzielle Überschuldung zu verhindern und zu sparen – dann jedoch ohne die Inanspruchnahme der Landeshilfen.

Die Höhe der Mittel aus dem Stärkungspakt für die Stadt Marsberg betragen auf Grundlage des Gutachtens „Haushaltsausgleich und Schuldenabbau“ der Professoren Dr. Junkernheinrich und Dr. Lenk insgesamt ca. 7 Mio. €.

Voraussetzung für den Erhalt der Konsolidierungshilfe ist die Genehmigungsfähigkeit und die Einhaltung des Haushaltssanierungsplans. Für die Genehmigungsfähigkeit des Haushaltssanierungsplans müssen unter anderem die folgenden Kriterien nach § 6 des Stärkungspaktgesetzes erfüllt werden:

- Der Haushaltsausgleich gemäß § 75 Abs. 2 Satz 1 GO NRW muss zum nächstmöglichen Zeitpunkt und von diesem Zeitpunkt an jährlich erreicht werden.
- Der Haushaltsausgleich muss bei Einbeziehung der Konsolidierungshilfen spätestens 2018 und ohne Konsolidierungshilfen 2021 erzielt werden.
- Die notwendigen Konsolidierungsmaßnahmen zum Erreichen der jährlichen Teilziele werden im Haushaltssanierungsplan als Meilensteine dargestellt.

An den Haushaltssanierungsplan werden strenge Anforderungen für die Auszahlung der Konsolidierungshilfe gestellt. Insbesondere sieht das Stärkungspaktgesetz vor, dass die Gemeinde ihre Konsolidierungsanstrengungen transparent und nachprüfbar im Haushaltssanierungsplan dokumentieren muss und fehlende Konsolidierungsbeträge durch neue/ erweiterte Sparmaßnahmen ausgeglichen werden müssen.

Die erste Zahlung der Konsolidierungshilfe von 213.079,96 € für das Haushaltsjahr 2012 erhielt die Stadt Marsberg am 23.12.2012. Ein detaillierter Haushaltssanierungsplan, der zahlreiche, zum Teil auch schmerzhafte Teilmaßnahmen umfasst, wurde dafür erarbeitet und umgesetzt.

Die zweite Zahlung der Konsolidierungshilfe von 432.290,33 € für das Haushaltsjahr 2013 ist bei der Stadt Marsberg am 04.12.2015 eingegangen. Die Aufstellung des Jahresabschlusses zum 31.12.2012 für die Stadt Marsberg war hierfür erforderlich.

Die Voraussetzung für die Auszahlung der nächsten Stärkungspaktmittel von 1.114.849 € für das Haushaltsjahr 2014 wurden mit der Anzeige des festge-

stellten Jahresabschlusses zum 31.12.2013 erreicht und die Teilzahlung konnte am 10. Mai 2016 vereinnahmt werden.

Am 22.09.2016 konnten weitere 1.114.849 € Stärkungspaktmittel für das Haushaltsjahr 2015 nach der Anzeige des festgestellten Jahresabschlusses zum 31.12.2014 vereinnahmt werden.

Für das Haushaltsjahr 2016 wurden der Stadt Marsberg weitere 1.114.849 € in Aussicht gestellt, hierfür ist die Vorlage des Jahresabschlusses zum 31.12.2015 erforderlich.

4.7 Liquiditätsentwicklung

Zur Liquiditätsentwicklung der Stadt Marsberg kann festgehalten werden, dass bestehende Kredite für Investitionen kontinuierlich abgebaut werden. Jährlich wurden ca. 600 T€ planmäßig getilgt. Der (investive) Schuldenstand per 31.12.2009 lag bei 9.742 T€, per 31.12.2010 bei 9.102 T€, per 31.12.2011 bei 8.500 T€, per 31.12.2012 bei 7.906 T€, per 31.12.2013 bei 7.280 T€, per 31.12.2014 bei 6.603 T€ und zum 31.12.2015 waren es 5.896 T€. Den sinkenden Krediten für Investitionen stehen jedoch hohe Liquiditätskredite gegenüber.

Die Kredite zur Liquiditätssicherung lagen zum 31.12.2015 bei 4.500 T€ (Stichtag 31.12.2014 bei 6.900 T€). Da die Geschäfte der laufenden Verwaltung nicht durch die periodisch eingehenden Erträge und Einzahlungen gedeckt werden können, erfolgt die Finanzierung über Kassenkredite. Zumindest bis der Haushaltsausgleich nach den Zielvorgaben des Haushaltssanierungsplans wieder aus eigener Kraft erreicht wird.

5. Fazit und Ausblick

Die Stadt Marsberg unternimmt alle Anstrengungen, um den schnellstmöglichen und nachhaltigen Haushaltsausgleich im Sinne vom Stärkungspakt Stadtfinanzen zu realisieren und somit die eigene Handlungsfähigkeit mit Selbstbestimmung zu erreichen und den Schuldenabbau zu ermöglichen.

Die Aufrechterhaltung der ländlichen Infrastruktur einer Flächenkommune hat die Stadt Marsberg in den vergangenen Jahren finanziell stark belastet. Alle bisherigen Sparmaßnahmen im Rahmen vom Haushaltssicherungskonzept haben zwar Erfolge gezeigt, jedoch wurden diese oftmals durch externe Veränderungen schnell aufgezehrt, welche von der Kommune fast nicht beeinflusst werden können.

Auch für die Zukunft werden folgende finanziell belastende Veränderungen erwartet:

- Steigende Zahl der Asylbewerber in Marsberg und höhere Grundleistungen
- Veränderungen im Bereich der Kreisumlage
- Mögliche Folgemaßnahmen aus der Hochwasserrisikomanagementrichtlinie
- Steigende Personalkosten durch Tarifverhandlungen

Insbesondere die Übertragungen von weiteren Pflichtaufgaben durch Gesetz, der Anstieg der Soziallasten und die Anhebung von Standards ohne adäquate finanzielle Kompensation haben die erreichten Sparbemühungen weitestgehend aufgezehrt.

Das Jahresergebnis 2015 mit einem Jahresfehlbetrag von 735.408,97 € liegt um 851.491,03 € deutlich unter dem geplanten Defizit von 1.586.900,00 €. Das Ergebnis im 7. NKF-Jahresabschluss lässt hoffen, dass auch in dem nächsten Haushaltsjahr 2016 der geplante Jahresfehlbetrag von 833.500,00 € unterschritten werden kann. Dieser positive Trend bei den Jahresergebnissen 2009 bis 2015 stellt aber keinen Grund zur Euphorie dar. Nach wie vor hat die Stadt Marsberg „unterm Strich“ einen hohen strukturellen Fehlbedarf zu verzeichnen. Für alle Verantwortungsträger resultiert daraus die kontinuierliche Aufgabe, nicht nach zu lassen bei den Bemühungen um eine nachhaltige finanzielle „Gesundung“.

Das erste Ziel im Stärkungspakt Stadtfinanzen ist der Haushaltsausgleich, aber dieser genügt nicht, um den vorhandenen Schuldenberg (insbesondere die Kassenkredite) abzubauen. Der Haushaltsausgleich kann daher nur das Etappenziel sein, denn mit den Landeszuweisungen und den Konsolidierungsmaßnahmen muss die Finanzsituation nachhaltig verbessert werden, um sowohl wieder Eigenkapital aufzubauen als auch die notwendigen Investitionen für den Substanzerhalt (im Interesse der nachfolgenden Generationen) vornehmen zu können.

Dem Lagebericht sind gem. § 95 Abs. 2 GO NRW folgende **Anlagen** beizufügen:

- Anlage 1a Mitglieder des Verwaltungsvorstandes im Jahr 2015
- Anlage 2 Mitglieder des Rates der Stadt Marsberg im Jahr 2015

Marsberg, den 11. September 2017

Aufgestellt:	Bestätigt:
Antonius Löhr	Klaus Hülsenbeck
(Kämmerer)	(Bürgermeister)

Anlage 1: Mitglieder des Verwaltungsvorstandes im Jahre 2015

Gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW sind am Schluss des Lageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstands nach § 70 GO NRW, soweit dieser nicht zu bilden ist für den Bürgermeister und den Kämmerer der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen, der ausgeübte Beruf und die Mitgliedschaft in Organen zu nennen:

Bürgermeister Klaus Hülsenbeck:

- Mitglied im Versicherungsverband für Gemeinden und Gemeindeverbände Köln,
- Mitglied des Kommunalen Arbeitgeberverbandes NW,
- Mitglied im Therapiezentrum "Bilstein",
- Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK mbH, Meschede
- Mitglied in der Mitgliederversammlung vom Städte- und Gemeindebund,
- Mitglied im Vorstand der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Marsberg e.V.,
- Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Paderborn,

Allgemeiner Vertreter und Kämmerer Antonius Löhr :

- Stellvertreter des Verbandsvorstehers des Sparkassenzweckverbandes Paderborn- Detmold
- Mitglied im Beirat des Regionalverkehr Ruhr Lippe GmbH

Anlage 2: Mitglieder des Rates der Stadt Marsberg im Jahre 2015

Für die Ratsmitglieder der Stadt Marsberg sind gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW im Lagebericht Angaben zum ausgeübten Beruf und zu Mitgliedschaften in Organen zu machen:

Name	Beruf	Mitgliedschaft in Organen
Banneyer, Eberhard	Rentner	Stellvertr. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH, Mitglied im Umlegungsausschuss der Stadt Marsberg, Stellvertr. Vertreter in der Jagdgenossenschaft Essentho, Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Paderborn- Detmold
Becker, Horst	Forstwirtschaftsmeister	Stellvertr. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Naturparks Diemelsee e.V., Mitglied in der Verbandsversammlung des Diemelwasserverbandes Marsberg, Vertreter in der Jagdgenossenschaft Padberg
Böttcher, Christian	Erzieher	Stellvertr. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Brilon-Marsberg-Olsberg, Stellvertr. Vertreter in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes, Vertreter in der Jagdgenossenschaft Obermarsberg II, Mitglied in der Gesellschafterversammlung vom Begegnungs- und Kulturzentrum Kloster Bredelar gGmbH
Böttcher, Gerhard	Busfahrer	Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH, Stellvertr. Mitglied in der Jagdgenossenschaft Obermarsberg I, Stellvertr. Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Paderborn- Detmold

Brinke, Liliana	Privatlehrerin	Mitglied in der Verbandsversammlung des Diemelwasserverbandes Marsberg, Stellvertr. Vertreter im Büchereibeirat
Dinkelmann, Bernhard	Rentner	Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS- Zweckverbandes Brilon-Marsberg-Olsberg, Vertreter im Beirat des Therapiezentrums „Bilstein“, Stellvertr. Mitglied im Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Paderborn- Detmold, Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK, Mitglied in der Gesellschafterversammlung vom Begegnungs- und Kulturzentrum Kloster Bredelar gGmbH
Emmerich, Heinrich	Rentner	Mitglied in der Mitgliederversammlung des Naturparks Diemelsee e.V., Mitglied im Umlegungsausschuss der Stadt Marsberg, Vertreter in der Jagdgenossenschaft Giershagen I, Stellvertr. Vertreter in der Jagdgenossenschaft Beringhausen/ Bredelar, Stellvertr. Vertreter in der Angliederungsgenossenschaft Eigenjagdbezirk Suden, Stellvertr. Mitglied im erweiterten Vorstand des Regionalvereins „LEADER“- Region Hochsauerland, Stellvertr. Mitglied in der Gesellschafterversammlung vom Begegnungs- und Kulturzentrum Kloster Bredelar gGmbH
Ester, Bertram	Maler und Lackierer	Stellvertr. Mitglied im Umlegungsausschuss der Stadt Marsberg
Folcz, Frank	Industriemeister	

Giesche, Manfred	Rentner	Stellvertr. Mitglied in der Verbandsversammlung des Diemelwasserverbandes Marsberg, Vertreter im Beirat des Therapiezentrums „Bilstein“, Stellvertr. Vertreter in der Jagdgenossenschaft Niedermarsberg II, Mitglied im Vorstand der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Marsberg e.V., Mitglied im Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes Paderborn- Detmold, Mitglied im Kuratorium der Stiftung der Sparkasse Paderborn-Detmold
Halsband, Martin	Soldat a.D.	Vertreter in der Fischereigenossenschaft „Diemel“, Stellvertr. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Brilon-Marsberg-Olsberg, Stellvertr. Vertreter in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes, Vertreter in der Jagdgenossenschaft Obermarsberg, Stellvertr. Mitglied im Vorstand der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Marsberg e.V.
Hillebrand, Rudolf (bis 10.05.2015)	Bundesbahnhauptsekretär	Stellvertr. Mitglied im Umlegungsausschuss der Stadt Marsberg, Stellvertr. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK, Vertreter in der Jagdgenossenschaft Oesdorf
Hennigfeld, Wilhelm	Pensionär	Mitglied im Vorstand des Marsberger Heimatbundes e.V., Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS- Zweckverbandes Brilon-Marsberg-Olsberg, Stellvertr. Vertreter im Vorstand des Kulturrings Marsberg
Hibbel, Dag (ab 25.06.2015)	Gärtner	

Köhne, Manuela	Hausfrau	Stellvertr. Mitglied in der Mitgliederversammlung des Naturparks Diemelsee e.V., Vertreter im Büchereibeirat, Mitglied in der Gesellschafterversammlung vom Begegnungs- und Kulturzentrum Kloster Bredelar gGmbH
Latzelsberger, Erich	Fotograf	
Martin, Werner	Verwaltungsbeamter	Vertreter im Beirat des Therapiezentrums „Bilstein“, Vertreter in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes, Vertreter in der Jagdgenossenschaft Niedermarsberg III
Mönnighoff, Matthias	Elektrotechnikmeister	Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS- Zweckverbandes Brilon-Marsberg-Olsberg, Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK, Vertreter in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes
Mütherig, Mechthild	Rentnerin	
Prümper, Peter	Rechtsanwalt	Stellvertr. Vertreter in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes, Mitglied im Vorstand der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Marsberg e.V.
Raue, Andreas	Angestellter	Stellvertr. Vertreter in der Jagdgenossenschaft Leitmar
Rosenkranz, Dietmar	Bankkaufmann	Vertreter in der Jagdgenossenschaft Essentho
Schmitz, Ottmar	Post- und Paketzusteller	Mitglied in der Verbandsversammlung des Diemelwasserverbandes Warburg, Stellvertr. Vertreter in der Jagdgenossenschaft Westheim

Schröder-Braun, Jutta	Friseurin	Stellvertr. Mitglied in der Verbandsversammlung des Abwasserverbandes „Obere Orpe“, Stellvertr. Vertreter in der Jagdgenossenschaft Udorf, Stellvertr. Mitglied im Vorstand der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Marsberg e.V., Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes Paderborn- Detmold, Mitglied im Kindergartenrat Erlinghausen
Schüttler, Erich	Technischer Angestellter	Mitglied in der Mitgliederversammlung des Naturparks Diemelsee e.V., Stellvertr. Mitglied in der Verbandsversammlung des Diemelwasserverbandes Warburg, Stellvertr. Mitglied im Umlegungsausschuss der Stadt Marsberg, Vertreter in der Jagdgenossenschaft Beringhausen/ Bredelar, Vertreter in der Angliederungsgenossenschaft Eigenjagdbezirk Suden
Sieren, Bernhard	Hauptschullehrer	Stellvertr. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Brilon-Marsberg-Olsberg, Vertreter in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes, Stellvertr. Vertreter im Büchereibeirat, Stellvertr. Mitglied im Kindergartenrat Meerhof
Steinhoff, Hans Detlev	Hausmeister	Stellvertr. Vertreter in der Fischereigenossenschaft „Diemel“, Stellvertr. Vertreter in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes, Mitglied im Vorstand der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Marsberg e.V., Mitglied im erweiterten Vorstand des Regionalvereins „LEADER“- Region Hochsauerland, Stellvetr. Mitglied in der Gesellschafterversammlung vom Be-

		gegnungs- und Kulturzentrum Kloster Bredelar gGmbH
Stoop, Jan	Konrektor	Stellvertr. Mitglied im Vorstand des Marsberger Heimatbundes e.V., Vertreter im Vorstand des Kulturrings Marsberg, Stellvertr. Vertreter in der Jagdgenossenschaft Obermarsberg II, Vertreter im Büchereibeirat
Walfort, Ralf	Kranken-pfleger	Stellvertr. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Brilon-Marsberg-Olsberg, Mitglied im Kuratorium der Stiftung der Sparkasse Paderborn-Detmold
Wecker, Waldemar	Versiche-rungs-kaufmann	
Weiffen, Franz-Josef	Dipl. Ver-waltungs-wirt a.D.	Mitglied in der Verbandsversammlung des Diemelwasserver-bandes Warburg, Stellvertr. Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS-Zweckverbandes Brilon-Marsberg-Olsberg, Vertreter in der Jagdgenossenschaft Westheim, Stellvertr. Mitglied in der Verbandsversammlung des Sparkas-senzweckverbandes Paderborn- Detmold, Mitglied im Kuratorium der Stiftung der Sparkasse Paderborn-Detmold
Willeke, Rein-hold	Vorarbei-ter	Stellvertr. Mitglied im Umlegungsausschuss der Stadt Mars-berg, Stellvertr. Vertreter in der Jagdgenossenschaft Giershagen I
Wilmer, Stefan	Dipl. Sozi-alpädago-ge	Stellvertr. Mitglied in der Verbandsversammlung des Diemel-wasserverbandes Marsberg, Mitglied in der Verbandsversammlung des VHS- Zweckver-bandes Brilon-Marsberg-Olsberg, Vertreter in der Mitgliederversammlung des Städte- und Ge-

		meindebundes, Stellv. Vertreter in der Jagdgenossenschaft Helminghausen, Stellvertr. Mitglied im Vorstand der Stadtmarketing- und Wirtschaftsförderungsgesellschaft Marsberg e.V.
Wohlfeil, Jürgen	Staatl. Geprüfter Techniker	Vertreter in der Jagdgenossenschaft Giershagen II, Stellvertr. Mitglied im Kindergartenrat Giershagen
Wüllner, Johannes	Rentner	Stellvertr. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK, Beisitzer im Förderverein „Naturerlebnis Wald Marsberg-Meerhof e.V.“

Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015

Stadt Marsberg

B I L A N Z zum 31. Dezember 2015

A K T I V A

	€	31.12.2015 €	€	31.12.2014 €
1. Anlagevermögen				
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			145.388,38	166.538,29
1.2 Sachanlagen				
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.1.1 Grünflächen	4.199.483,45			4.197.508,47
1.2.1.2 Ackerland	2.026.667,18			2.022.626,50
1.2.1.3 Wald, Forsten	22.728.182,79			22.721.441,11
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.523.575,64	30.477.909,06		1.527.118,94
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.079.827,00			1.134.250,00
1.2.2.2 Schulen	24.398.611,00			25.077.358,00
1.2.2.3 Wohnbauten	105.130,00			106.713,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	11.588.506,60	37.172.074,60		11.834.300,56
1.2.3 Infrastrukturvermögen				
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrasstrukturvermögens	9.254.568,34			9.202.527,69
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.736.914,00			2.829.980,24
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00			0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.745.399,09			1.780.985,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	28.887.526,39			29.972.064,90
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	43.975,00	42.668.382,82		50.136,00
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		0,00		0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		46,00		46,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		2.149.534,58		1.926.774,43
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		1.595.956,63		1.714.334,98
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		353.637,64	114.417.541,33	684.486,47
1.3 Finanzanlagen				
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		0,00		0,00
1.3.2 Beteiligungen		60.096,21		60.096,21
1.3.3 Sondervermögen		3.390.639,32		3.390.639,32
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		0,00		0,00
1.3.5 Ausleihungen				0,00
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00			0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00			0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	141.330,99	141.330,99	3.592.066,52	142.864,87
2. Umlaufvermögen				
2.1 Vorräte				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		75.000,00		84.000,00
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		0,00		0,00
2.1.3 Bebaubare und bebaute Grundstücke		2.212.225,15	2.287.225,15	2.468.241,75
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		4.401.971,96		3.557.115,06
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		1.042.242,11		2.194.484,17
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		19.442,12	5.463.656,19	117.558,27
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel			1.919.939,08	945.306,75
3. Aktive Rechnungsabgrenzung			246.479,68	314.701,55
Summe AKTIVA			128.072.296,33	130.224.198,53

P A S S I V A

	€	31.12.2015 €	31.12.2014 €
1. Eigenkapital			
1.1 Allgemeine Rücklage	42.449.472,37		43.357.695,98
1.2 Sonderrücklagen	1.000,00		1.000,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00		0,00
1.4 Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-)	-735.408,97	41.715.063,40	-886.501,09
2. Sonderposten			
2.1 für Zuwendungen	39.705.844,87		40.135.185,95
2.2 für Beiträge	6.021.388,00		6.317.945,59
2.3 für den Gebührenausgleich	900.702,58		631.459,46
2.4 Sonstige Sonderposten	0,00	46.627.935,45	0,00
3. Rückstellungen			
3.1 Pensionsrückstellungen	15.153.838,00		14.613.866,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	250.000,00		250.000,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	2.848.149,56		2.346.247,98
3.4 Sonstige Rückstellungen	4.233.909,32	22.485.896,88	2.902.235,27
4. Verbindlichkeiten			
4.1 Anleihen	0,00		0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00		0,00
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00		0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00		0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00		0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00		0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	5.895.764,55		6.603.401,69
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	4.500.000,00		6.900.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00		0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	695.234,09		1.251.803,20
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	122.177,67		219.798,67
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	217.817,56		660.333,31
4.8 Erhaltene Anzahlungen	3.513.336,66	14.944.330,53	2.680.571,09
5. Passive Rechnungsabgrenzung		2.299.070,07	2.239.155,43
Summe PASSIVA		128.072.296,33	130.224.198,53

Stadt Marsberg

Ergebnisrechnung
für die Zeit vom 01.01. bis 31.12.2015

	Ergebnis des Vorjahres 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Jahres 2015	Ist Ergebnis des Jahres 2015	Vergleich Ansatz/ Ist
1. Steuern und ähnliche Abgaben	21.832.300,72 €	22.966.496,71 €	23.573.788,57 €	607.291,86 €
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.260.591,31 €	8.363.589,81 €	7.732.080,76 €	-631.509,05 €
3. Sonstige Transfererträge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.072.509,88 €	3.020.893,89 €	3.016.799,71 €	-4.094,18 €
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	596.213,56 €	777.500,00 €	716.135,07 €	-61.364,93 €
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.320.688,53 €	1.927.838,10 €	2.354.754,07 €	426.915,97 €
7. Sonstige ordentliche Erträge	2.773.428,18 €	2.089.465,90 €	2.160.066,83 €	70.600,93 €
8. Aktivierte Eigenleistungen	31.523,71 €	33.000,00 €	42.845,03 €	9.845,03 €
9. Bestandsveränderungen	0,00 €	0,00 €	-153.567,20 €	-153.567,20 €
10. Ordentliche Erträge	38.887.255,89 €	39.178.784,41 €	39.442.902,84 €	264.118,43 €
11. Personalaufwendungen	9.028.714,74 €	8.930.174,10 €	8.585.096,19 €	-345.077,91 €
12. Versorgungsaufwendungen	1.642.261,60 €	685.600,00 €	975.283,92 €	289.683,92 €
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistur	8.561.711,05 €	7.882.828,50 €	7.777.283,57 €	-105.544,93 €
14. Bilanzielle Abschreibungen	3.691.448,06 €	4.014.473,65 €	3.854.294,77 €	-160.178,88 €
15. Transferaufwendungen	15.108.990,38 €	16.662.558,47 €	16.292.947,47 €	-369.611,00 €
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.113.649,93 €	3.082.649,69 €	3.113.228,07 €	30.578,38 €
17. Ordentliche Aufwendungen	40.146.775,76 €	41.258.284,41 €	40.598.133,99 €	-660.150,42 €
18. Ordentliches Ergebnis	-1.259.519,87 €	-2.079.500,00 €	-1.155.231,15 €	924.268,85 €
19. Finanzerträge	718.637,58 €	805.500,00 €	717.778,64 €	-87.721,36 €
20. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	345.618,80 €	312.900,00 €	297.956,46 €	-14.943,54 €
21. Finanzergebnis	373.018,78 €	492.600,00 €	419.822,18 €	-72.777,82 €
22. Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigke	-886.501,09 €	-1.586.900,00 €	-735.408,97 €	851.491,03 €
23. Außerordentliche Ertäge	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	-886.501,09 €	-1.586.900,00 €	-735.408,97 €	851.491,03 €

Jahresüberschuss (+) bzw. Jahresfehlbetrag (-)

Stadt Marsberg

Finanzrechnung
für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015

		Ein und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2014	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist
			€	€	€	€
1		Steuern und ähnliche Abgaben	22.057.797,67	21.049.520,00	24.147.685,31	3.098.165,31
2	+	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.222.993,26	6.150.280,00	4.864.471,95	-1.285.808,05
3	+	Sonstige Transfereinzahlungen	-283.791,57	0,00	0,00	0,00
4	+	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.756.245,27	2.729.830,00	2.729.069,70	-760,30
5	+	Privatrechtliche Leistungsentgelte	609.190,39	761.000,00	701.803,83	-59.196,17
6	+	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.307.024,52	1.160.720,00	2.170.821,42	1.010.101,42
7	+	Sonstige ordentliche Einzahlungen	1.680.710,86	1.162.850,00	1.350.902,78	188.052,78
8	+	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	290.358,84	625.500,00	1.052.442,23	426.942,23
9	**=**	**Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**34.640.529,24**	**33.639.700,00**	**37.017.197,22**	**3.377.497,22**
10	-	Personalauszahlungen	7.553.542,75	7.779.140,00	7.825.624,98	46.484,98
11	-	Versorgungsauszahlungen	672.718,18	685.600,00	679.904,10	-5.695,90
12	-	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	6.960.998,46	9.599.070,00	6.917.794,63	-2.681.275,37
13	-	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	656.159,86	417.500,00	318.520,59	-98.979,41
14	-	Transferauszahlungen	14.740.775,53	15.988.660,00	16.504.072,07	515.412,07
15	-	Sonstige Auszahlungen	1.604.136,86	1.391.430,00	1.759.568,34	368.138,34
16	**=**	**Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**32.188.331,64**	**35.861.400,00**	**34.005.484,71**	**-1.855.915,29**
17	**=**	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.452.197,60**	**-2.221.700,00**	**3.011.712,51**	**5.233.412,51**
18	+	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.162.259,98	3.147.300,00	2.481.482,20	-665.817,80
19	+	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	49.090,43	0,00	122.108,75	122.108,75
20	+	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	337.222,64	0,00	197.909,96	197.909,96
21	+	Sonstige Investitionseinzahlungen	9.042,39	1.530,00	551.431,62	549.901,62
22	**=**	**Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.557.615,44**	**3.148.830,00**	**3.352.932,53**	**204.102,53**
23	-	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	360.755,16	20.000,00	33.793,42	13.793,42
24	-	Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.707.951,80	2.071.530,00	1.140.150,12	-931.379,88
25	-	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.178.663,96	1.091.300,00	390.426,69	-700.873,31
26	-	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	550.000,00	550.000,00
27	-	sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	20.733,78	20.733,78
28	**=**	**Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.247.370,92**	**3.182.830,00**	**2.135.104,01**	**-1.047.725,99**
29	**=**	**Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-689.755,48**	**-34.000,00**	**1.217.828,52**	**1.251.828,52**
30	**=**	**Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag**	**1.762.442,12**	**-2.255.700,00**	**4.229.541,03**	**6.485.241,03**
31	+	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00	0,00	0,00
32	+	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	14.100.000,00	0,00	3.500.000,00	3.500.000,00
33	-	Tilgung und Gewährung von Darlehen	700.216,02	767.000,00	757.816,34	-9.183,66
34	-	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	16.600.000,00	0,00	5.900.000,00	5.900.000,00
35	**=**	**Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-3.200.216,02**	**-767.000,00**	**-3.157.816,34**	**-2.390.816,34**
36	**=**	**Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln**	**-1.437.773,90**	**-3.022.700,00**	**1.071.724,69**	**4.094.424,69**
37	+	Anfangsbestand an Finanzmitteln	676.178,90	0,00	945.306,75	945.306,75
38	+	Bestand an fremden Finanzmitteln	1.706.901,75	0,00	-97.092,36	-97.092,36
39	**=**	**Liquide Mittel**	**945.306,75**	**-3.022.700,00**	**1.919.939,08**	**4.942.639,08**

Stadt Marsberg

Anhang für das Haushaltsjahr 2015

I. Allgemeine Hinweise

Der Jahresabschluss 2015 der Stadt Marsberg wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land NRW (GO NRW) aufgestellt. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen. Dabei gelten die allgemeinen Vorschriften zum Anhang gemäß § 44 Abs. 1 und 2 der Gemeindehaushaltsverordnung NRW (GemHVO NRW). Zudem ist dem Anhang nach § 44 Abs. 3 der GemHVO NRW ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitenspiegel nach den §§ 45 bis 47 GemHVO NRW beizufügen.

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Auf Grundlage der angeführten gesetzlichen Bestimmungen ist der Jahresabschluss nach dem System der doppelten Buchführung zum Bilanzstichtag aufzustellen. Die Bewertung des Vermögens und der Schulden erfolgt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der Regelungen der §§ 32 bis 36 GemHVO NRW, soweit durch Gesetz oder Rechtsverordnung nichts anderes bestimmt ist. Des Weiteren haben der Jahresabschluss und der Anhang ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu vermitteln.

Insbesondere wurden folgende Grundsätze beachtet:

- Die Vermögensgegenstände und Schulden sind zum Abschlussstichtag einzeln bewertet.
- Die Bewertung ist vorsichtig vorzunehmen. Bei der Bewertung sind alle vorhersehbaren Risiken und Verluste zum Abschlussstichtag zu berücksichtigen, auch wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt werden.
- Entsprechend des Realisationsprinzips werden Gewinne nur berücksichtigt, wenn sie am Abschlussstichtag auch realisiert sind.
- Vermögensgegenstände sind unter Berücksichtigung des Grundsatzes der Vollständigkeit in der Bilanz der Stadt Marsberg nur aufzunehmen, wenn das wirtschaftliche Eigentum bei der Stadt liegt und sie selbständig verwertbar sind.
- Als Anlagevermögen werden ausschließlich Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dazu bestimmt sind, dauerhaft der Aufgabenerfüllung der Stadt Marsberg zu dienen.
- Die in der Eröffnungsbilanz 2009 ermittelten Zeitwerte der Vermögensgegenstände, gelten für das laufende und die folgenden Jahre gem. § 92 Abs. 2 GO NRW als fortzuführende Anschaffungs- und Herstellungskosten und bilden insofern eine wertmäßige Obergrenze. Die Bewertung von Vermögenszugängen des laufenden Haushaltsjahres erfolgt mit den Anschaffungs- und/oder Herstellungskosten.

- Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die einer zeitlichen Begrenzung unterliegen, wird der Werteverzehr durch die Minderung der Anschaffungs- und Herstellungskosten um planmäßige, lineare Abschreibungen berücksichtigt. Die zugrundeliegenden Nutzungsdauern entsprechen den Vorgaben der NKF-Rahmentabelle (Anlage 15 zu § 35 GemHVO NRW).
- Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die einer selbständigen Nutzung fähig sind und den Betrag von 410 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, wurden entsprechend dem Wahlrecht nach § 35 Abs. 2 GemHVO NRW unmittelbar als Aufwand gebucht.
- Geringwertige Vermögensgegenstände mit einem Wert von unter 60 € ohne Umsatzsteuer werden direkt als Aufwand erfasst.
- Die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden zu Anschaffungskosten bewertet. Das Niederstwertprinzip wird beachtet. Grundstücke, die zur weiteren Veräußerung bestimmt sind und nicht der dauernden Nutzung durch die Stadt Marsberg unterliegen (Vorratsgrundstücke) sind zum Anschaffungswert bewertet.
- Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände werden mit ihrem Nominalwert bilanziert. Ausfallrisiken werden durch Pauschal- und Einzelwertberichtigungen berücksichtigt.
- Erhaltene Zuwendungen werden mit Nominalwerten auf der Passivseite als Sonderposten bilanziert und gemäß der Nutzungsdauer des zugehörigen Anlagegutes aufgelöst.
- Für alle absehbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten, die der Höhe nach noch nicht bestimmt sind, wurden Rückstellungen unter Anwendung des § 36 GemHVO NRW gebildet und mit ihrem Erfüllungsbetrag bilanziert.
- Pensions- und Beihilferückstellungen wurden für alle aktiven Beamten sowie die Versorgungsempfänger gebildet. Die veranschlagten Rückstellungsbeträge wurden durch eine versicherungsmathematische Bewertung der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe, Münster, (kvw) ermittelt. Ihr Ansatz erfolgt mit den im Teilwertverfahren ermittelten Barwerten der Verpflichtungen gem. § 36 Abs. 1 GemHVO NRW, bei denen ein Rechnungszinsfuß von 5,0 % auf Basis der Richttafeln 2005 G von Klaus Heubeck zu Grunde gelegt wurde.
- Für unterlassene Instandhaltungen sind gemäß § 36 Abs. 3 GemHVO NRW Rückstellungen anzusetzen, sofern die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Entsprechende Maßnahmen sind von der Bauverwaltung einzeln identifiziert und im Umfang ihrer anfallenden Kosten geschätzt worden. Bei der Umsetzung der einzelnen Maßnahmen wird ein mittelfristiger Planungszeitraum von fünf Jahren zugrunde gelegt.
- Unter den sonstigen Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW sind alle ungewissen Verbindlichkeiten und drohenden Verluste aus schwebenden Geschäften berücksichtigt worden. Sie sind in der Höhe angesetzt, mit der wahrscheinlich zukünftig eine Inanspruchnahme erfolgen wird.
- Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag anzusetzen.
- Abweichend zu den bisherigen Jahresabschlüssen wurde die Bilanzverlängerung bei der Darstellung der durchlaufenden Posten erstmalig neutralisiert.

III. Unmittelbare Verrechnung mit der allgemeine Rücklage gem. § 43 Abs.3 GemHVO NRW

Mit der Verabschiedung des 1. NKF Weiterentwicklungsgesetzes (NKFWG) sind die Gemeinden verpflichtet, ab dem Haushaltsjahr 2013 gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO NRW die Erträge und Aufwendungen unmittelbar mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen, die bei Abgang oder Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens (nicht Umlaufvermögen) entstehen. Die abgängigen Vermögensgegenstände dürfen nicht mehr der Aufgabenerfüllung im Rahmen der laufenden Verwaltungstätigkeit dienen.
Des Weiteren sind Erträge und Aufwendungen aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Im Haushaltsjahr 2015 umfasst dies einen Betrag in Höhe von 53 T€ Aufwendungen und 31 T€ Erträge, welche mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet wurden. Die Summe setzt sich aus den folgenden Sachverhalten zusammen:

- Die Stadt Marsberg hat in 2015 Grundstücke verkauft, bei denen der Verkaufspreis unterhalb vom Buchwert lag bzw. den Anlagegütern Sonderposten zugeordnet waren.
- Des Weiteren konnten Gewinne aus dem Verkauf von beweglichem Anlagevermögen erzielt werden, bei denen das Anlagegut bereits vollständig abgeschrieben war.
- Bei dem Verkauf von einem städtischen Gebäude konnte der Buchwert beim Verkaufspreis nicht erzielt werden und somit wurde ein Verlust erwirtschaftet.
- Durch Neuvermessungen des Katasteramtes haben sich Flächenabweichungen ergeben, wodurch ein Verlust abgebildet werden musste.
- Im Zuge der Inventur wurden bewegliche Anlagegüter verschrottet, welchen teilweise noch ein Sonderposten gegenüberstand.
- Bei der Inventur wurde eine Doppelerfassung von Anlagegütern festgestellt, sodass diese bereinigt werden musste.

IV. Erläuterungen zu den Positionen der Bilanz

4.1 Aktiva

1.0 Anlagevermögen

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
120.543 T€	114.563 T€

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagespiegel für das Haushaltsjahr 2015 (siehe Anlage Nr. 1).

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
167 T€	145 T€

In dieser Bilanzposition werden ausschließlich Softwarelizenzen bilanziert. Im Haushaltsjahr 2015 wurden im Wesentlichen die Lizenzen für das Modul Vollstreckung für die neue Buchungssoftware „Infoma“ mit 15 T€ angeschafft. Den Investitionen von insgesamt 31 T€ stehen die Abschreibungen von 52 T€ gegenüber.

1.2 Sachanlagen

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
116.783 T€	114.418 T€

Der grundsätzlich anzustrebende Substanzerhalt konnte bei den Sachanlagen 2015 nicht erreicht werden, weil die Abschreibungen die Investitionstätigkeit übersteigen und somit hat sich die Bilanzposition verringert.

Investitionen wurden im Haushaltsjahr 2015 insbesondere innerhalb der folgenden Bilanzpositionen getätigt:

- Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen (insgesamt 536 T€):
  Die Zugänge enthalten im Wesentlichen Investitionen in die Straßen Kretholz in Niedermarsberg und Zur Staubkequelle in Essentho. Des Weiteren wurden Investitionen in Borntosten bei der Straße An der Buke, in Essentho in die Straßen Zur Essenthoer Mühle und Am Bruch, in Oesdorf in die Heitemeyerstraße, in Meerhof Sintfeldstraße und in Niedermarsberg beispielsweise in die Straßen Twisterstraße und Paulinenstraße getätigt.

- Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude (270 T€): In 2015 wurde die Grundschule in Essentho vom Umlaufvermögen in das Anlagevermögen umgegliedert. Ursprünglich stand die Grundschule Essentho im Umlaufvermögen, weil sie verkauft werden sollte. Im Rahmen der Asylzuweisungen wurde die Grundschule Essentho als Asylunterkunft umgebaut und wird somit als Zugang dargestellt.
- Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (248 T€):
  Bei den Anlagen im Bau wurde im Wesentlichen ein Zugang von 192 T€ für die Asylbewerberunterkunft am Rennufer getätigt.
- Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge (246 T€):
  Bei den Zugängen handelt es sich im Wesentlichen um ein Blockheizkraft mit 95 T€. Des Weiteren wurden Investitionen im Feuerwehrbereich für das Löschfahrzeug in Meerhof und einen Mannschaftstransportwagen in Giershagen sowie für den Beriebshof zwei Bullis und ein Anhänger getätigt.
- Betriebs- und Geschäftsausstattung (98 T€):
  Es wurden im Wesentlichen Betriebs- und Geschäftsausstattungsgegenstände für die Asylbewerberunterkünfte angeschafft. Des Weiteren wurde zusätzlich ein Zero-Turn-Mäher, eine Orgel, ein Spreizer für die Feuerwehr und interaktive Whiteboards für die Schulen angeschafft.
- Grünflächen (66 T€):
  Bei den Grünflächen setzt sich der Zugang im Wesentlichen aus der Umgliederung der Nebenflächen von dem Dorfgemeinschaftshaus Bredelar vom Umlaufvermögen zum Anlagevermögen zusammen, das Gebäude wurde in 2015 verkauft und die verbleibende Fläche bleibt als Grünanlage bestehen. Des Weiteren wurden Investitionen in Essentho bei den Aufbauten der Grünanlage Zur Staubkequelle getätigt. In dieser Bilanzposition werden auch der neu angelegten Friedhofswege aus Bredelar sowie die Gedenkstelen und die Gedenkmauer in Oesdorf abgebildet. Des Weiteren hat es Investitionen bei den Aufbauten auf Spielplätzen mit insgesamt 3 T€ gegeben.

1.3 Finanzanlagen

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
3.594 T€	3.592 T€

Bei den Finanzanlagen handelt es sich im Wesentlichen um die Beteiligung an den Stadtwerken Marsberg, welche als Sondervermögen unverändert mit einem hundertprozentigen Beteiligungswert von 3.391 T€ ausgewiesen wird. Die Verringerung der Finanzanlagen hängt mit den eingegangenen Tilgungen bei den ausgegebenen Darlehen zusammen.

2.0 Umlaufvermögen

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
9.367 T€	9.671 T€

Zum Umlaufvermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd dem Geschäftsbetrieb zu dienen und nicht Posten der Rechnungsabgrenzung sind. Die Entwicklung vom Umlaufvermögen wird in den folgenden Punkten erläutert.

2.1 Vorräte

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
2.552 T€	2.287 T€

Diese Position enthält die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, die vom Bauhof und der Gärtnerei zur Erfüllung ihrer Leistungen benötigt werden. Neben Grundstücken, die in Bebauungsplänen zur Bebauung für Wohnen und Gewerbe vorgesehen sind, beinhaltet die Bilanzposition auch ehemals dem Anlagevermögen zuzurechnende Vermögensgegenstände, die aber nicht mehr dem Geschäftsbetrieb dienen. Hierbei handelt es sich um gemeindliche Grundstücke inkl. ggf. aufstehender Gebäude, deren kommunale Nutzung aufgegeben wurde und die zur Veräußerung bestimmt sind. In 2015 musste ein Gewerbegrundstück abgewertet werden, weil der bilanzierte Wert am Markt nicht erreicht werden kann. Die Verringerung dieser Position in 2015 hängt beispielsweise auch mit der Umnutzung der ehemaligen Grundschule in Essentho zu einer Asylbewerberunterkunft zusammen und der damit verbundenen neuen Zuordnung zum Anlagevermögen. Des Weiteren hat es Grundstücksverkäufe in Giershagen, Obermarsberg und Niedermarsberg gegeben.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
5.869 T€	5.464 T€

Die Entwicklung des Forderungsbestandes ergibt sich aus dem Forderungsspiegel (siehe Anlage Nr. 2). Die Forderungen wurden auf ihre Werthaltigkeit geprüft und mit Einzel- sowie Pauschalwerten berichtigt.

2.3 Liquide Mittel

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
945 T€	1.920 T€

Der Gesamtbestand der Girokonten, der Tagesgeldkonten, dem Rücklagenkonto und der Barkassen wird unter dieser Position ausgewiesen. Den liquiden Mitteln stehen auf der Passivseite Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 4.500 T€ gegenüber.

3.0 Aktive Rechnungsabgrenzung

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
315 T€	246 T€

Die aktive Rechnungsabgrenzung bildet Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag ab, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Hier werden insbesondere die Schülerbeförderungskosten abgebildet, welche im Haushaltsjahr 2015 für das gesamte Schuljahr 2015/ 2016 gezahlt werden mussten. Des Weiteren sind in dieser Bilanzposition die Beamtenbesoldung und der Beitrag zur Versorgungskasse enthalten, welcher im Dezember 2015 für den Januar 2016 im Vorfeld bezahlt werden musste. Des Weiteren werden hier die Asylbewerberleistungen abgebildet, welche im Dezember 2015 für den Januar 2016 bereits bezahlt wurden.

4.2 Passiva

1.0 Eigenkapital

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
42.472 T€	41.715 T€

Zusammensetzung EK	31.12.2014	31.12.2015
Allgemeine Rücklage	43.358 T€	42.449 T€
Sonderrücklage	1 T€	1 T€
Ausgleichsrücklage	0 T€	0 T€
Jahresfehlbetrag	- 887 T€	- 735 T€

Das Eigenkapital verringert sich um den Jahresfehlbetrag des Haushaltsjahres 2015 von 735 T€, der vorbehaltlich des Ratsbeschlusses der Allgemeinen Rücklage entnommen werden muss, weil die Ausgleichsrücklage vollständig aufgezehrt wurde.
Des Weiteren haben direkt Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage nach § 43 III GemHVO stattgefunden, es wird hier auf den Abschnitt III verwiesen.
Die Sonderrücklage betrifft die Aktivierung der Marsberger Gesundheitsstiftung.

2.0 Sonderposten

	Stand 31.12.2014	**Zugänge**	**Umbuchungen**	**Auflösung/ Abgänge**	**Stand 31.12.2015**
	T€	**T€**	**T€**	**T€**	**T€**
Zuwendungen	40.135	1.343	103	-1.875	39.706
Beiträge	6.318	31	0	-328	6.021
Gebühren-ausgleich	632	270	0	-1	901
Summe Sonderposten	**47.085**	**1.644**	**103**	**-2.204**	46.628

Unter den Positionen Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge werden Zuwendungen und Beiträge Dritter für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Die Sonderposten werden über die Nutzungsdauer des mit der Zuwendung finanzierten Vermögensgegenstandes aufgelöst und mindern so den Abschreibungsaufwand.

Kostenrechnende Einrichtungen sind öffentliche Einrichtungen auf kommunaler Ebene, die ganz oder teilweise aus Entgelten finanziert werden. Mögliche Über- bzw. Unterdeckungen innerhalb eines Jahres werden in der Bilanz bei den Sonderposten ausgewiesen.

Die Stadt Marsberg ist nach § 6 Abs. 2 KAG verpflichtet, eine Kostenüberdeckung am Ende eines Kalkulationszeitraumes innerhalb der nächsten 4 Jahre wieder auszugleichen.

Der Bilanzierung einer Unterdeckung stehen das Realisationsprinzip und das Imparitätsprinzip entgegen, deshalb ist eine entsprechende Unterdeckung im Anhang nachrichtlich anzugeben und wird in der Bilanz nicht bilanziert.

	31.12.2014	**Zuführung**	**Entnahme**	**31.12.2015**
Abfall-wirtschaft	363.693,39 €	98.896,65 €	0,00 €	**462.590,04 €**
Winter-dienst	254.281,01 €	170.279,65 €	0,00 €	**424.560,66 €**
Straßen-reinigung	13.485,06 €	66,82 €	0,00 €	**13.551,88 €**
Friedhof	-697.245,66 €	0,00 €	147.398,64 €	**-844.644,30 €**

3.0 Rückstellungen

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
20.112 T€	22.486 T€

Rückstellungen sind gemäß § 88 GO NRW für Verpflichtungen zu bilden, die dem Grunde oder der Höhe nach am Abschlussstichtag ungewiss sind. Die Entwicklungen der Rückstellungen sind im Rückstellungsspiegel (siehe Anlage Nr. 4) dargestellt

3.1 Pensionsrückstellungen

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
14.614 T€	15.154 T€

Ausgewiesen werden Rückstellungen für die Pensionsverpflichtungen oder für Anwartschaften nach Ausscheiden aus dem Dienst nach den beamtenrechtlichen Vorschriften.

3.2 Rückstellung für Deponien und Altlasten

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
250 T€	250 T€

Die Rückstellung für Deponien und Altlasten beinhaltet die Nachsorgearbeiten und Verpflichtungen der Stadt Marsberg aus der Altlast „Kieselrot“. Im Rahmen der Altlastensanierung in den Jahren 1992 bis 2005 wurde am 11.01.1999 ein öffentlich-rechtlicher Vertrag geschlossen, wonach die Stadt Marsberg und der Hochsauerlandkreis für die Nachsorgearbeiten der Altlast zuständig sind. Die Kosten der jährlichen Nachsorgearbeiten werden dabei zu 48,7 % von der Stadt Marsberg getragen, daher wurde diese Rückstellung im Rahmen der Risikovorsorge gebildet.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
2.346 T€	2.848 T€

Ausgewiesen werden Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen, sofern die Nachholung hinreichend konkretisiert und als bisher unterlassen bewertet wurde. Betroffen sind unterlassene Instandhaltungen von Gebäuden und dem Infrastrukturvermögen, die im Einzelnen in der Anlage 5 zum Anhang aufgelistet sind

3.4 Sonstige Rückstellungen

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
2.902 T€	4.234 T€

Die Entwicklungen der sonstigen Rückstellungen sind im Einzelnen im Rückstellungsspiegel (Anlage 4 zum Anhang) dargestellt.

4.0 Verbindlichkeiten

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
18.316 T€	14.944 T€

Eine Übersicht über die Verbindlichkeiten und ihre Restlaufzeit ergibt sich aus dem beigefügten Verbindlichkeitenspiegel (siehe Anlage Nr. 3).

4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
6.603 T€	5.896 T€

Ausgewiesen werden Verbindlichkeiten gegenüber dem privaten Kreditmarkt, die von der Stadt Marsberg zur Finanzierung ihrer Investitionen eingegangen wurden. Die Veränderung resultiert aus planmäßigen Tilgungen.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
6.900 T€	4.500 T€

Ausgewiesen werden Kassenkredite, welche zur Deckung des Bedarfs an liquiden Mitteln benötigt werden.

4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
1.252 T€	695 T€

Es handelt sich im Wesentlichen um Beträge, die zum Bilanzstichtag für erbrachte Lieferungen und Leistungen noch nicht gezahlt wurden. In dieser Bilanzposition sind Verbindlichkeiten von insgesamt 14 T€ gegenüber den Stadtwerke Marsberg enthalten.

4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
220 T€	122 T€

Transferleistungen sind Leistungen im sozialen Bereich wie z.B. Jugendhilfeleistungen. Sie werden als Verbindlichkeiten bilanziert, wenn die Kommune ihre rechtliche Verpflichtung zur Weiterleitung (Zahlung) von eingenommenen Geldern noch nicht erfüllt hat.

4.5 Sonstige Verbindlichkeiten

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
3.341 T€	3.731 T€

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten sind erhaltene Anzahlungen und andere sonstige Verbindlichkeiten bilanziert.

Als erhaltene Anzahlungen werden Zuwendungen zu Investitionen ausgewiesen, soweit diese am Bilanzstichtag noch nicht zweckentsprechend verwendet wurden. Betroffen sind die Fälle, in denen ein Zufluss der Zuwendungen am Bilanzstichtag bereits erfolgt ist, jedoch die Anschaffung oder Herstellung des Vermögensgegenstandes noch nicht abgeschlossen bzw. dieser noch nicht betriebsbereit war und somit keine Aktivierung erfolgen konnte. Die erhaltenen Anzahlungen setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Erhaltene Anzahlungen	**31.12.2014**	**31.12.2015**
Investitionspauschale	1.467 T€	1.884 T€
Schulpauschale	354 T€	604 T€
Erhaltene Anzahlungen KAG-Beiträge	246 T€	325 T€
Erhaltene Anzahlungen übrige Bereiche	227 T€	297 T€
Sonstige erhaltene Anzahlungen	202 T€	187 T€
Erhaltene Anzahlungen Erschließungsbeiträge	20 T€	36 T€
Erhaltene Zuwendungen vom Land	99 T€	99 T€
Sportpauschale	40 T€	55 T€
Erhaltene Zuwendungen vom Bund	26 T€	26 T€
Summe erhaltene Anzahlungen	**2.681 T€**	**3.513 T€**

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ein Auffangposten für die nicht unter einem vorhergehenden Posten gesondert auszuweisenden Verbindlichkeiten.

5.0 Passive Rechnungsabgrenzung

Stand 31.12.2014	Stand 31.12.2015
2.239 T€	2.299 T€

Diese Position enthält Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag, die Erträge für eine bestimmte Zeit nach dem Stichtag darstellen. Dies betrifft insbesondere die Grabnutzungsrechte (2.286 T€). Die Gebühren für die Grabstellennutzung werden gemäß Satzung bis zu 35 Jahre im Voraus geleistet und sind über den Nutzungszeitraum periodengerecht zu verteilen.

V. Angaben zu den Positionen der Ergebnisrechnung

Ordentliche Erträge

In der Position **Steuern und ähnliche Abgaben** werden alle Geldleistungen abgebildet, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen die jeweiligen Tatbestände erfüllt sind.
Bei der Stadt Marsberg betrifft dies insbesondere die Erträge aus der Gewerbesteuer in Höhe von 12.205 T€, aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer in Höhe von 6.979 T€ und aus der Grundsteuer B in Höhe von 2.671 T€.

Die **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** umfassen alle Finanzhilfen, welche die Stadt Marsberg zur Erfüllung von Aufgaben als anteilige Kostendeckung oder als Pauschale erhält. Diese Ergebnisposition mit 7.732 T€ wird im Wesentlichen durch die Schlüsselzuweisungen vom Land mit 3.123 T€ sowie die Auflösungserträge aus den Sonderposten für Zuwendungen und die Zuweisungen vom Kreis als Betriebskostenzuschuss für die Kindergärten geprägt. In dieser Position ist die Konsolidierungshilfe in Höhe von 1.115 T€ für 2015 aus dem Stärkungspakt Stadtfinanzen enthalten.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** stellen Geldleistungen dar, die als Gegenleistung für eine individuell zurechenbare öffentliche Leistung erhoben werden. Sie dienen der Kostendeckung für die Erbringung der öffentlichen Leistung durch die Stadt Marsberg. Im Jahresabschluss 2015 sind hier 3.017 T€ enthalten. Die größten Anteile haben mit 2.422 T€ die Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte, mit 329 T€ die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträgen sowie mit 153 T€ die Verwaltungsgebühren und die Grabstättengebühren mit 102 T€.

Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** umfassen ein privatrechtliches Entgelt an Dritte für die Inanspruchnahme einer kommunalen Leistung, wenn keine Gebührenerhebung stattfindet z.B. Eintrittsgelder für das Schwimmbad. Zum 31.12.2015 liegen die privatrechtlichen Leistungsentgelte bei insgesamt 716 T€. Zu den privatrechtlichen Leistungsentgelten gehören insbesondere die Erträge aus dem Verkauf von beweglichen Sachen (543 T€). Des Weiteren sind hier auch die Mieten (38 T€), Nebenkosten (24 T€), die Erträge aus Verpachtungen (71 T€) und die anteiligen Jagdpachten (38 T€) enthalten.

Die Ergebnisposition **Kostenerstattungen und -umlagen** bildet Geldleistungen ab, die als Gegenleistung für eine individuell zurechenbare öffentliche Leistung geschuldet werden. In 2015 umfasst diese Position 2.355 T€ und bildet maßgeblich die Erstattungen des Bundes mit 1.180 T€ für die Aufwendungen in Bezug auf die Asylbewerber und die personelle Umsetzung des 2. Sozialgesetzbuches sowie die Umlagen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen mit 228 T€ ab. In dieser Positionen sind auch die Erstattungen vom Land (630 T€) und von übrigen Bereichen (141 T€) inbegriffen.

Die Position der **sonstigen ordentlichen Erträge** mit 2.160 T€ beinhaltet im Wesentlichen die Konzessionsabgabe für Strom und Gas mit 674 T€, Erträge aus der Auflösung und Herabsetzung von Rückstellungen (518 T€) und die Erträge aus der Auflösung von Wertberichtigungen bei Forderungen (75 T€). In dieser Position sind eine Gutschrift in Höhe von 251 T€ aus der Abrechnung der Sanierungsgelder der VBL für die Jahre 2013 bis 2015 enthalten, welche die Stadt Marsberg in der Vergangenheit bezahlt hatte. In dieser Position sind auch Erträge in Höhe von 121 T€ als Erstattungsansprüche auf die Übernahme anteiliger Pensionsverpflichtungen gegen die früheren Dienstherrn von Beamten der Stadt Marsberg enthalten. Diesen Erträgen stehen Aufwendungen aus der Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen gegenüber.

Ordentliche Aufwendungen

In den **Personalaufwendungen** werden die Löhne, Gehälter und Bezüge der beschäftigten Personen zum 31.12.2015 der Stadt Marsberg ausgewiesen. Die Personalaufwendungen liegen 2015 mit 8.585 T€ unter dem Planansatz von 8.930 T€.

Die **Versorgungsaufwendungen** mit 975 T€ setzten sich aus den Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger zusammen.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** liegen im Haushaltsjahr 2015 bei 7.777 T€. In dieser Position werden zum Beispiel die Energiekosten (Strom, Gas und Heizöl), die Grundbesitzabgaben (Wasser- und Kanalgebühren), die Reinigungskosten, die sonstigen Bewirtschaftungskosten und Unterhaltungsmaßnahmen der städtischen Grundstücke, Gebäude und vom Infrastrukturvermögen abgebildet. Des Weiteren sind die Treibstoff- und Unterhaltungskosten der städtischen Fahrzeuge, Geräte und Gebrauchsgegenstände enthalten. Zusätzlich sind in dieser Position die Beförderungskosten für die Schüler und Kindergartenkinder inbegriffen. In dieser Position sind insbesondere die nicht geplanten Zuführungen zu Instandhaltungsrückstellungen enthalten.

In den **bilanziellen Abschreibungen** von 3.854 T€ findet der Werteverzehr des Anlagevermögens durch die Abnutzung seinen Ausdruck. In 2015 ist in dieser Position eine außerplanmäßige Abschreibung auf das Umlaufvermögen in Höhe von 249 T€ enthalten, weil der buchhalterische Wert von einem Grundstück am Markt nicht erzielt werden kann.

Die Gesamtaufwendungen werden maßgeblich durch die **Transferaufwendungen** mit 16.293 T€ bestimmt. Unter den Transferaufwendungen im Bereich der öffentlichen Verwaltung sind Aufwendungen zu verstehen, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Dabei tragen hauptsächlich die Kreisumlage, die Jugendamtsumlage und die Drogen- und Suchtberatung mit 11.757 T€, die Gewerbesteuerumlage mit 925 T€ und die Beteiligung am Fonds Deutsche Einheit mit 899 T€ zur Höhe dieser Aufwandposition bei.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** umfassen alle weiteren Aufwendungen, die dem Ergebnis der gewöhnlichen Verwaltungstätigkeit hinzuzurechnen sind, zum Beispiel die Versicherungsbeiträge, die Steuern und die Einzelwertberichtigungen auf zweifelhafte Forderungen. Zum 31.12.2015 weist diese Position einen Betrag von 3.113 T€ aus.

Finanzergebnis

Die **Finanzerträge** (718 T€) betreffen die Gewinnausschüttung der Sparkasse Paderborn-Detmold (381 T€), die zusätzliche Gewinnabführung der Stadtwerke Betriebszweig Abwasser (200 T€), die Eigenkapitalverzinsung der Stadtwerke für 2015 mit insgesamt 134 T€ und die Zinserträge (1 T€). Zu den Finanzerträgen zählen alle Zinserträge, Erträge aus Beteiligungen, z.B. Dividenden oder andere Gewinnanteile sowie sonstige Finanzerträge.

Die **Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen** (298 T€) stellen den Preis für die Überlassung von Fremdkapital über einen festgelegten Zeitraum dar und setzen sich hauptsächlich aus Zinsaufwendungen an Kreditinstitute für die Bankdarlehen zusammen.

VI. Sonstige Angaben

Zusatzversorgungskasse:
Die Stadt Marsberg ist Mitglied bei der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL), Karlsruhe. Zweck der Anstalt ist es, den Arbeitnehmern im Wege privatrechtlicher Versicherung eine zusätzliche Alters- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Die Stadt Marsberg hat mit der Anstalt in einer Beteiligungsvereinbarung festgelegt, dass alle Arbeitnehmer zu versichern sind, die nach dem Tarifvertrag über die Versorgung der Arbeitnehmer des Bundes und der Länder sowie von Arbeitnehmern kommunaler Verwaltungen und Betriebe zu versichern wären.

Der Umlagesatz 2015 betrug 7,86 %. Die Stadt Marsberg trägt 6,45 % der Umlage, der Arbeitnehmer trägt bis 01.07.2016 1,41 %, seit 01.07.2016 1,61 % und ab 01.07.2017 1,71 %. Das Sanierungsgeld wurde aufgrund einer Entscheidung des Verwaltungsrates der VBL für die Jahre 2013 bis 2015 in voller Höhe erstattet und für die Folgejahre auf 0,00 € festgesetzt. Die Summe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte 2015 betrug 5.207.181,92 €.

Nach Auffassung des Hauptfachausschusses des Instituts der Wirtschaftsprüfer liegt bei dieser Art der Zusatzversorgung lediglich eine mittelbare Pensionsverpflichtung vor. Von dem Passivierungswahlrecht nach Art. 28 Abs. 1 Einführungsgesetz des HGB (EGHGB) wurde unter Bezugnahme auf die Handreichungen des Innenministeriums NRW kein Gebrauch gemacht.

Im Falle einer Beendigung der Beteiligung hätte die Stadt Marsberg die nach der Beendigung der Beteiligung aus dem Vermögen der VBL zu erfüllenden Verpflichtungen aus Rentenleistungen und Rentenanwartschaften auszufinanzieren. Der Gegenwert würde nach hausinternen Schätzungen der VBL zum 01.01.2015 rund 19.116 T€ betragen.

Haftungsverhältnisse:
Haftungsverhältnisse bestehen im Wesentlichen nur in Form der Ausfallbürgschaft gegenüber der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH.

Die Stadt Marsberg hatte zum 31.12.2010 eine Ausfallbürgschaft von 1,35 Mio. € zu Gunsten der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH, Meschede, für die Erschließung und Vermarktung des Gewerbegebietes Westheim II übernommen. Die Bürgschaft wurde bislang nicht in Anspruch genommen; mit einer entsprechenden Inanspruchnahme wird auch nicht gerechnet.

Des Weiteren hat die Stadt Marsberg eine Erklärung zur Verlustabdeckung für den Bürgerbus Marsberg bis zu einer Höhe von jährlich insgesamt 5 T€ befristet bis zum 31.12.2019 abgegeben.

Dem Anhang sind gem. § 44 Abs.3 GemHVO NRW folgende Anlagen beigefügt:

Anlage 1 Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2015

Anlage 2 Forderungsspiegel 2015

Anlage 3 Verbindlichkeitenspiegel 2015

Anlage 4 Rückstellungsspiegel 2015

Anlage 5 Entwicklung der Instandhaltungsrückstellungen 2015

Anlage 6 Abschreibungstabelle 2015

Marsberg, den 11. September 2017

Aufgestellt: Bestätigt:

Antonius Löhr (Kämmerer)

Klaus Hülsenbeck (Bürgermeister)

Anlagen zum Anhang

für das Haushaltsjahr 2015

Anlage 1 Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2015

Anlage 2 Forderungsspiegel 2015

Anlage 3 Verbindlichkeitenspiegel 2015

Anlage 4 Rückstellungsspiegel 2015

Anlage 5 Entwicklung der Instandhaltungsrückstellungen 2015

Anlage 6 Abschreibungstabelle 2015

Anlage 1 Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2014

	Anschaffungs- und Herstellungskosten				
Posten des Anlagevermögens	31.12.2014	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen	31.12.2015
1	2	3	4	5	6
	in €	in €	in €	in €	in €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	270.885,03	30.708,32	0,00	0,00	301.593,35
1.2 Sachanlagen					
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte					
1.2.1.1 Grünflächen	4.496.809,27	66.437,70	0,00	0,00	4.563.246,97
1.2.1.2 Ackerland	2.022.704,30	2.480,81	-1.676,65	3.236,52	2.026.744,98
1.2.1.3 Wald, Forsten	22.763.404,44	3.024,56	-461,80	6.046,18	22.772.013,38
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.528.231,67	5.148,00	-506,65	-6.028,90	1.526.844,12
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grunstücksgleiche Rechte					
1.2.2.1 Kinder - und Jugendeinrichtungen	1.519.735,06	0,00	0,00	0,00	1.519.735,06
1.2.2.2 Schulen	29.063.920,31	21.864,85	0,00	0,00	29.085.785,16
1.2.2.3 Wohnbauten	116.214,00	0,00	0,00	0,00	116.214,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude	15.014.340,18	270.074,93	0,00	228,04	15.284.643,15
1.2.3 Infrastrukturvermögen					
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.203.091,09	37.771,14	-2.743,00	20.387,46	9.258.506,69
1.2.3.2 Brücken und Tunnel, Stützmauern	3.379.638,39	0,00	0,00	0,00	3.379.638,39
1.2.3.3 Gleisanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entw ässerungs- und Abw asserbeseitigungsanlagen	1.885.523,73	6.005,32	0,00	0,00	1.891.529,05
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	39.450.216,97	536.362,27	-76.983,15	1.250,69	39.910.846,78
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	85.413,70	0,00	0,00	0,00	85.413,70
1.2.4 Bauten auf fremden fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	46,00	0,00	0,00	0,00	46,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.006.367,86	245.645,20	-619,59	218.857,75	3.470.251,22
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.198.648,73	97.909,80	-287.182,00	16.554,09	3.025.930,62
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	684.486,47	248.155,01	-318.472,01	-260.531,83	353.637,64
	137.418.792,17	1.540.879,59	-688.644,85	0,00	138.271.026,91
1.3 Finanzanlagen					
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen	60.096,21	0,00	0,00	0,00	60.096,21
1.3.3 Sondervermögen	3.390.639,32	0,00	0,00	0,00	3.390.639,32
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5 Ausleihungen					
1.3.5.1 an verbundende Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2 Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	142.864,87	0,00	-1.533,88	0,00	141.330,99
	3.593.600,40	0,00	-1.533,88	0,00	3.592.066,52

Abschreibungen				Restbuchwerte	
31.12.2014	Zugänge	Abgänge	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2015
7	8	9	10	11	12
in €	in €	in €	in €	in €	in €
-104.346,74	-51.858,23	0,00	-156.204,97	166.538,29	145.388,38
-299.300,80	-64.462,72	0,00	-363.763,52	4.197.508,47	4.199.483,45
-77,80	0,00	0,00	-77,80	2.022.626,50	2.026.667,18
-41.963,33	-2.329,06	461,80	-43.830,59	22.721.441,11	22.728.182,79
-1.112,73	-2.155,75	0,00	-3.268,48	1.527.118,94	1.523.575,64
-385.485,06	-54.423,00	0,00	-439.908,06	1.134.250,00	1.079.827,00
-3.986.562,31	-700.611,85	0,00	-4.687.174,16	25.077.358,00	24.398.611,00
-9.501,00	-1.583,00	0,00	-11.084,00	106.713,00	105.130,00
-3.180.039,62	-516.096,93	0,00	-3.696.136,55	11.834.300,56	11.588.506,60
-563,40	-3.374,95	0,00	-3.938,35	9.202.527,69	9.254.568,34
-549.658,15	-93.066,24	0,00	-642.724,39	2.829.980,24	2.736.914,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-104.538,73	-41.591,23	0,00	-146.129,96	1.780.985,00	1.745.399,09
-9.478.152,07	-1.594.379,02	49.210,70	-11.023.320,39	29.972.064,90	28.887.526,39
-35.277,70	-6.161,00	0,00	-41.438,70	50.136,00	43.975,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	46,00	46,00
-1.079.593,43	-241.123,21	0,00	-1.320.716,64	1.926.774,43	2.149.534,58
-1.484.313,75	-232.532,93	286.872,69	-1.429.973,99	1.714.334,98	1.595.956,63
0,00	0,00	0,00	0,00	684.486,47	353.637,64
-20.636.139,88	-3.553.890,89	336.545,19	-23.853.485,58	116.782.652,29	114.417.541,33
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	60.096,21	60.096,21
0,00	0,00	0,00	0,00	3.390.639,32	3.390.639,32
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	142.864,87	141.330,99
0,00	0,00	0,00	0,00	3.593.600,40	3.592.066,52

Anlage 2 Forderungsspiegel 2015

Art der Forderungen	Gesamt-betrag 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr	1 - 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	Gesamt-betrag 31.12.2014
	1	2	3	4	5
	in €	in €	in €	in €	in €
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.401.971,96	3.150.924,99	10.167,97	1.240.879,00	3.557.115,06
Summe	**4.401.971,96**	**3.150.924,99**	**10.167,97**	**1.240.879,00**	**3.557.115,06**
2. Privatrechtliche Forderungen	1.042.242,11	694.515,68	347.726,43	0,00	2.194.484,17
Summe	**1.042.242,11**	**694.515,68**	**347.726,43**	**0,00**	**2.194.484,17**
3. Summe aller Forderungen	**5.444.214,07**	**3.845.440,67**	**357.894,40**	**1.240.879,00**	**5.751.599,23**

Anlage 3 Verbindlichkeitenspiegel 2015

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag 31.12.2015	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2014
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	1	2	3	4	5
	in €	in €	in €	in €	in €
1. Anleihen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	**5.895.764,55**	**680.030,32**	**2.182.231,15**	**3.033.503,08**	**6.603.401,69**
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 vom Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	5.895.764,55	680.030,32	2.182.231,15	3.033.503,08	6.603.401,69
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	**4.500.000,00**	**0,00**	**4.500.000,00**	**0,00**	**6.900.000,00**
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	**695.234,09**	**622.345,96**	**72.888,13**	**0,00**	**1.251.803,20**
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	**122.177,67**	**122.177,67**	**0,00**	**0,00**	**219.798,67**
7. Sonstige Verbindlichkeiten	**3.731.154,22**	**3.731.154,22**	**0,00**	**0,00**	**3.340.904,40**
7.1 Erhaltene Anzahlungen	3.513.336,66	3.513.336,66	0,00	0,00	2.680.571,09
7.2 Andere sonstige Verbindlichkeiten	217.817,56	217.817,56	0,00	0,00	660.333,31
8. Summe aller Verbindlichkeiten	**14.944.330,53**	**5.155.708,17**	**6.755.119,28**	**3.033.503,08**	**18.315.907,96**

Nachrichtlich anzugeben:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bürgschaften:	1.350.000,00	0,00	1.350.000,00	0,00	1.350.000,00

Die Stadt Marsberg hat befristet bis zum 31.12.2019 eine Erklärng zur Verlustabdeckung bis zu jährlich 5 T€ für den Bürgerbus Marsberg abgegeben.

Anlage 4 Rückstellungsspiegel 2015

	Stand 31.12.2013	Inanspruch-nahme	Auflösung	Zuführung	Stand 31.12.2014
	in €	in €	in €	in €	in €
Pensionsrückstellungen	**14.613.866,00**	**673.512,92**	**410.168,00**	**1.623.652,92**	**15.153.838,00**
Rückstellung für Deponien und Altlasten	**250.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**250.000,00**
Instandhaltungs-rückstellungen	**2.346.247,98**	**471.584,82**	**17.913,60**	**991.400,00**	**2.848.149,56**
Altersteilzeit	14.959,00	0,00	0,00	40.116,00	55.075,00
Überörtliche Prüfung Jahresabschluss	120.000,00	0,00	0,00	20.000,00	140.000,00
Nicht genommener Urlaub und Überstunden	475.108,33	475.108,33	0,00	545.068,10	545.068,10
Örtliche Prüfung des Jahresabschlusses	191.900,00	109.867,59	15.832,41	50.000,00	116.200,00
Drohverlust-Rückstellungen	73.215,90	0,00	73.215,90	840.240,00	840.240,00
Prüfung und Erstellung Gesamtabschluss	175.000,00	5.950,00	0,00	35.000,00	204.050,00
Rückstellung Forst Betriebsreinrichtungswerk	50.000,00	0,00	0,00	5.000,00	55.000,00
Rückstellung für das schwebendes Verfahren bzgl. Sonderzahlungen für Beamte	539.412,84	0,00	0,00	52.075,52	591.488,36
Pensionsverpflichtung ehemaliger Beamten	325.627,00	0,00	0,00	18.969,00	344.596,00
Pensionsverpflichtung ehemalige Beamtin	30.628,00	0,00	0,00	1.364,00	31.992,00
Pensionsverpflichtung Volkshochschule Brilon Marsberg Olsberg	180.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00
Pensionsverpflichtung KDVZ Citkomm	235.000,00	0,00	0,00	0,00	235.000,00
SGB II Finanzierungsbeteiligung	242.572,00	0,00	0,00	0,00	242.572,00
Leistungsentgelt tarifl. Beschäftigte	101.812,20	101.812,20	0,00	0,00	0,00
Schwebendes Gerichtsverfahren	5.000,00	4.855,31	144,69	0,00	0,00
Gerichtsverfahren RWE	0,00	0,00	0,00	352.640,83	352.640,83
Gewerbesteuernachzahlung	81.000,00	48.012,97	0,00	247.000,00	279.987,03
Migrationsprüfung Softwarewechsel	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
Stromkonzessionsabgabe Nachzahlung	61.000,00	59.802,89	1.197,11	0,00	0,00
Sonstige Rückstellungen	**2.902.235,27**	**805.409,29**	**90.390,11**	**2.227.473,45**	**4.233.909,32**
Summe Rückstellungen	**20.112.349,25**	**1.950.507,03**	**518.471,71**	**4.842.526,37**	**22.485.896,88**

Anlage 5 Entwicklung der Instandhaltungsrückstellungen 2015

Jahr	Nr.	Gebäude-bezeichnung	Bezeich-nung Rück-stellung	Stand 01.01.2015	Inanspruch-nahme	Auflösung Restbetrag	Stand 31.12.2015
2014	1	Real-/ Sekundar-schule	Flachdachs anierung	200.000,00 €			200.000,00 €
2014	2	Gymnasium	Flachdachs anierung	280.000,00 €	123.150,32 €		156.849,68 €
2014	3	Dreifach-turnhalle	Flachdachs anierung	73.500,00 €	64.979,05 €	8.520,95 €	0,00 €
2014	4	Real-/ Sekundar-schule	Brandschutz technische Sanierung	680.000,00 €	5.131,25 €		674.868,75 €
2014	5	Hallenbad	Flachdachs anierung	70.000,00 €			70.000,00 €
2014	6	Gymnasium	Bühnenbode n Theatersaal	12.000,00 €	9.798,58 €	2.201,42 €	0,00 €
2014	7	Hallenbad	Betonsanier ung Schwallbeck en	14.555,00 €	11.319,61 €	3.235,39 €	0,00 €
2014	8	Realschule (Altbau)	Teilerneueru ng Fenster	144.000,00 €	141.068,87 €		2.931,13 €
2014	9	Gymnasium	Teilerneueru ng Fenster	750.000,00 €			750.000,00 €
2014	10	Rathaus	Toilettenanla gen Erd- und Obergescho ss	61.682,98 €	61.682,98 €		0,00 €
2014	11	DGH Udorf	Dacheindec kung	30.600,00 €	26.644,16 €	3.955,84 €	0,00 €
2014	12	Hallenbad	Arbeitsschut z	2.100,00 €			2.100,00 €
2014	13	Infrastruktur-vermögen	Obermarsbe rg Glindegrund	27.810,00 €	27.810,00 €		0,00 €

Jahr	Nr.	Gebäude-bezeichnung	Bezeich-nung Rück-stellung	Stand 01.01.2015	Auflösung Restbetrag	Zuführung	Stand 31.12.2015
2015	1	Infrastrukturver mögen	Beringhausen Bogenstraße	0,00 €		20.000,00 €	20.000,00 €
2015	2	Infrastrukturver mögen	Giershagen Sicherung Böschung	0,00 €		15.000,00 €	15.000,00 €
2015	3	Feuerwehr-gerätehaus Westheim	Garagen- und Torvergrößerung	0,00 €		5.500,00 €	5.500,00 €
2015	4	Meerhof Turnhalle	Notunterkunft Asylbewerber	0,00 €		30.000,00 €	30.000,00 €
2015	5	Rathaus	Sommerlicher Wärmeschutz, Dämmung	0,00 €		43.900,00 €	43.900,00 €
2015	6	Infrastruktur-vermögen	Brücke Diemelbogen Bw 504	0,00 €		50.000,00 €	50.000,00 €
2015	7	Infrastruktur-vermögen	Brücke Paulinenstraße Bw 502	0,00 €		100.000,00 €	100.000,00 €
2015	8	Infrastruktur-vermögen	Brücke Giershagener Mühle Bw 546	0,00 €		60.000,00 €	60.000,00 €
2015	9	DGH Udorf	Fenster, Fassade, Heizung	0,00 €		110.000,00 €	110.000,00 €
2015	10	Dreifach-turnhalle	Sportboden	0,00 €		180.000,00 €	180.000,00 €
2015	11	Wirtschafts-weg	Bredelar W 3.6 Zum großen Teich Durchlassbauwerk	0,00 €		55.000,00 €	55.000,00 €
2015	12	Wirtschafts-weg	Padberg W 15.23 Diemelradweg im Aule Deckensanierung	0,00 €		43.000,00 €	43.000,00 €
2015	13	Wirtschafts-weg	Essentho W 6.1 Via Regia/ In den Stricken Deckensanierung	0,00 €		40.000,00 €	40.000,00 €

Jahr	Nr.	Gebäude-bezeichnung	Bezeich-nung Rück-stellung	Stand 01.01.2015	Inanspruch-nahme	Auflösung Rest-betrag	Zuführung	Stand 31.12.2015
2015	14	Wirtschafts-weg	Helminghausen W 9.8 Diemelradweg Deckensanierung	0,00 €			30.000,00 €	30.000,00 €
2015	15	Wirtschafts-weg	Padberg W 15.15 Weg an der Niedermühle Deckensanierung	0,00 €			21.000,00 €	21.000,00 €
2015	16	Wirtschafts-weg	Erlinghausen W 5.65 Weg nach Udorf Deckensanierung	0,00 €			17.000,00 €	17.000,00 €
2015	17	Wirtschafts-weg	Essentho W 6.16 Oberer Eggeweg (3023) Deckensanierung	0,00 €			10.000,00 €	10.000,00 €
2015	18	Wirtschafts-weg	Padberg W 15.38 Raumberger Weg Deckensanierung	0,00 €			83.000,00 €	83.000,00 €
2015	19	Wirtschafts-weg	Giershagen W 7.6 Kluskapelle Deckensanierung	0,00 €			8.000,00 €	8.000,00 €
2015	20	Grundschule Giershagen	Sanierung Anbau	0,00 €			70.000,00 €	70.000,00 €
	Rückstellungen gesamt			**2.346.247,98 €**	**471.584,82 €**	**17.913,60 €**	**991.400,00 €**	**2.848.149,56 €**

Anlage 6 Abschreibungstabelle 2014

Anlagegut	Nutzungsdauer in Jahren		
	NKF-Rahmentabelle 6. HR	Verw.vorschrift Ministerium Finanzen	Stadt Marsberg
Büro- u. Geschäftsausstattung			
Activeboards	10 - 20		10
Büromöbel/-einrichtung	10 - 20	15	15
Drucker, PC	3 - 5	5	4
EDV-Geräte (sonstige)	3 - 5		4
EDV-Software	5 - 10	5 - 10	5
Handy	3 - 20	5	3
Kopiergeräte	5 - 10	6	6
Kücheneinrichtung	10 - 15	15	15
Küchengeräte	10 - 15	10	10
Kühlschränke	10 - 15	10	10
Netzwerk/Server	3 - 5	5	5
Schuleinrichtung/-geräte	10 - 15	10	10
Schultafeln	10 - 20	20	20
Sonnenschutzvorhänge	10 - 20	10	10
Wasch- u. Spülmaschinen	10 - 20	10	10
Maschinen u. Geräte			
Atemschutzgerät	8 - 12	10	10
Bohrmaschine	5 - 8	5	5
Freischneider	5 - 8	4	4
Funkgeräte, GPS	5 - 20	5 - 10	5
FW-Schläuche	5 - 20	5	5
Häcksler	5 - 8	6	6
Hebekissen	8 - 12	10	10
Heckenscheren	5 - 8	5	5
Hochdruckreiniger	5 - 20	10	10
Hochentaster	5 - 8		6
Laubbläser	8 - 12		6
Leitern	5 - 20	15	15
Löschgeräte	8 - 12	10	10
Motorsägen, -sensen	5 - 8	6	6
Rasenmäher	5 - 8	9	6
Rettungssäge, -schere etc.	8 - 12	10	10
Schneepflüge, -schilde etc.	8 - 12	10	10
Schutzanzüge	5 - 20	3	3
Streugutbehälter	5 - 20	20	20
Tragkraftspritze	8 - 12	10	10
Turngeräte	8 - 12	10	10
Werkzeuge	8 - 12	10	10
Winterdienstgeräte	8 - 12	10	10

Anlagegut	Nutzungsdauer in Jahren		
	NKF-Rahmentabelle 6. HR	Verw.vorschrift Ministerium Finanzen	Stadt Marsberg
Fahrzeuge, Technische Anlagen			
Anhänger	10 - 15	15	10
Aufsitzmäher		10	10
Bagger	8 - 12	10	10
Blockheizkraftwerke	10 - 20		10
Feuerwehrfahrzeuge	15 - 20	15	20
Kleintransporter	6 - 10	10	10
LKW	8 - 12	10	10
PKW	6 - 10	10	8
Schlepper, Traktoren	8 - 12	15	10
Straßen, Wege, Brücken, Aufbauten etc.			
Beton-, Ziegelmauer	20 - 40	30	30
Brücken (Beton, Stahl)	50 - 100	65	80
Brücken (Holz)	20 - 40	20	30
Buswartehaus	20 - 40	30	30
Fahnenmasten	10	10	10
Geländer (Eisen)		20	20
Geländer (Holz)		10	10
Grabenverrohrung, Kanal	50 - 80		50
Pumpstation	20 - 50	20	20
Spiel-, Bolzplätze	10 - 15	10	10
Spielgeräte	8 - 10	10	10
Sportplätze	20 - 25	20	20
Straßen, Wege, Plätze	25 - 50	35	50
Straßenbeleuchtung	20 - 30	20	20
Umzäunungen Holz		5	5
Umzäunungen sonstige		17	17
Wege, Plätze, Parkflächen	10 - 30	10 - 35	20
Gebäude			
BHKW	10 - 20		Ermittlung vom Fachamt
Bürgerhäuser etc.	40 - 80		
Feuerwehrgerätehäuser	40 - 80		
Garagen (massiv)	40 - 60		
Garagen (sonstige)	20 - 40		
Hallenbäder	40 - 70		
Kindergärten	40 - 80		
Lager (massiv)	40 - 60		
Lager (sonstige)	20 - 40		
Leichenhallen	60 - 80		
Photovoltaikanlagen	20 - 25		
Pumpenhäuser	20 - 50		
Schulgebäude	40 - 80		
Verwaltungsgebäude	40 - 80		
Wohncontainer	10 - 20		

Teilrechnungen

Teilergebnishaushalt Produkt 010101 Polit. Gremien u. Verw.führung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.558,00	0,00	172,00	-172,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.344,91	1.500,00	11.523,86	-10.023,86
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.902,91**	**1.500,00**	**11.695,86**	**-10.195,86**
11	- Personalaufwendungen	-249.303,75	-252.950,00	-378.807,61	125.857,61
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.535,00	-200,00	-169,00	-31,00
15	- Transferaufwendungen	-260,00	-260,00	-260,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-201.103,23	-196.250,00	-195.093,19	-1.156,81
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-452.201,98**	**-449.660,00**	**-574.329,80**	**124.669,80**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-447.299,07**	**-448.160,00**	**-562.633,94**	**114.473,94**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-447.299,07**	**-448.160,00**	**-562.633,94**	**114.473,94**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-447.299,07**	**-448.160,00**	**-562.633,94**	**114.473,94**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-447.299,07**	**-448.160,00**	**-562.633,94**	**114.473,94**

Teilergebnishaushalt Produkt 010102 Allgem. Verwaltungsangelegenh.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.072,34	9.470,00	3.531,86	5.938,14
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	345,33	0,00	2.350,86	-2.350,86
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	14.417,67	**9.470,00**	**5.882,72**	**3.587,28**
11	- Personalaufwendungen	-161.328,02	-177.460,00	-142.101,38	-35.358,62
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-95,36	0,00	-62,23	62,23
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	-32.349,43	-22.300,00	-22.167,11	-132,89
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	-193.772,81	**-199.760,00**	**-164.330,72**	**-35.429,28**
18	**= ordentliches Ergebnis**	-179.355,14	**-190.290,00**	**-158.448,00**	**-31.842,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	-179.355,14	**-190.290,00**	**-158.448,00**	**-31.842,00**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	-179.355,14	**-190.290,00**	**-158.448,00**	**-31.842,00**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-296.816,56	-281.369,42	-281.369,42	0,00
30	**=Teilergebnis**	-476.171,70	**-471.659,42**	**-439.817,42**	**-31.842,00**

Teilergebnishaushalt Produkt 010103 Personalmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.653,02	97.282,10	99.247,28	-1.965,18
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.137.742,00	780.000,00	781.577,51	-1.577,51
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	1.157.395,02	**877.282,10**	**880.824,79**	**-3.542,69**
11	- Personalaufwendungen	-1.768.044,16	-1.259.884,10	-889.784,54	-370.099,56
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.642.261,60	-685.600,00	-975.283,92	289.683,92
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-345,10	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	-96.515,16	-137.598,00	-135.874,97	-1.723,03
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	-3.507.166,02	**-2.083.082,10**	**-2.000.943,43**	**-82.138,67**
18	**= ordentliches Ergebnis**	-2.349.771,00	**-1.205.800,00**	**-1.120.118,64**	**-85.681,36**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	-2.349.771,00	**-1.205.800,00**	**-1.120.118,64**	**-85.681,36**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	-2.349.771,00	**-1.205.800,00**	**-1.120.118,64**	**-85.681,36**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00
30	**=Teilergebnis**		**-1.205.800,00**	**-1.120.118,64**	**-85.681,36**

Teilergebnishaushalt Produkt 010104 Finanz- u. Rechnungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	430,40	0,00	373,70	-373,70
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.012,55	21.000,00	22.035,80	-1.035,80
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	82.128,77	106.500,00	190.540,57	-84.040,57
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	106.571,72	**127.500,00**	**212.950,07**	**-85.450,07**
11	- Personalaufwendungen	-629.921,70	-659.530,00	-617.577,39	-41.952,61
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-63.467,84	-50.000,00	-2.128,08	-47.871,92
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	-345.108,42	-66.200,00	-113.541,60	47.341,60
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	-1.038.497,96	**-775.730,00**	**-733.247,07**	**-42.482,93**
18	**= ordentliches Ergebnis**	-931.926,24	**-648.230,00**	**-520.297,00**	**-127.933,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	-406,00	406,00
21	**= Finanzergebnis**	0,00	**0,00**	**-406,00**	**406,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	-931.926,24	**-648.230,00**	**-520.703,00**	**-127.527,00**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	-931.926,24	**-648.230,00**	**-520.703,00**	**-127.527,00**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-164,59	-1.000,00	-451,80	-548,20
30	**=Teilergebnis**	-932.090,83	**-649.230,00**	**-521.154,80**	**-128.075,20**

Teilergebnishaushalt Produkt 010201 Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	20.394,26	20.394,26	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.488,86	60.000,00	60.409,68	-409,68
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	673,76	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	21.210,02	73.215,90	169.649,10	-96.433,20
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	-153.567,20	153.567,20
10	**= Ordentliche Erträge**	71.372,64	**153.610,16**	**96.885,84**	**56.724,32**
11	- Personalaufwendungen	-79.451,18	-82.940,00	-78.654,57	-4.285,43
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.074,90	-42.150,00	-23.140,28	-19.009,72
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-638,86	-248.545,65	-251.993,46	3.447,81
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-42.503,02	-853.500,00	-772.214,49	-81.285,51
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	-130.667,96	**-1.227.135,65**	**-1.126.002,80**	**-101.132,85**
18	**= ordentliches Ergebnis**	-59.295,32	**-1.073.525,49**	**-1.029.116,96**	**-44.408,53**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	-59.295,32	**-1.073.525,49**	**-1.029.116,96**	**-44.408,53**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	-59.295,32	**-1.073.525,49**	**-1.029.116,96**	**-44.408,53**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-11.740,42	-19.854,84	-19.854,84	0,00
30	**=Teilergebnis**	-71.035,74	**-1.093.380,33**	**-1.048.971,80**	**-44.408,53**

Teilergebnishaushalt Produkt 010202 Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	843.977,20	882.650,00	908.789,74	-26.139,74
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	103.152,22	91.000,00	65.589,93	25.410,07
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.471,40	25.476,00	52.605,76	-27.129,76
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.834,83	32.900,00	38.295,04	-5.395,04
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	970.435,65	**1.032.026,00**	**1.065.280,47**	**-33.254,47**
11	- Personalaufwendungen	-628.059,43	-694.370,00	-631.152,99	-63.217,01
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.873.365,92	-2.214.110,00	-2.214.655,36	545,36
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.253.701,83	-1.261.150,00	-1.261.147,90	-2,10
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.453,72	-163.176,00	-180.809,92	17.633,92
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	-5.763.580,90	**-4.332.806,00**	**-4.287.766,17**	**-45.039,83**
18	**= ordentliches Ergebnis**	-4.793.145,25	**-3.300.780,00**	**-3.222.485,70**	**-78.294,30**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	-4.793.145,25	**-3.300.780,00**	**-3.222.485,70**	**-78.294,30**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	-4.793.145,25	**-3.300.780,00**	**-3.222.485,70**	**-78.294,30**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	5.170.931,96	3.241.003,05	3.278.016,02	-37.012,97
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-474.268,11	-326.710,44	-326.139,67	-570,77
30	**=Teilergebnis**	-96.481,40	**-386.487,39**	**-270.609,35**	**-115.878,04**

Teilergebnishaushalt Produkt 010301 Betriebshof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.380,68	107.800,00	110.609,97	-2.809,97
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	109.175,45	107.300,00	93.040,80	14.259,20
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	31.523,71	33.000,00	42.845,03	-9.845,03
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	236.079,84	**248.100,00**	**246.495,80**	**1.604,20**
11	- Personalaufwendungen	-1.418.591,92	-1.443.250,00	-1.513.445,13	70.195,13
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-123.868,67	-132.756,04	-129.794,08	-2.961,96
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-97.700,68	-109.700,00	-107.115,06	-2.584,94
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.254,59	-35.741,41	-37.871,12	2.129,71
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	-1.672.415,86	**-1.721.447,45**	**-1.788.225,39**	**66.777,94**
18	**= ordentliches Ergebnis**	-1.436.336,02	**-1.473.347,45**	**-1.541.729,59**	**68.382,14**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	0,00	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	-1.436.336,02	**-1.473.347,45**	**-1.541.729,59**	**68.382,14**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	-1.436.336,02	**-1.473.347,45**	**-1.541.729,59**	**68.382,14**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	1.590.778,48	1.486.820,00	1.503.484,54	-16.664,54
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-158.595,71	-38.162,63	-38.162,63	0,00
30	**=Teilergebnis**	-4.153,25	**-24.690,08**	**-76.407,68**	**51.717,60**

Teilergebnishaushalt Produkt 010302 EDV (TUI)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.336,03	58.150,00	77.627,38	-19.477,38
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	45,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.145,36	7.000,00	13.697,27	-6.697,27
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.628,66	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**64.155,05**	**65.150,00**	**91.324,65**	**-26.174,65**
11	- Personalaufwendungen	-122.479,22	-127.350,00	-134.203,33	6.853,33
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-287.026,07	-282.000,00	-301.062,02	19.062,02
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-50.564,23	-59.400,00	-59.313,82	-86,18
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-35.380,78	-80.000,00	-45.144,31	-34.855,69
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-495.450,30**	**-548.750,00**	**-539.723,48**	**-9.026,52**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-431.295,25**	**-483.600,00**	**-448.398,83**	**-35.201,17**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-431.295,25**	**-483.600,00**	**-448.398,83**	**-35.201,17**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-431.295,25**	**-483.600,00**	**-448.398,83**	**-35.201,17**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	7.200,00	-7.200,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-431.295,25**	**-483.600,00**	**-441.198,83**	**-42.401,17**

Teilergebnishaushalt Produkt 010303 Sonstige zentrale Dienstleist.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	26.900,24	41.850,00	17.969,81	23.880,19
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.337,38	35.450,00	19.278,46	16.171,54
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**36.237,62**	**77.300,00**	**37.248,27**	**40.051,73**
11	- Personalaufwendungen	-42.052,68	-43.650,00	-43.710,42	60,42
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.423,64	-19.000,00	-18.144,94	-855,06
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-34.107,24	-49.200,00	-19.797,02	-29.402,98
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-148.730,19	-156.670,00	-158.701,26	2.031,26
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-244.313,75**	**-268.520,00**	**-240.353,64**	**-28.166,36**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-208.076,13**	**-191.220,00**	**-203.105,37**	**11.885,37**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-208.076,13**	**-191.220,00**	**-203.105,37**	**11.885,37**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-208.076,13**	**-191.220,00**	**-203.105,37**	**11.885,37**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	16.700,00	0,00	7.250,00	-7.250,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-191.376,13**	**-191.220,00**	**-195.855,37**	**4.635,37**

Teilergebnishaushalt Produkt 020101 Statistik und Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	17.887,59	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**17.887,59**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	-26.883,65	-28.040,00	-25.979,09	-2.060,91
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-24,50	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	-22.098,91	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-49.007,06**	**-28.040,00**	**-25.979,09**	**-2.060,91**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-31.119,47**	**-28.040,00**	**-25.979,09**	**-2.060,91**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-31.119,47**	**-28.040,00**	**-25.979,09**	**-2.060,91**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-31.119,47**	**-28.040,00**	**-25.979,09**	**-2.060,91**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-790,50	0,00	0,00	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-31.909,97**	**-28.040,00**	**-25.979,09**	**-2.060,91**

Teilergebnishaushalt Produkt 020201 Allgem. Sicherheit u. Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30,68	100,00	802,00	-702,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	322,00	2.200,00	6.047,67	-3.847,67
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.075,51	3.000,00	3.063,62	-63,62
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.965,80	300,00	1.164,00	-864,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**5.393,99**	**5.600,00**	**11.077,29**	**-5.477,29**
11	- Personalaufwendungen	-39.209,38	-37.010,00	-41.477,64	4.467,64
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.941,91	-27.000,00	-28.253,52	1.253,52
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	-5.134,73	-5.750,00	-4.381,91	-1.368,09
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-83.286,02**	**-69.760,00**	**-74.113,07**	**4.353,07**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-77.892,03**	**-64.160,00**	**-63.035,78**	**-1.124,22**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-77.892,03**	**-64.160,00**	**-63.035,78**	**-1.124,22**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-77.892,03**	**-64.160,00**	**-63.035,78**	**-1.124,22**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-403,65	-122,61	-122,61	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-78.295,68**	**-64.282,61**	**-63.158,39**	**-1.124,22**

Teilergebnishaushalt Produkt 020202 Verkehrsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	493,00	492,00	707,63	-215,63
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	240,00	200,00	240,00	-40,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	183,56	-183,56
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.356,50	18.000,00	23.754,50	-5.754,50
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**26.089,50**	**18.692,00**	**24.885,69**	**-6.193,69**
11	- Personalaufwendungen	-63.585,30	-62.870,00	-72.444,48	9.574,48
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.894,40	-5.100,00	-4.556,53	-543,47
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-493,00	-492,00	-492,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-616,93	-785,63	-666,81	-118,82
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-69.589,63**	**-69.247,63**	**-78.159,82**	**8.912,19**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-43.500,13**	**-50.555,63**	**-53.274,13**	**2.718,50**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-43.500,13**	**-50.555,63**	**-53.274,13**	**2.718,50**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-43.500,13**	**-50.555,63**	**-53.274,13**	**2.718,50**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-8.850,83	-12.229,55	-12.229,55	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-52.350,96**	**-62.785,18**	**-65.503,68**	**2.718,50**

Teilergebnishaushalt Produkt 020203 Einwohner- u. Personenstandsw.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	124.347,76	130.000,00	135.044,50	-5.044,50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**124.347,76**	**130.000,00**	**135.044,50**	**-5.044,50**
11	- Personalaufwendungen	-280.849,32	-283.020,00	-263.532,14	-19.487,86
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-72.638,14	-75.000,00	-75.545,30	545,30
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	-746,54	-1.260,00	-619,97	-640,03
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-354.234,00**	**-359.280,00**	**-339.697,41**	**-19.582,59**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-229.886,24**	**-229.280,00**	**-204.652,91**	**-24.627,09**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-229.886,24**	**-229.280,00**	**-204.652,91**	**-24.627,09**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-229.886,24**	**-229.280,00**	**-204.652,91**	**-24.627,09**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-229.886,24**	**-229.280,00**	**-204.652,91**	**-24.627,09**

Teilergebnishaushalt Produkt 020204 Gaststätten- u. Gewerbewesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.547,00	10.000,00	11.212,50	-1.212,50
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	51,13	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**11.598,13**	**10.000,00**	**11.212,50**	**-1.212,50**
11	- Personalaufwendungen	-39.172,69	-39.270,00	-49.818,49	10.548,49
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-39.172,69**	**-39.270,00**	**-49.818,49**	**10.548,49**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-27.574,56**	**-29.270,00**	**-38.605,99**	**9.335,99**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-27.574,56**	**-29.270,00**	**-38.605,99**	**9.335,99**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-27.574,56**	**-29.270,00**	**-38.605,99**	**9.335,99**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-27.574,56**	**-29.270,00**	**-38.605,99**	**9.335,99**

Teilergebnishaushalt Produkt 020301 Brand- u. Bevölkerungsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	172.375,81	172.950,00	166.608,89	6.341,11
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.374,02	10.000,00	19.589,15	-9.589,15
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	9.000,00	16.738,55	-7.738,55
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	144,69	-144,69
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**189.749,83**	**191.950,00**	**203.081,28**	**-11.131,28**
11	- Personalaufwendungen	-82.474,25	-84.120,00	-95.876,08	11.756,08
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-59.345,20	-77.250,00	-71.632,72	-5.617,28
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-179.673,42	-223.200,00	-173.025,38	-50.174,62
15	- Transferaufwendungen	-2.045,17	-2.200,00	-2.045,17	-154,83
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-146.910,16	-143.692,97	-149.426,58	5.733,61
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-470.448,20**	**-530.462,97**	**-492.005,93**	**-38.457,04**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-280.698,37**	**-338.512,97**	**-288.924,65**	**-49.588,32**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-280.698,37**	**-338.512,97**	**-288.924,65**	**-49.588,32**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-280.698,37**	**-338.512,97**	**-288.924,65**	**-49.588,32**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	21.391,38	39.600,00	164,46	39.435,54
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-110.731,45	-135.580,00	-132.826,31	-2.753,69
30	**=Teilergebnis**	**-370.038,44**	**-434.492,97**	**-421.586,50**	**-12.906,47**

Teilergebnishaushalt Produkt 030101 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	181.536,96	198.745,10	208.189,33	-9.444,23
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	103.288,15	88.680,00	104.914,39	-16.234,39
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**284.825,11**	**287.425,10**	**313.103,72**	**-25.678,62**
11	- Personalaufwendungen	-57.932,77	-75.830,00	-68.488,03	-7.341,97
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-245.434,34	-330.765,10	-357.575,71	26.810,61
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-17.791,56	-66.300,00	-20.023,74	-46.276,26
15	- Transferaufwendungen	-241.246,90	-368.987,69	-330.987,08	-38.000,61
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-58.713,70	-65.897,45	-69.872,14	3.974,69
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-621.119,27**	**-907.780,24**	**-846.946,70**	**-60.833,54**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-336.294,16**	**-620.355,14**	**-533.842,98**	**-86.512,16**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-336.294,16**	**-620.355,14**	**-533.842,98**	**-86.512,16**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-336.294,16**	**-620.355,14**	**-533.842,98**	**-86.512,16**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-400.999,89	-530.947,54	-530.947,54	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-737.294,05**	**-1.151.302,68**	**-1.064.790,52**	**-86.512,16**

Teilergebnishaushalt Produkt 030102 Hauptschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.683,05	51.350,00	28.908,50	22.441,50
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	681,59	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**39.364,64**	**51.350,00**	**28.908,50**	**22.441,50**
11	- Personalaufwendungen	-27.632,87	-30.340,00	-27.788,41	-2.551,59
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-85.270,53	-103.400,00	-102.106,59	-1.293,41
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-19.536,76	-35.700,00	-11.484,38	-24.215,62
15	- Transferaufwendungen	-19.966,65	-16.600,00	-15.800,00	-800,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.952,13	-26.390,00	-28.180,17	1.790,17
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-178.358,94**	**-212.430,00**	**-185.359,55**	**-27.070,45**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-138.994,30**	**-161.080,00**	**-156.451,05**	**-4.628,95**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-138.994,30**	**-161.080,00**	**-156.451,05**	**-4.628,95**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-138.994,30**	**-161.080,00**	**-156.451,05**	**-4.628,95**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-264.662,76	-240.326,89	-240.326,89	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-403.657,06**	**-401.406,89**	**-396.777,94**	**-4.628,95**

Teilergebnishaushalt Produkt 030103 Realschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	64.704,35	36.500,00	61.127,27	-24.627,27
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	553,62	0,00	562,33	-562,33
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	600,00	0,00	600,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**65.257,97**	**37.100,00**	**61.689,60**	**-24.589,60**
11	- Personalaufwendungen	-36.794,18	-42.760,00	-37.930,12	-4.829,88
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-159.015,08	-205.510,00	-206.081,36	571,36
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-45.843,15	-15.700,00	-36.452,28	20.752,28
15	- Transferaufwendungen	-20.271,79	-21.200,00	-17.354,49	-3.845,51
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-33.355,52	-44.760,00	-42.984,41	-1.775,59
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-295.279,72**	**-329.930,00**	**-340.802,66**	**10.872,66**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-230.021,75**	**-292.830,00**	**-279.113,06**	**-13.716,94**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-230.021,75**	**-292.830,00**	**-279.113,06**	**-13.716,94**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-230.021,75**	**-292.830,00**	**-279.113,06**	**-13.716,94**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.270.691,65	-255.110,00	-234.622,07	-20.487,93
30	**=Teilergebnis**	**-1.500.713,40**	**-547.940,00**	**-513.735,13**	**-34.204,87**

Teilergebnishaushalt Produkt 030104 Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.767,67	70.901,70	78.893,03	-7.991,33
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.049,62	0,00	1.281,63	-1.281,63
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**84.817,29**	**70.901,70**	**80.174,66**	**-9.272,96**
11	- Personalaufwendungen	-49.825,02	-52.940,00	-53.852,40	912,40
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-158.217,37	-248.811,70	-249.397,07	585,37
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-65.301,57	-49.100,00	-49.006,40	-93,60
15	- Transferaufwendungen	-16.503,94	-20.000,00	-11.064,15	-8.935,85
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.573,65	-67.400,00	-55.243,26	-12.156,74
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-335.421,55**	**-438.251,70**	**-418.563,28**	**-19.688,42**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-250.604,26**	**-367.350,00**	**-338.388,62**	**-28.961,38**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-250.604,26**	**-367.350,00**	**-338.388,62**	**-28.961,38**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-250.604,26**	**-367.350,00**	**-338.388,62**	**-28.961,38**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.435.590,27	-389.073,25	-389.073,25	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-1.686.194,53**	**-756.423,25**	**-727.461,87**	**-28.961,38**

Teilergebnishaushalt Produkt 030105 Förderschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.879,73	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**11.879,73**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	-2.319,33	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.757,56	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	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-17.076,89**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-5.197,16**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-5.197,16**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-5.197,16**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen		0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-5.197,16**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnishaushalt Produkt 030106 Sekundarschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.592,99	10.200,00	29.930,12	-19.730,12
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**50.592,99**	**10.200,00**	**29.930,12**	**-19.730,12**
11	- Personalaufwendungen	-7.933,66	-9.770,00	-25.841,62	16.071,62
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-24.817,41	-91.270,00	-80.835,33	-10.434,67
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-40.166,52	-11.400,00	-11.323,28	-76,72
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.091,13	-13.050,00	-15.446,57	2.396,57
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-77.008,72**	**-125.490,00**	**-133.446,80**	**7.956,80**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-26.415,73**	**-115.290,00**	**-103.516,68**	**-11.773,32**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-26.415,73**	**-115.290,00**	**-103.516,68**	**-11.773,32**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-26.415,73**	**-115.290,00**	**-103.516,68**	**-11.773,32**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-65.835,65	-27.075,02	-27.075,02	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-92.251,38**	**-142.365,02**	**-130.591,70**	**-11.773,32**

Teilergebnishaushalt Produkt 030201 Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.879,73	25.000,00	18.507,46	6.492,54
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**11.879,73**	**25.000,00**	**18.507,46**	**6.492,54**
11	- Personalaufwendungen	-2.319,33	-3.320,00	-3.349,36	29,36
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.757,56	-18.700,00	-18.665,91	-34,09
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-17.076,89**	**-22.020,00**	**-22.015,27**	**-4,73**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-5.197,16**	**2.980,00**	**-3.507,81**	**6.487,81**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-5.197,16**	**2.980,00**	**-3.507,81**	**6.487,81**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-5.197,16**	**2.980,00**	**-3.507,81**	**6.487,81**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-5.197,16**	**2.980,00**	**-3.507,81**	**6.487,81**

Teilergebnishaushalt Produkt 040101 Bücherei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	529,25	600,00	431,00	169,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.500,00	7.000,00	5.465,00	1.535,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.365,16	1.400,00	848,20	551,80
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.394,41**	**9.000,00**	**6.744,20**	**2.255,80**
11	- Personalaufwendungen	-62.544,57	-73.490,00	-78.865,09	5.375,09
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.745,90	-7.200,00	-7.303,49	103,49
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-739,25	-600,00	-365,00	-235,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.142,08	-5.350,00	-3.758,63	-1.591,37
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-73.171,80**	**-86.640,00**	**-90.292,21**	**3.652,21**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-65.777,39**	**-77.640,00**	**-83.548,01**	**5.908,01**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-65.777,39**	**-77.640,00**	**-83.548,01**	**5.908,01**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-65.777,39**	**-77.640,00**	**-83.548,01**	**5.908,01**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.045,78	-21.640,00	-21.443,77	-196,23
30	**=Teilergebnis**	**-66.823,17**	**-99.280,00**	**-104.991,78**	**5.711,78**

Teilergebnishaushalt Produkt 040102 Stadtarchiv

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.450,00	1.550,00	1.438,00	112,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.450,00**	**1.550,00**	**1.438,00**	**112,00**
11	- Personalaufwendungen	-32.457,22	-33.740,00	-34.150,82	410,82
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.538,75	-2.150,00	-1.286,31	-863,69
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.379,00	-1.600,00	-1.375,00	-225,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-970,63	-1.700,00	-764,12	-935,88
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-36.345,60**	**-39.190,00**	**-37.576,25**	**-1.613,75**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-34.895,60**	**-37.640,00**	**-36.138,25**	**-1.501,75**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-34.895,60**	**-37.640,00**	**-36.138,25**	**-1.501,75**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-34.895,60**	**-37.640,00**	**-36.138,25**	**-1.501,75**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-22.547,20	-32.389,90	-32.389,89	-0,01
30	**=Teilergebnis**	**-57.442,80**	**-70.029,90**	**-68.528,14**	**-1.501,76**

Teilergebnishaushalt Produkt 040103 VHS

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	-7.529,79	-8.270,00	-9.204,08	934,08
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-44.800,00	-44.800,00	-44.490,59	-309,41
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-33,25	-100,00	-23,50	-76,50
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-52.363,04**	**-53.170,00**	**-53.718,17**	**548,17**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-52.363,04**	**-53.170,00**	**-53.718,17**	**548,17**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-52.363,04**	**-53.170,00**	**-53.718,17**	**548,17**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-52.363,04**	**-53.170,00**	**-53.718,17**	**548,17**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-112,61	-146,28	-146,28	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-52.475,65**	**-53.316,28**	**-53.864,45**	**548,17**

Teilergebnishaushalt Produkt 040104 Heimatmuseum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	113,00	900,00	1.148,23	-248,23
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	155,74	-155,74
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**113,00**	**900,00**	**1.303,97**	**-403,97**
11	- Personalaufwendungen	-2.390,20	-2.240,00	-2.415,98	175,98
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.063,03	-1.000,00	-265,00	-735,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-113,00	-900,00	-453,23	-446,77
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.508,62	-2.975,00	-3.248,21	273,21
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-6.074,85**	**-7.115,00**	**-6.382,42**	**-732,58**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-5.961,85**	**-6.215,00**	**-5.078,45**	**-1.136,55**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-5.961,85**	**-6.215,00**	**-5.078,45**	**-1.136,55**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-5.961,85**	**-6.215,00**	**-5.078,45**	**-1.136,55**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	12.600,00	0,00	12.600,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-46.200,24	-50.314,92	-50.314,92	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-52.162,09**	**-43.929,92**	**-55.393,37**	**11.463,45**

Teilergebnishaushalt Produkt 040105 Unterst. kult. Veranst., Einr.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.750,00	110.000,00	98.700,39	11.299,61
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	700,00	0,00	700,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	9,02	-9,02
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**87.750,00**	**110.700,00**	**98.709,41**	**11.990,59**
11	- Personalaufwendungen	-47.709,77	-63.670,00	-46.195,76	-17.474,24
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-578,41	-400,00	-55,49	-344,51
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-100,00	0,00	-100,00
15	- Transferaufwendungen	-283.147,86	-199.450,00	-199.452,53	2,53
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.234,15	-2.400,00	-1.742,17	-657,83
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-333.670,19**	**-266.020,00**	**-247.445,95**	**-18.574,05**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-245.920,19**	**-155.320,00**	**-148.736,54**	**-6.583,46**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-245.920,19**	**-155.320,00**	**-148.736,54**	**-6.583,46**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-245.920,19**	**-155.320,00**	**-148.736,54**	**-6.583,46**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	5.800,00	0,00	5.800,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-79.128,24	-19.601,76	-19.601,76	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-325.048,43**	**-169.121,76**	**-168.338,30**	**-783,46**

Teilergebnishaushalt Produkt 050101 Soziale Angelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	330,14	-330,14
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**330,14**	**-330,14**
11	- Personalaufwendungen	-186.284,69	-192.150,00	-179.226,58	-12.923,42
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.967,28	-4.400,00	-3.891,20	-508,80
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	-10.638,71	-10.710,00	-10.723,63	13,63
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-200.890,68**	**-207.260,00**	**-193.841,41**	**-13.418,59**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-200.890,68**	**-207.260,00**	**-193.511,27**	**-13.748,73**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-200.890,68**	**-207.260,00**	**-193.511,27**	**-13.748,73**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-200.890,68**	**-207.260,00**	**-193.511,27**	**-13.748,73**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-4.866,48	-4.834,24	-4.456,85	-377,39
30	**=Teilergebnis**	**-205.757,16**	**-212.094,24**	**-197.968,12**	**-14.126,12**

Teilergebnishaushalt Produkt 050102 Hilfen nach AsylBLG

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.863,10	0,00	681,99	-681,99
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.982,47	0	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.387,84	1.500,00	1.313,00	187,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	173.538,28	727.490,00	1.168.797,91	-441.307,91
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**209.771,69**	**728.990,00**	**1.170.792,90**	**-441.802,90**
11	- Personalaufwendungen	-26.243,49	-111.400,00	-99.918,20	-11.481,80
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.253,65	-132.500,00	-169.383,49	36.883,49
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-11.869,10	0,00	-666,99	666,99
15	- Transferaufwendungen	-500.043,53	-1.203.700,00	-1.031.058,56	-172.641,44
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.144,02	-289.550,00	-190.652,37	-98.897,63
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-548.553,79**	**-1.737.150,00**	**-1.491.679,61**	**-245.470,39**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-338.782,10**	**-1.008.160,00**	**-320.886,71**	**-687.273,29**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-338.782,10**	**-1.008.160,00**	**-320.886,71**	**-687.273,29**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-338.782,10**	**-1.008.160,00**	**-320.886,71**	**-687.273,29**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	157.000,00	171.537,94	-14.537,94
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-62.948,99	-576.482,09	-576.482,09	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-401.731,09**	**-1.427.642,09**	**-725.830,86**	**-701.811,23**

Teilergebnishaushalt Produkt 050201 Grundsich. für Arbeitssuchende

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	366,00	0,00	217,00	-217,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	614.482,24	582.870,00	641.667,20	-58.797,20
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	682,58	-682,58
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**614.848,24**	**582.870,00**	**642.566,78**	**-59.696,78**
11	- Personalaufwendungen	-576.274,97	-582.810,00	-570.162,35	-12.647,65
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.865,68	-7.900,00	-7.782,27	-117,73
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-497,00	-600,00	-363,00	-237,00
15	- Transferaufwendungen	-631.193,83	-549.940,00	-549.913,36	-26,64
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.631,85	-24.110,00	-23.530,24	-579,76
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.238.463,33**	**-1.165.360,00**	**-1.151.751,22**	**-13.608,78**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-623.615,09**	**-582.490,00**	**-509.184,44**	**-73.305,56**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-623.615,09**	**-582.490,00**	**-509.184,44**	**-73.305,56**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-623.615,09**	**-582.490,00**	**-509.184,44**	**-73.305,56**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-623.615,09**	**-582.490,00**	**-509.184,44**	**-73.305,56**

Teilergebnishaushalt Produkt 060101 Kinder- und Jugendhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	344,17	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**344,17**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	-1.934,75	-1.210,00	-1.959,77	749,77
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-23.200,00	-24.000,00	-23.100,00	-900,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-25.134,75**	**-25.210,00**	**-25.059,77**	**-150,23**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-24.790,58**	**-25.210,00**	**-25.059,77**	**-150,23**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-24.790,58**	**-25.210,00**	**-25.059,77**	**-150,23**
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-24.790,58**	**-25.210,00**	**-25.059,77**	**-150,23**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-24.790,58**	**-25.210,00**	**-25.059,77**	**-150,23**

Teilergebnishaushalt Produkt 060102 Spielplätze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.263,35	22.600,00	14.643,01	7.956,99
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	247,53	-247,53
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**14.263,35**	**22.600,00**	**14.890,54**	**7.709,46**
11	- Personalaufwendungen	-11.390,90	-12.600,00	-10.436,01	-2.163,99
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.404,32	-10.650,00	-6.996,09	-3.653,91
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-15.036,35	-22.600,00	-14.436,01	-8.163,99
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-887,89	-700,00	-587,49	-112,51
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-34.719,46**	**-46.550,00**	**-32.455,60**	**-14.094,40**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-20.456,11**	**-23.950,00**	**-17.565,06**	**-6.384,94**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-20.456,11**	**-23.950,00**	**-17.565,06**	**-6.384,94**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-20.456,11**	**-23.950,00**	**-17.565,06**	**-6.384,94**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	15.022,72	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-79.157,56	-84.436,90	-84.436,90	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-84.590,95**	**-108.386,90**	**-102.001,96**	**-6.384,94**

Teilergebnishaushalt Produkt 060201 Städtische Kindergärten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.014.171,52	950.956,31	978.091,36	-27.135,05
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.272,50	3.250,00	1.147,50	2.102,50
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.886,74	0,00	3.185,62	-3.185,62
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.020.330,76**	**954.206,31**	**982.424,48**	**-28.218,17**
11	- Personalaufwendungen	-1.027.725,34	-1.093.090,00	-1.094.233,89	1.143,89
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.747,72	-12.700,00	-13.472,85	772,85
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-18.596,12	-19.600,00	-11.798,84	-7.801,16
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-55.588,37	-63.833,90	-61.659,71	-2.174,19
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.115.657,55**	**-1.189.223,90**	**-1.181.165,29**	**-8.058,61**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-95.326,79**	**-235.017,59**	**-198.740,81**	**-36.276,78**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-95.326,79**	**-235.017,59**	**-198.740,81**	**-36.276,78**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-95.326,79**	**-235.017,59**	**-198.740,81**	**-36.276,78**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	42.400,00	0,00	42.400,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-156.991,85	-142.974,43	-137.694,44	-5.279,99
30	**=Teilergebnis**	**-252.318,64**	**-335.592,02**	**-336.435,25**	**843,23**

Teilergebnishaushalt Produkt 060202 Kiga in freier Trägerschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	506,25	810,00	281,25	528,75
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**506,25**	**810,00**	**281,25**	**528,75**
11	- Personalaufwendungen	-17.973,61	-19.120,00	-20.698,84	1.578,84
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.888,60	-1.500,00	-479,10	-1.020,90
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-177.082,44	-166.762,58	-167.169,01	406,43
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-174,00	174,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-196.944,65**	**-187.382,58**	**-188.520,95**	**1.138,37**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-196.438,40**	**-186.572,58**	**-188.239,70**	**1.667,12**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-196.438,40**	**-186.572,58**	**-188.239,70**	**1.667,12**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-196.438,40**	**-186.572,58**	**-188.239,70**	**1.667,12**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	6.400,00	0,00	6.400,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-4.604,80	-5.000,00	-4.537,23	-462,77
30	**=Teilergebnis**	**-201.043,20**	**-185.172,58**	**-192.776,93**	**7.604,35**

Teilergebnishaushalt Produkt 080101 Städt. Sportstätten und -heime

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.167,00	57.347,00	59.360,00	-2.013,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.950,00	0,00	10.766,00	-10.766,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	13.450,00	0,00	13.450,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**21.117,00**	**70.797,00**	**70.126,00**	**671,00**
11	- Personalaufwendungen	-7.522,71	-8.980,00	-9.819,01	839,01
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.572,41	-32.280,00	-31.555,15	-724,85
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-11.149,00	-28.200,00	-27.595,00	-605,00
15	- Transferaufwendungen	-250,00	-34.247,00	-34.247,01	0,01
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-51.494,12**	**-103.707,00**	**-103.216,17**	**-490,83**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-30.377,12**	**-32.910,00**	**-33.090,17**	**180,17**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-30.377,12**	**-32.910,00**	**-33.090,17**	**180,17**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-30.377,12**	**-32.910,00**	**-33.090,17**	**180,17**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	15.939,59	3.700,00	0,00	3.700,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-127.550,64	-114.057,47	-114.057,47	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-141.988,17**	**-143.267,47**	**-147.147,64**	**3.880,17**

Teilergebnishaushalt Produkt 080102 Sauna

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben		0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge		0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen		0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen		0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen		0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen		0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen		0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen		0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	+ Finanzerträge		0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen		0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
23	+ Außerordentliche Erträge		0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen		0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen		0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen		0,00	0,00	0,00
30	**=Teilergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnishaushalt Produkt 080103 Dreifachturnhalle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	219,00	2.151,70	2.019,65	132,05
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	175,00	-175,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**219,00**	**2.151,70**	**2.194,65**	**-42,95**
11	- Personalaufwendungen	-2.782,28	-3.150,00	-3.335,96	185,96
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-770,26	-2.701,70	-2.406,49	-295,21
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-219,00	-500,00	-218,00	-282,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-510,00	-629,95	-593,56	-36,39
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-4.281,54**	**-6.981,65**	**-6.554,01**	**-427,64**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-4.062,54**	**-4.829,95**	**-4.359,36**	**-470,59**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-4.062,54**	**-4.829,95**	**-4.359,36**	**-470,59**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-4.062,54**	**-4.829,95**	**-4.359,36**	**-470,59**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	23.200,00	0,00	23.200,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-319.511,55	-431.438,80	-431.438,80	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-323.574,09**	**-413.068,75**	**-435.798,16**	**22.729,41**

Teilergebnishaushalt Produkt 080104 Hallenbad

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.184,83	11.400,00	3.188,38	8.211,62
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	149.760,99	161.900,00	142.712,15	19.187,85
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	454,82	0,00	640,46	-640,46
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	45,00	-45,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**156.400,64**	**173.300,00**	**146.585,99**	**26.714,01**
11	- Personalaufwendungen	-265.810,66	-293.420,00	-285.586,16	-7.833,84
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.903,95	-30.000,00	-32.237,93	2.237,93
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-6.278,83	-12.000,00	-2.985,00	-9.015,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.623,53	-5.600,00	-3.279,00	-2.321,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-309.616,97**	**-341.020,00**	**-324.088,09**	**-16.931,91**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-153.216,33**	**-167.720,00**	**-177.502,10**	**9.782,10**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-153.216,33**	**-167.720,00**	**-177.502,10**	**9.782,10**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-153.216,33**	**-167.720,00**	**-177.502,10**	**9.782,10**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	72.700,00	0,00	72.700,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-342.784,96	-264.259,16	-264.259,16	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-496.001,29**	**-359.279,16**	**-441.761,26**	**82.482,10**

Teilergebnishaushalt Produkt 090101 Stadtplanung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	136,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.150,00	3.000,00	5.300,00	-2.300,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.218,86	0,00	4.135,58	-4.135,58
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	142,04	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**6.646,90**	**3.000,00**	**9.435,58**	**-6.435,58**
11	- Personalaufwendungen	-120.479,45	-124.610,00	-124.349,72	-260,28
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-105,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-125,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.946,85	-27.600,00	-27.563,81	-36,19
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-153.656,30**	**-152.210,00**	**-151.913,53**	**-296,47**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-147.009,40**	**-149.210,00**	**-142.477,95**	**-6.732,05**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-147.009,40**	**-149.210,00**	**-142.477,95**	**-6.732,05**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-147.009,40**	**-149.210,00**	**-142.477,95**	**-6.732,05**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-3.465,15	-470,00	-469,81	-0,19
30	**=Teilergebnis**	**-150.474,55**	**-149.680,00**	**-142.947,76**	**-6.732,24**

Teilergebnishaushalt Produkt 100101 Zentrale Bauverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.027,00	1.026,00	1.026,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	759,65	500,00	416,20	83,80
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	99,90	100,00	0,00	100,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	262,50	-262,50
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.886,55**	**3.626,00**	**1.704,70**	**1.921,30**
11	- Personalaufwendungen	-51.890,29	-53.330,00	-56.797,83	3.467,83
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.027,00	-1.026,00	-1.026,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-52.917,29**	**-54.356,00**	**-57.823,83**	**3.467,83**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-51.030,74**	**-50.730,00**	**-56.119,13**	**5.389,13**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-51.030,74**	**-50.730,00**	**-56.119,13**	**5.389,13**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-51.030,74**	**-50.730,00**	**-56.119,13**	**5.389,13**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	-66,98	-66,98	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-51.030,74**	**-50.796,98**	**-56.186,11**	**5.389,13**

Teilergebnishaushalt Produkt 100102 Denkmalschutz und -pflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.905,30	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	2.846,99	-2.846,99
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.905,30**	**0,00**	**2.846,99**	**-2.846,99**
11	- Personalaufwendungen	-38.807,06	-40.380,00	-39.330,26	-1.049,74
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.957,88	-2.300,00	-2.279,57	-20,43
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-45.764,94**	**-42.680,00**	**-41.609,83**	**-1.070,17**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-43.859,64**	**-42.680,00**	**-38.762,84**	**-3.917,16**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-43.859,64**	**-42.680,00**	**-38.762,84**	**-3.917,16**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-43.859,64**	**-42.680,00**	**-38.762,84**	**-3.917,16**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	1.400,00	0,00	1.400,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-5.767,04	-3.732,90	-3.732,90	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-49.626,68**	**-45.012,90**	**-42.495,74**	**-2.517,16**

Teilergebnishaushalt Produkt 110101 Elektrizitäts- und Gasversorg.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	644.395,48	632.600,00	673.985,22	-41.385,22
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**644.395,48**	**632.600,00**	**673.985,22**	**-41.385,22**
11	- Personalaufwendungen	-18.890,17	-20.120,00	-18.665,11	-1.454,89
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-18.890,17**	**-20.120,00**	**-18.665,11**	**-1.454,89**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**625.505,31**	**612.480,00**	**655.320,11**	**-42.840,11**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**625.505,31**	**612.480,00**	**655.320,11**	**-42.840,11**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**625.505,31**	**612.480,00**	**655.320,11**	**-42.840,11**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**=Teilergebnis**	**625.505,31**	**612.480,00**	**655.320,11**	**-42.840,11**

Teilergebnishaushalt Produkt 110102 Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.750.499,58	1.742.100,00	1.730.136,97	11.963,03
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.212,74	30.000,00	27.889,86	2.110,14
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.778.712,32**	**1.772.100,00**	**1.758.026,83**	**14.073,17**
11	- Personalaufwendungen	-31.445,86	-28.200,00	-40.639,56	12.439,56
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.611.239,79	-1.645.480,00	-1.580.197,36	-65.282,64
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	-83.256,03	-56.928,23	-100.251,31	43.323,08
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-1.725.941,68**	**-1.730.608,23**	**-1.721.088,23**	**-9.520,00**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**52.770,64**	**41.491,77**	**36.938,60**	**4.553,17**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**52.770,64**	**41.491,77**	**36.938,60**	**4.553,17**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**52.770,64**	**41.491,77**	**36.938,60**	**4.553,17**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	4.752,53	18.500,00	23.247,85	-4.747,85
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-58.867,83	-60.186,45	-60.186,45	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-1.344,66**	**-194,68**	**0,00**	**-194,68**

Teilergebnishaushalt Produkt 120101 Verkehrsflächen und -anlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	441.098,16	946.600,00	465.635,16	480.964,84
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	348.894,69	295.800,00	311.323,00	-15.523,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.590,80	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	128.709,78	109.230,00	19.164,36	90.065,64
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	572.949,40	0,00	17.067,20	-17.067,20
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.493.242,83**	**1.351.630,00**	**813.189,72**	**538.440,28**
11	- Personalaufwendungen	-161.170,32	-163.940,00	-165.535,38	1.595,38
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-891.179,15	-848.684,95	-904.611,74	55.926,79
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.248.444,07	-1.268.700,00	-1.269.179,29	479,29
15	- Transferaufwendungen	0,00	-148.000,00	0,00	-148.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-109.779,57	-81.800,00	-171.441,00	89.641,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-2.410.573,11**	**-2.511.124,95**	**-2.510.767,41**	**-357,54**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-917.330,28**	**-1.159.494,95**	**-1.697.577,69**	**538.082,74**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-917.330,28**	**-1.159.494,95**	**-1.697.577,69**	**538.082,74**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-917.330,28**	**-1.159.494,95**	**-1.697.577,69**	**538.082,74**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-249.619,34	-252.542,48	-252.431,38	-111,10
30	**=Teilergebnis**	**-1.166.949,62**	**-1.412.037,43**	**-1.950.009,07**	**537.971,64**

Teilergebnishaushalt Produkt 120102 Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.775,90	12.650,00	13.308,01	-658,01
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	850,00	0,00	845,00	-845,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.458,57	0,00	15.475,94	-15.475,94
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	8.890,73	-8.890,73
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**13.084,47**	**12.650,00**	**38.519,68**	**-25.869,68**
11	- Personalaufwendungen	-11.285,98	-11.540,00	-10.243,98	-1.296,02
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-158.312,28	-153.300,00	-153.257,28	-42,72
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-17.182,94	-19.100,00	-19.019,91	-80,09
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**	**-186.781,20**	**-183.940,00**	**-182.521,17**	**-1.418,83**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-173.696,73**	**-171.290,00**	**-144.001,49**	**-27.288,51**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-173.696,73**	**-171.290,00**	**-144.001,49**	**-27.288,51**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-173.696,73**	**-171.290,00**	**-144.001,49**	**-27.288,51**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	-63,77	-63,77	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-173.696,73**	**-171.353,77**	**-144.065,26**	**-27.288,51**

Teilergebnishaushalt Produkt 120201 Straßenreinigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.559,75	50.050,00	60.663,82	-10.613,82
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	159,73	50,00	135,16	-85,16
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**62.719,48**	**50.100,00**	**60.798,98**	**-10.698,98**
11	- Personalaufwendungen	-1.292,80	-1.070,00	-3.972,06	2.902,06
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-65.685,52	-65.000,00	-65.730,16	730,16
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	-1.489,86	-1.800,00	-66,82	-1.733,18
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-68.468,18**	**-67.870,00**	**-69.769,04**	**1.899,04**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-5.748,70**	**-17.770,00**	**-8.970,06**	**-8.799,94**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-5.748,70**	**-17.770,00**	**-8.970,06**	**-8.799,94**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-5.748,70**	**-17.770,00**	**-8.970,06**	**-8.799,94**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	7.252,23	2.250,00	10.672,25	-8.422,25
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.503,53	-1.900,00	-1.702,19	-197,81
30	**=Teilergebnis**	**0,00**	**-17.420,00**	**0,00**	**-17.420,00**

Teilergebnishaushalt Produkt 120202 Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.954,33	11.600,00	10.932,00	668,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	387.298,85	370.649,63	370.697,17	-47,54
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	314,09	26.850,00	717,15	26.132,85
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**398.567,27**	**409.099,63**	**382.346,32**	**26.753,31**
11	- Personalaufwendungen	-2.901,05	-3.080,00	-11.326,18	8.246,18
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-108.574,20	-238.100,00	-177.663,01	-60.436,99
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-10.903,33	-11.600,00	-10.895,00	-705,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-254.281,01	-113.045,82	-171.383,81	58.337,99
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-376.659,59**	**-365.825,82**	**-371.268,00**	**5.442,18**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**21.907,68**	**43.273,81**	**11.078,32**	**32.195,49**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**21.907,68**	**43.273,81**	**11.078,32**	**32.195,49**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**21.907,68**	**43.273,81**	**11.078,32**	**32.195,49**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	36.815,64	14.950,00	73.358,09	-58.408,09
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-57.186,60	-84.436,41	-84.436,41	0,00
30	**=Teilergebnis**	**1.536,72**	**-26.212,60**	**0,00**	**-26.212,60**

Teilergebnishaushalt Produkt 130101 Grünanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.862,82	14.530,00	14.580,39	-50,39
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	76,69	100,00	76,69	23,31
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.113,48	180,00	2.343,26	-2.163,26
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**4.052,99**	**14.810,00**	**17.000,34**	**-2.190,34**
11	- Personalaufwendungen	-32.777,74	-36.070,00	-34.552,28	-1.517,72
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.532,30	-34.800,00	-35.449,50	649,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.851,82	-14.530,00	-14.529,39	-0,61
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.090,81	-4.130,00	-2.763,39	-1.366,61
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-79.252,67**	**-89.530,00**	**-87.294,56**	**-2.235,44**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-75.199,68**	**-74.720,00**	**-70.294,22**	**-4.425,78**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-75.199,68**	**-74.720,00**	**-70.294,22**	**-4.425,78**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-75.199,68**	**-74.720,00**	**-70.294,22**	**-4.425,78**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	79.564,07	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-442.779,18	-354.421,20	-354.421,20	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-438.414,79**	**-429.141,20**	**-424.715,42**	**-4.425,78**

Teilergebnishaushalt Produkt 130201 Öff. Gewässer, Wasserb. Anl.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	28.794,00	29.380,00	29.393,00	-13,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	803,00	800,00	801,00	-1,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**29.597,00**	**30.180,00**	**30.194,00**	**-14,00**
11	- Personalaufwendungen	-18.221,26	-18.730,00	-19.118,06	388,06
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.405,26	-3.500,00	-3.456,07	-43,93
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-40.473,47	-41.600,00	-41.591,23	-8,77
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66.607,21	-66.660,00	-66.570,46	-89,54
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-126.707,20**	**-130.490,00**	**-130.735,82**	**245,82**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-97.110,20**	**-100.310,00**	**-100.541,82**	**231,82**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-97.110,20**	**-100.310,00**	**-100.541,82**	**231,82**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-97.110,20**	**-100.310,00**	**-100.541,82**	**231,82**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-4.769,18	-17.863,90	-17.863,90	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-101.879,38**	**-118.173,90**	**-118.405,72**	**231,82**

Teilergebnishaushalt Produkt 130301 Friedhofs- u. Bestatt.wesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.900,32	5.700,00	5.394,00	306,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	178.531,04	218.400,00	189.842,29	28.557,71
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.028,17	1.400,00	6.742,47	-5.342,47
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**183.459,53**	**225.500,00**	**201.978,76**	**23.521,24**
11	- Personalaufwendungen	-17.997,16	-16.570,00	-25.683,29	9.113,29
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-60.736,90	-80.700,00	-59.785,86	-20.914,14
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-4.197,32	-5.700,00	-5.691,24	-8,76
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24,08	-5.650,00	-24,08	-5.625,92
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-82.955,46**	**-108.620,00**	**-91.184,47**	**-17.435,53**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**100.504,07**	**116.880,00**	**110.794,29**	**6.085,71**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**100.504,07**	**116.880,00**	**110.794,29**	**6.085,71**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**100.504,07**	**116.880,00**	**110.794,29**	**6.085,71**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	16.548,85	0,00	15.983,29	-15.983,29
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-226.234,25	-218.389,85	-218.389,85	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-109.181,33**	**-101.509,85**	**-91.612,27**	**-9.897,58**

Teilergebnishaushalt Produkt 130302 Kriegsgräber u. Jüd. Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.396,44	8.100,00	7.625,85	474,15
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.669,06	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.065,50**	**8.100,00**	**7.625,85**	**474,15**
11	- Personalaufwendungen	-5.360,18	-2.140,00	-4.276,99	2.136,99
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-334,83	-5.500,00	-205,56	-5.294,44
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	-2.125,75	0,00	-2.278,35	2.278,35
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-7.820,76**	**-7.640,00**	**-6.760,90**	**-879,10**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-755,26**	**460,00**	**864,95**	**-404,95**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-755,26**	**460,00**	**864,95**	**-404,95**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-755,26**	**460,00**	**864,95**	**-404,95**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.897,22	-3.007,60	-2.305,44	-702,16
30	**=Teilergebnis**	**-2.652,48**	**-2.547,60**	**-1.440,49**	**-1.107,11**

Teilergebnishaushalt Produkt 130401 Wirtschaftswege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.696,20	42.550,00	49.918,00	-7.368,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.867,10	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**52.563,30**	**42.550,00**	**49.918,00**	**-7.368,00**
11	- Personalaufwendungen	-26.374,75	-26.910,00	-20.676,29	-6.233,71
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-43.635,32	-409.959,01	-409.935,41	-23,60
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-416.165,20	-416.500,00	-416.688,92	188,92
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-970,85	0,00	0,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-487.146,12**	**-853.369,01**	**-847.300,62**	**-6.068,39**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-434.582,82**	**-810.819,01**	**-797.382,62**	**-13.436,39**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-434.582,82**	**-810.819,01**	**-797.382,62**	**-13.436,39**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-434.582,82**	**-810.819,01**	**-797.382,62**	**-13.436,39**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-146.827,21	-120.844,69	-120.844,69	0,00
30	**=Teilergebnis**	**-581.410,03**	**-931.663,70**	**-918.227,31**	**-13.436,39**

Teilergebnishaushalt Produkt 130402 Forst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.028,00	16.500,00	11.281,89	5.218,11
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	433.090,58	620.000,00	581.495,31	38.504,69
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.669,59	0,00	1.071,00	-1.071,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.434,50	2.000,00	0,00	2.000,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**453.222,67**	**638.500,00**	**593.848,20**	**44.651,80**
11	- Personalaufwendungen	-210.451,54	-211.000,00	-211.482,82	482,82
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-144.564,05	-191.800,00	-191.103,74	-696,26
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-56.061,33	-18.930,00	-14.074,00	-4.856,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.892,43	-44.230,00	-34.955,02	-9.274,98
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-448.969,35**	**-465.960,00**	**-451.615,58**	**-14.344,42**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**4.253,32**	**172.540,00**	**142.232,62**	**30.307,38**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**4.253,32**	**172.540,00**	**142.232,62**	**30.307,38**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**4.253,32**	**172.540,00**	**142.232,62**	**30.307,38**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.000,00	-7.731,25	-7.731,25	0,00
30	**=Teilergebnis**	**3.253,32**	**174.808,75**	**134.501,37**	**40.307,38**

Teilergebnishaushalt Produkt 150101 Wirtsch.förd, Stadtm.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.922,21	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.515,17	0,00	987,53	-987,53
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.600,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**12.037,38**	**0,00**	**987,53**	**-987,53**
11	- Personalaufwendungen	-66.797,89	-74.120,00	-74.970,61	850,61
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.561,50	-6.100,00	-7.469,92	1.369,92
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.992,21	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-70.023,73	-46.100,00	-46.049,55	-50,45
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.817,41	-58.400,00	-57.042,53	-1.357,47
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-193.192,74**	**-184.720,00**	**-185.532,61**	**812,61**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-181.155,36**	**-184.720,00**	**-184.545,08**	**-174,92**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**-181.155,36**	**-184.720,00**	**-184.545,08**	**-174,92**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**-181.155,36**	**-184.720,00**	**-184.545,08**	**-174,92**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-1.369,27	-7.527,43	-3.280,13	-4.247,30
30	**=Teilergebnis**	**-182.524,63**	**-192.247,43**	**-187.825,21**	**-4.422,22**

Teilergebnishaushalt Produkt 160101 Steuern, allg. Zuweis. u. Uml.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	21.832.300,72	22.966.496,71	23.573.788,57	-607.291,86
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.892.322,22	4.485.860,00	4.238.066,22	247.793,78
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	252.596,84	443.100,00	238.431,49	204.668,51
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**27.977.219,78**	**27.895.456,71**	**28.050.286,28**	**-154.829,57**
11	- Personalaufwendungen	-66.747,35	-74.040,00	-55.952,44	-18.087,56
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-54.865,00	-29.400,00	-25.386,50	-4.013,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-13.077.204,54	-13.816.311,20	-13.819.955,97	3.644,77
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.120,02	-89.325,33	-89.625,35	300,02
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-13.206.936,91**	**-14.009.076,53**	**-13.990.920,26**	**-18.156,27**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**14.770.282,87**	**13.886.380,18**	**14.059.366,02**	**-172.985,84**
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	**= Finanzergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**14.770.282,87**	**13.886.380,18**	**14.059.366,02**	**-172.985,84**
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**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**14.770.282,87**	**13.886.380,18**	**14.059.366,02**	**-172.985,84**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	11.473,07	-11.473,07
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**=Teilergebnis**	**14.770.282,87**	**13.886.380,18**	**14.070.839,09**	**-184.458,91**

Teilergebnishaushalt Produkt 160102 Sonst. allg. Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.467,56	0,00	35.467,56	-35.467,56
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.507,10	0,00	74,00	-74,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	850,00	10.076,20	-9.226,20
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**37.974,66**	**850,00**	**45.617,76**	**-44.767,76**
11	- Personalaufwendungen	-34.013,26	-34.310,00	-25.499,61	-8.810,39
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-70.285,72	-45.000,00	-60.285,72	15.285,72
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**-104.298,98**	**-79.310,00**	**-85.785,33**	**6.475,33**
18	**= ordentliches Ergebnis**	**-66.324,32**	**-78.460,00**	**-40.167,57**	**-38.292,43**
19	+ Finanzerträge	718.637,58	805.500,00	717.778,64	87.721,36
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-345.618,80	-312.900,00	-297.550,46	-15.349,54
21	**= Finanzergebnis**	**373.018,78**	**492.600,00**	**420.228,18**	**72.371,82**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit**	**306.694,46**	**414.140,00**	**380.060,61**	**34.079,39**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
27	**= Ergebnis vor Berücksichtig. d. ILV**	**306.694,46**	**414.140,00**	**380.060,61**	**34.079,39**
28	+ Erträge aus internen Leistungbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30	**=Teilergebnis**	**306.694,46**	**414.140,00**	**380.060,61**	**34.079,39**

Teilfinanzrechnung Produkt 010101 Polit. Gremien u. Verw.führung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.469,00	1.500,00	3.352,61	-1.852,61
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.469,00**	**1.500,00**	**3.352,61**	**-1.852,61**
10	- Personalauszahlungen	-250.985,61	-252.950,00	-363.086,25	110.136,25
14	- Transferauszahlungen	-260,00	-260,00	-260,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-202.963,23	-196.250,00	-185.569,66	-10.680,34
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-454.208,84**	**-449.460,00**	**-548.915,91**	**99.455,91**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-452.739,84**	**-447.960,00**	**-545.563,30**	**97.603,30**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 010102 Allgem. Verwaltungsangelegenh.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.843,00	9.470,00	14.072,34	-4.602,34
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.843,00**	**9.470,00**	**14.072,34**	**-4.602,34**
10	- Personalauszahlungen	-158.873,35	-177.460,00	-139.906,01	-37.553,99
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-95,36	0,00	-62,23	62,23
15	- Sonstige Auszahlungen	-32.605,88	-22.300,00	-20.929,51	-1.370,49
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-191.574,59**	**-199.760,00**	**-160.897,75**	**-38.862,25**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-180.731,59**	**-190.290,00**	**-146.825,41**	**-43.464,59**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 010103 Personalmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.413,43	97.282,10	14.698,19	82.583,91
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	370.000,00	0,00	370.000,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.413,43**	**467.282,10**	**14.698,19**	**452.583,91**
10	- Personalauszahlungen	-258.116,37	-194.700,00	-238.787,94	44.087,94
11	- Versorgungsauszahlungen	-672.718,18	-685.600,00	-679.904,10	-5.695,90
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-345,10	345,10
15	- Sonstige Auszahlungen	-45.026,75	-417.598,00	-47.423,23	-370.174,77
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-975.861,30**	**-1.297.898,00**	**-966.460,37**	**-331.437,63**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-957.447,87**	**-830.615,90**	**-951.762,18**	**121.146,28**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 010104 Finanz- u. Rechnungswesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
3	- Sonstige Transfereinzahlungen	-1.275,61	0,00	363,80	-363,80
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	440,40			
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	13.896,19	21.000,00	28.983,55	-7.983,55
07	+ Sonstige Einzahlungen	78.539,52	101.500,00	81.504,02	19.995,98
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**91.600,50**	**122.500,00**	**110.851,37**	**11.648,63**
10	- Personalauszahlungen	-626.139,20	-659.530,00	-605.774,41	-53.755,59
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-89.740,06	-50.000,00	-136.985,67	86.985,67
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-262.606,96	0,00	-406,00	406,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.833,50	-62.700,00	-5.620,76	-57.079,24
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-980.319,72**	**-772.230,00**	**-748.786,84**	**-23.443,16**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-888.719,22**	**-649.730,00**	**-637.935,47**	**-11.794,53**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	428,40	-428,40
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**428,40**	**-428,40**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**428,40**	**-428,40**

Teilfinanzrechnung Produkt 010201 Grundstücksmanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	20.394,26	23.096,56	-2.702,30
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	54.264,88	60.000,00	53.680,74	6.319,26
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	673,76			
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	1.950,00	-1.950,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**54.938,64**	**80.394,26**	**78.727,30**	**1.666,96**
10	- Personalauszahlungen	-78.347,40	-82.940,00	-78.558,88	-4.381,12
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.812,10	-42.150,00	-3.140,28	-39.009,72
15	- Sonstige Auszahlungen	-10.756,29	-853.500,00	-9.038,22	-844.461,78
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-99.915,79**	**-978.590,00**	**-90.737,38**	**-887.852,62**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-44.977,15**	**-898.195,74**	**-12.010,08**	**-886.185,66**
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	30.248,07	20.800,00	84.205,83	-63.405,83
22	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-3.723,00			
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**26.525,07**	**20.800,00**	**84.205,83**	**-63.405,83**
24	- Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.	-2.034,73	-20.000,00	-7.563,38	-12.436,62
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.034,73**	**-20.000,00**	**-7.563,38**	**-12.436,62**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**24.490,34**	**800,00**	**76.642,45**	**-75.842,45**

Teilfinanzrechnung Produkt 010202 Gebäudemanagement

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121.894,48	153.000,00	16.228,95	136.771,05
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	111.047,71	91.000,00	68.510,45	22.489,55
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.248,63	25.476,00	37.333,91	-11.857,91
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	15.000,00	21.433,57	-6.433,57
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**258.190,82**	**284.476,00**	**143.506,88**	**140.969,12**
10	- Personalauszahlungen	-633.843,10	-694.370,00	-630.602,31	-63.767,69
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.046.333,40	-4.438.110,00	-1.926.716,33	-2.511.393,67
15	- Sonstige Auszahlungen	-74.474,83	-103.000,00	-140.297,35	37.297,35
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.754.651,33**	**-5.235.480,00**	**-2.697.615,99**	**-2.537.864,01**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-2.496.460,51**	**-4.951.004,00**	**-2.554.109,11**	**-2.396.894,89**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	229.615,33	665.549,70	62.702,81	602.846,89
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	600,00	0,00	30.200,00	-30.200,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**230.215,33**	**665.549,70**	**92.902,81**	**572.646,89**
24	- Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.	0,00	49.200,00	0,00	49.200,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-13.652,49	-810.106,86	-339.917,41	-470.189,45
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-23.395,41	-158.583,95	-88.034,31	-70.549,64
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-37.047,90**	**-919.490,81**	**-427.951,72**	**-491.539,09**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**193.167,43**	**-253.941,11**	**-335.048,91**	**81.107,80**

Teilfinanzrechnung Produkt 010301 Betriebshof

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	91.836,02	107.300,00	38.729,19	68.570,81
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**91.836,02**	**107.300,00**	**38.729,19**	**68.570,81**
10	- Personalauszahlungen	-1.476.827,22	-1.443.250,00	-1.513.566,18	70.316,18
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-129.868,75	-132.756,04	-124.226,08	-8.529,96
15	- Sonstige Auszahlungen	-31.074,50	-34.600,00	-36.144,90	1.544,90
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.637.770,47**	**-1.610.606,04**	**-1.673.937,16**	**63.331,12**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.545.934,45**	**-1.503.306,04**	**-1.635.207,97**	**131.901,93**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	14.814,44	0,00	14.814,44
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.000,00	0,00	450,00	-450,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**6.000,00**	**14.814,44**	**450,00**	**14.364,44**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-259.354,33	-139.500,00	-73.770,78	-65.729,22
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-259.354,33**	**-139.500,00**	**-73.770,78**	**-65.729,22**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-253.354,33**	**-124.685,56**	**-73.320,78**	**-51.364,78**

Teilfinanzrechnung Produkt 010302 EDV (TUI)

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	45,00			
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	17.846,34	7.000,00	17.332,78	-10.332,78
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.891,34**	**7.000,00**	**17.332,78**	**-10.332,78**
10	- Personalauszahlungen	-121.568,46	-127.350,00	-134.203,33	6.853,33
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-270.094,91	-282.000,00	-298.067,10	16.067,10
15	- Sonstige Auszahlungen	-35.380,78	-60.000,00	-34.297,01	-25.702,99
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-427.044,15**	**-469.350,00**	**-466.567,44**	**-2.782,56**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-409.152,81**	**-462.350,00**	**-449.234,66**	**-13.115,34**
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	50,00	-50,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**50,00**	**-50,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-70.885,79	-40.000,00	-48.052,19	8.052,19
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-70.885,79**	**-40.000,00**	**-48.052,19**	**8.052,19**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-70.885,79**	**-40.000,00**	**-48.002,19**	**8.002,19**

Teilfinanzrechnung Produkt 010303 Sonstige zentrale Dienstleist.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.000,00			
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.635,56	35.450,00	13.321,94	22.128,06
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.635,56**	**35.450,00**	**13.321,94**	**22.128,06**
10	- Personalauszahlungen	-41.465,09	-43.650,00	-43.710,42	60,42
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.829,87	-19.000,00	-18.122,46	-877,54
15	- Sonstige Auszahlungen	-150.419,30	-154.170,00	-151.465,48	-2.704,52
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-211.714,26**	**-216.820,00**	**-213.298,36**	**-3.521,64**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-196.078,70**	**-181.370,00**	**-199.976,42**	**18.606,42**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-20.186,46	-12.750,00	-12.738,34	-11,66
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-20.186,46**	**-12.750,00**	**-12.738,34**	**-11,66**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-20.186,46**	**-12.750,00**	**-12.738,34**	**-11,66**

Teilfinanzrechnung Produkt 020101 Statistik und Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.546,48	0,00	5.977,08	-5.977,08
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**16.546,48**	**0,00**	**5.977,08**	**-5.977,08**
10	- Personalauszahlungen	-26.516,76	-28.040,00	-25.979,09	-2.060,91
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-24,50			
15	- sonstige Auszahlungen	-22.098,91			
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-48.640,17**	**-28.040,00**	**-25.979,09**	**-2.060,91**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-32.093,69**	**-28.040,00**	**-20.002,01**	**-8.037,99**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 020201 Allgem. Sicherheit u. Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	250,68	100,00	777,00	-677,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	322,00	2.200,00	3.493,30	-1.293,30
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.222,51	3.000,00	1.521,80	1.478,20
07	+ Sonstige Einzahlungen	914,30	300,00	374,00	-74,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.709,49**	**5.600,00**	**6.166,10**	**-566,10**
10	- Personalauszahlungen	-38.680,28	-37.010,00	-40.030,67	3.020,67
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-38.894,54	-27.000,00	-29.366,67	2.366,67
15	- Sonstige Auszahlungen	-5.134,73	-5.750,00	-4.381,91	-1.368,09
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-82.709,55**	**-69.760,00**	**-73.779,25**	**4.019,25**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-78.000,06**	**-64.160,00**	**-67.613,15**	**3.453,15**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 020202 Verkehrsangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	272,00	200,00	240,00	-40,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	183,56	-183,56
07	+ Sonstige Einzahlungen	25.583,00	18.000,00	22.575,00	-4.575,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**25.855,00**	**18.200,00**	**22.998,56**	**-4.798,56**
10	- Personalauszahlungen	-62.747,49	-62.870,00	-70.789,29	7.919,29
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.894,00	-5.100,00	-4.556,53	-543,47
15	- Sonstige Auszahlungen	-652,57	-570,00	-427,68	-142,32
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-68.294,06**	**-68.540,00**	**-75.773,50**	**7.233,50**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-42.439,06**	**-50.340,00**	**-52.774,94**	**2.434,94**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	0,00	-215,63	-215,63	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-215,63**	**-215,63**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-215,63**	**-215,63**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 020203 Einwohner- u. Personenstandsw.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	120.691,66	130.000,00	134.759,40	-4.759,40
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	400,00			
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**121.091,66**	**130.000,00**	**134.759,40**	**-4.759,40**
10	- Personalauszahlungen	-277.181,37	-283.020,00	-260.969,67	-22.050,33
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-71.791,59	-75.000,00	-74.134,32	-865,68
15	- Sonstige Auszahlungen	-749,22	-1.260,00	-1.017,24	-242,76
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-349.722,18**	**-359.280,00**	**-336.121,23**	**-23.158,77**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-228.630,52**	**-229.280,00**	**-201.361,83**	**-27.918,17**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 020204 Gaststätten- u. Gewerbewesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.947,00	10.000,00	10.486,50	-486,50
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	51,13			
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**11.998,13**	**10.000,00**	**10.486,50**	**-486,50**
10	- Personalauszahlungen	-38.767,24	-39.270,00	-48.448,40	9.178,40
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-38.767,24**	**-39.270,00**	**-48.448,40**	**9.178,40**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-26.769,11**	**-29.270,00**	**-37.961,90**	**8.691,90**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 020301 Brand- u. Bevölkerungsschutz

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	763,39	31.100,00	763,39	30.336,61
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.517,65	10.000,00	16.398,32	-6.398,32
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	273,50	9.000,00	16.738,55	-7.738,55
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**24.554,54**	**50.100,00**	**33.900,26**	**16.199,74**
10	- Personalauszahlungen	-84.628,96	-84.120,00	-94.012,63	9.892,63
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-59.719,75	-77.250,00	-68.909,32	-8.340,68
14	- Transferauszahlungen	-2.045,17	-2.200,00	-2.045,17	-154,83
15	- Sonstige Auszahlungen	-144.142,19	-137.600,00	-143.442,95	5.842,95
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-290.536,07**	**-301.170,00**	**-308.410,07**	**7.240,07**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-265.981,53**	**-251.070,00**	**-274.509,81**	**23.439,81**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	132.326,87	108.800,98	9.800,98	99.000,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	1.700,00	5.200,00	-3.500,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**132.326,87**	**110.500,98**	**15.000,98**	**95.500,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-16.527,83	16.527,83
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-382.590,54	-292.600,98	-89.126,98	-203.474,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-1.000,00	1.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-382.590,54**	**-292.600,98**	**-106.654,81**	**-185.946,17**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-250.263,67**	**-182.100,00**	**-91.653,83**	**-90.446,17**

Teilfinanzrechnung Produkt 030101 Grundschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151.607,50	161.845,10	172.966,07	-11.120,97
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	115.867,32	88.680,00	98.382,89	-9.702,89
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**267.474,82**	**250.525,10**	**271.348,96**	**-20.823,86**
10	- Personalauszahlungen	-57.276,25	-75.830,00	-66.751,09	-9.078,91
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-292.089,44	-330.765,10	-297.655,91	-33.109,19
14	- Transferauszahlungen	-217.862,50	-368.987,69	-357.071,50	-11.916,19
15	- Sonstige Auszahlungen	-59.373,54	-56.950,00	-59.400,60	2.450,60
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-626.601,73**	**-832.532,79**	**-780.879,10**	**-51.653,69**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-359.126,91**	**-582.007,69**	**-509.530,14**	**-72.477,55**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-19.688,52	-36.562,69	-8.425,12	-28.137,57
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-19.688,52**	**-36.562,69**	**-8.425,12**	**-28.137,57**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-19.688,52**	**-36.562,69**	**-8.425,12**	**-28.137,57**

Teilfinanzrechnung Produkt 030102 Hauptschulen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.300,00	16.600,00	15.800,00	800,00
6	+ Kostenerstattungen	975,05			
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**19.275,05**	**16.600,00**	**15.800,00**	**800,00**
10	- Personalauszahlungen	-27.202,76	-30.340,00	-27.083,92	-3.256,08
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-100.187,92	-103.400,00	-81.098,39	-22.301,61
14	- Transferauszahlungen	-18.300,00	-16.600,00	-15.800,00	-800,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-25.081,39	-24.550,00	-26.485,83	1.935,83
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-170.772,07**	**-174.890,00**	**-150.468,14**	**-24.421,86**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-151.497,02**	**-158.290,00**	**-134.668,14**	**-23.621,86**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.377,89			
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.377,89**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-16.385,35	-7.840,00	-3.919,50	-3.920,50
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-16.385,35**	**-7.840,00**	**-3.919,50**	**-3.920,50**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-14.007,46**	**-7.840,00**	**-3.919,50**	**-3.920,50**

Teilfinanzrechnung Produkt 030103 Realschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.650,81	20.800,00	16.802,16	3.997,84
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	547,63	0,00	556,92	-556,92
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12,51	600,00	0,00	600,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.210,95**	**21.400,00**	**17.359,08**	**4.040,92**
10	- Personalauszahlungen	-36.210,82	-42.760,00	-37.225,63	-5.534,37
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-196.096,72	-205.510,00	-164.549,82	-40.960,18
14	- Transferauszahlungen	-19.372,08	-21.200,00	-16.802,16	-4.397,84
15	- Sonstige Auszahlungen	-33.706,73	-35.820,00	-35.078,86	-741,14
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-285.386,35**	**-305.290,00**	**-253.656,47**	**-51.633,53**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-267.175,40**	**-283.890,00**	**-236.297,39**	**-47.592,61**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	3.904,44	3.904,44	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**3.904,44**	**3.904,44**	**0,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-24.504,27	0,00	-12.439,62	12.439,62
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-34.868,87	-46.844,44	-17.867,33	-28.977,11
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-59.373,14**	**-46.844,44**	**-30.306,95**	**-16.537,49**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-59.373,14**	**-42.940,00**	**-26.402,51**	**-16.537,49**

Teilfinanzrechnung Produkt 030104 Gymnasium

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.346,65	21.701,70	19.180,40	2.521,30
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.453,36	0,00	1.378,39	-1.378,39
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**24.800,01**	**21.701,70**	**20.558,79**	**1.142,91**
10	- Personalauszahlungen	-49.054,27	-52.940,00	-53.147,91	207,91
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-184.334,43	-248.811,70	-209.324,63	-39.487,07
14	- Transferauszahlungen	-14.837,29	-20.000,00	-11.671,04	-8.328,96
15	- Sonstige Auszahlungen	-44.204,76	-43.180,00	-45.530,93	2.350,93
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-292.430,75**	**-364.931,70**	**-319.674,51**	**-45.257,19**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-267.630,74**	**-343.230,00**	**-299.115,72**	**-44.114,28**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	833,18	-833,18
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**833,18**	**-833,18**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-72.131,51	-30.220,00	-2.387,39	-27.832,61
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-72.131,51**	**-30.220,00**	**-2.387,39**	**-27.832,61**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-72.131,51**	**-30.220,00**	**-1.554,21**	**-28.665,79**

Teilfinanzrechnung Produkt 030106 Sekundarschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	-1.500,00	12.703,95	-14.203,95
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-1.500,00**	**12.703,95**	**-14.203,95**
10	- Personalauszahlungen	-8.591,76	-9.770,00	-25.053,45	15.283,45
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.060,16	-91.270,00	-71.508,73	-19.761,27
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.958,27	-4.530,00	-8.604,45	4.074,45
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-45.610,19**	**-105.570,00**	**-105.166,63**	**-403,37**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-45.610,19**	**-107.070,00**	**-92.462,68**	**-14.607,32**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	100,00			
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	11.231,51			
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**11.331,51**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-483.307,09	0,00	-2.660,84	2.660,84
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-162.806,35	-17.212,25	-14.042,56	-3.169,69
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-646.113,44**	**-17.212,25**	**-16.703,40**	**-508,85**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-634.781,93**	**-17.212,25**	**-16.703,40**	**-508,85**

Teilfinanzrechnung Produkt 030105 Förderschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
2	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	499,92	**0,00**	**0,00**	**0,00**
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**499,92**			
10	- Personalauszahlungen	-9.844,74			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.175,75			
15	- Sonstige Auszahlungen	-4.259,79			
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-20.280,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-19.780,36**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	180,00			
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**180,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**180,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 030201 Schülerbeförderung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.874,56	25.000,00	14.687,44	10.312,56
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**18.874,56**	**25.000,00**	**14.687,44**	**10.312,56**
10	- Personalauszahlungen	-2.408,81	-3.320,00	-3.080,81	-239,19
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.146,18	-18.700,00	-18.747,39	47,39
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-22.554,99**	**-22.020,00**	**-21.828,20**	**-191,80**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.680,43**	**2.980,00**	**-7.140,76**	**10.120,76**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 040101 Bücherei

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.775,00	7.000,00	5.890,00	1.110,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.327,39	1.400,00	931,95	468,05
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.102,39**	**8.400,00**	**6.821,95**	**1.578,05**
10	- Personalauszahlungen	-61.581,08	-73.490,00	-78.781,42	5.291,42
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.874,52	-7.200,00	-7.317,77	117,77
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.267,33	-4.850,00	-3.705,16	-1.144,84
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-71.722,93**	**-85.540,00**	**-89.804,35**	**4.264,35**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-64.620,54**	**-77.140,00**	**-82.982,40**	**5.842,40**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	5.100,00	0,00	5.100,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**5.100,00**	**0,00**	**5.100,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-1.426,25	-10.000,00	0,00	-10.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.426,25**	**-10.000,00**	**0,00**	**-10.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.426,25**	**-4.900,00**	**0,00**	**-4.900,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 040102 Stadtarchiv

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	-33.089,89	-33.740,00	-34.067,15	327,15
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.547,90	-2.150,00	-1.383,11	-766,89
15	- Sonstige Auszahlungen	-970,63	-1.700,00	-764,12	-935,88
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-35.608,42**	**-37.590,00**	**-36.214,38**	**-1.375,62**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-35.608,42**	**-37.590,00**	**-36.214,38**	**-1.375,62**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	0,00	-1.089,37	0,00	-1.089,37
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.089,37**	**0,00**	**-1.089,37**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-1.089,37**	**0,00**	**-1.089,37**

Teilfinanzrechnung Produkt 040103 VHS

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	-7.710,13	-8.270,00	-8.883,94	613,94
14	- Transferauszahlungen	-44.800,00	-44.800,00	-44.490,59	-309,41
15	- Sonstige Auszahlungen	-33,25	-100,00	-23,50	-76,50
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-52.543,38**	**-53.170,00**	**-53.398,03**	**228,03**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-52.543,38**	**-53.170,00**	**-53.398,03**	**228,03**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 040104 Heimatmuseum

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	-150,00	155,74	-305,74
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**-150,00**	**155,74**	**-305,74**
10	- Personalauszahlungen	-2.271,00	-2.240,00	-2.332,31	92,31
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.063,03	-1.000,00	-265,00	-735,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.508,62	-2.130,00	-2.553,21	423,21
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.842,65**	**-5.370,00**	**-5.150,52**	**-219,48**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.842,65**	**-5.520,00**	**-4.994,78**	**-525,22**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	-260,00	0,00	-260,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	-260,00	260,00	-520,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-520,00**	**260,00**	**-780,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-3.404,23	-435,00	-695,00	260,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-3.404,23**	**-435,00**	**-695,00**	**260,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.404,23**	**-955,00**	**-435,00**	**-520,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 040105 Unterst. kult. Veranst., Einr.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	87.750,00	110.000,00	80.000,00	30.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	472,00	700,00	0,00	700,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	9,02	-9,02
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**88.222,00**	**110.700,00**	**80.009,02**	**30.690,98**
10	- Personalauszahlungen	-47.336,42	-63.670,00	-45.609,19	-18.060,81
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-578,41	-400,00	-55,49	-344,51
14	- Transferauszahlungen	-276.478,30	-199.450,00	-206.122,09	6.672,09
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.234,15	-2.400,00	-1.742,17	-657,83
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-326.627,28**	**-265.920,00**	**-253.528,94**	**-12.391,06**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-238.405,28**	**-155.220,00**	**-173.519,92**	**18.299,92**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 050101 Soziale Angelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	11.840,90			
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	473,76	0,00	330,14	-330,14
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**12.314,66**	**0,00**	**330,14**	**-330,14**
10	- Personalauszahlungen	-186.028,25	-192.150,00	-172.117,84	-20.032,16
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.962,58	-4.400,00	-3.885,01	-514,99
15	- Sonstige Auszahlungen	-10.638,71	-10.710,00	-10.723,63	13,63
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-200.629,54**	**-207.260,00**	**-186.726,48**	**-20.533,52**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-188.314,88**	**-207.260,00**	**-186.396,34**	**-20.863,66**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 050102 Hilfen nach AsylBLG

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
4	+ Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	16.211,10			
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.510,32	1.500,00	1.826,34	-326,34
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	174.595,35	727.490,00	1.166.309,70	-438.819,70
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**197.316,77**	**728.990,00**	**1.168.136,04**	**-439.146,04**
10	- Personalauszahlungen	-23.919,48	-111.400,00	-98.992,49	-12.407,51
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.164,98	-132.500,00	-159.918,03	27.418,03
14	- Transferauszahlungen	-538.433,58	-1.203.700,00	-1.069.151,53	-134.548,47
15	- Sonstige Auszahlungen	-8.316,98	-288.050,00	-184.708,10	-103.341,90
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-572.835,02**	**-1.735.650,00**	**-1.512.770,15**	**-222.879,85**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-375.518,25**	**-1.006.660,00**	**-344.634,11**	**-662.025,89**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	9.990,60	-4.500,00	0,00	-4.500,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**9.990,60**	**-4.500,00**	**0,00**	**-4.500,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-13.912,10	-6.000,00	-1.564,99	-4.435,01
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-13.912,10**	**-6.000,00**	**-1.564,99**	**-4.435,01**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-3.921,50**	**-10.500,00**	**-1.564,99**	**-8.935,01**

Teilfinanzrechnung Produkt 050201 Grundsich. für Arbeitssuchende

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	-19.977,15			
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	606.707,61	582.870,00	614.482,24	-31.612,24
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**586.730,46**	**582.870,00**	**614.482,24**	**-31.612,24**
10	- Personalauszahlungen	-575.282,34	-582.810,00	-558.219,67	-24.590,33
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.856,25	-7.900,00	-7.769,91	-130,09
14	- Transferauszahlungen	-570.664,40	-549.940,00	-597.168,83	47.228,83
15	- Sonstige Auszahlungen	-22.316,70	-24.110,00	-23.826,04	-283,96
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.176.119,69**	**-1.164.760,00**	**-1.186.984,45**	**22.224,45**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-589.389,23**	**-581.890,00**	**-572.502,21**	**-9.387,79**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 060101 Kinder- und Jugendhilfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	-1.858,21	-1.210,00	-1.876,10	666,10
14	- Transferauszahlungen	-23.200,00	-24.000,00	0,00	-24.000,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-25.058,21**	**-25.210,00**	**-1.876,10**	**-23.333,90**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-25.058,21**	**-25.210,00**	**-1.876,10**	**-23.333,90**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 060102 Spielplätze

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	-11.292,31	-12.600,00	-10.292,46	-2.307,54
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.510,97	-10.650,00	-6.996,09	-3.653,91
15	- Sonstige Auszahlungen	-887,89	-700,00	-587,49	-112,51
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-19.691,17**	**-23.950,00**	**-17.876,04**	**-6.073,96**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-19.691,17**	**-23.950,00**	**-17.876,04**	**-6.073,96**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-7.163,00	-7.000,00	0,00	-7.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-7.163,00**	**-7.000,00**	**0,00**	**-7.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-7.163,00**	**-7.000,00**	**0,00**	**-7.000,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 060201 Städtische Kindergärten

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	992.221,07	931.706,31	964.988,55	-33.282,24
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	-2.215,41			
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.092,50	3.250,00	1.260,00	1.990,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**992.098,16**	**934.956,31**	**966.248,55**	**-31.292,24**
10	- Personalauszahlungen	-1.014.065,60	-1.093.090,00	-1.093.177,17	87,17
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.459,88	-12.700,00	-12.020,22	-679,78
15	- Sonstige Auszahlungen	-17.711,29	-26.650,00	-22.891,53	-3.758,47
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.046.236,77**	**-1.132.440,00**	**-1.128.088,92**	**-4.351,08**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-54.138,61**	**-197.483,69**	**-161.840,37**	**-35.643,32**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.538,90	1.177,59	1.682,47	-504,88
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.538,90**	**1.177,59**	**1.682,47**	**-504,88**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-401,01	401,01
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-8.651,77	-5.227,59	-4.826,58	-401,01
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-8.651,77**	**-5.227,59**	**-5.227,59**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-5.112,87**	**-4.050,00**	**-3.545,12**	**-504,88**

Teilfinanzrechnung Produkt 060202 Kiga in freier Trägerschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
3	+ sonstige Transfereinzahlungen	-1.881,06			
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	506,75	810,00	281,25	528,75
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.374,31**	**810,00**	**281,25**	**528,75**
10	- Personalauszahlungen	-17.577,74	-19.120,00	-20.430,29	1.310,29
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.223,60	-1.500,00	-547,30	-952,70
14	- Transferauszahlungen	-108.321,98	-166.762,58	-230.950,38	64.187,80
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-128.123,32**	**-187.382,58**	**-251.927,97**	**64.545,39**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-129.497,63**	**-186.572,58**	**-251.646,72**	**65.074,14**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 080101 Städt. Sportstätten und -heime

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	31.747,00	0,00	31.747,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.416,00	0,00	8.882,00	-8.882,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.525,00	13.450,00	0,00	13.450,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.941,00**	**45.197,00**	**8.882,00**	**36.315,00**
10	- Personalauszahlungen	-7.330,90	-8.980,00	-9.651,65	671,65
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.353,63	-32.280,00	-31.510,15	-769,85
14	- Transferauszahlungen	-250,00	-34.247,00	-31.747,01	-2.499,99
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-53.934,53**	**-75.507,00**	**-72.908,81**	**-2.598,19**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-37.993,53**	**-30.310,00**	**-64.026,81**	**33.716,81**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 080103 Dreifachturnhalle

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	1.701,70	0,00	1.701,70
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.701,70**	**0,00**	**1.701,70**
10	- Personalauszahlungen	-2.736,95	-3.150,00	-3.178,42	28,42
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-770,26	-2.701,70	-2.406,49	-295,21
15	- Sonstige Auszahlungen	-496,92	-530,00	-522,09	-7,91
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.004,13**	**-6.381,70**	**-6.107,00**	**-274,70**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-4.004,13**	**-4.680,00**	**-6.107,00**	**1.427,00**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	0,00	-12.969,14	-99,95	-12.869,19
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-12.969,14**	**-99,95**	**-12.869,19**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-12.969,14**	**-99,95**	**-12.869,19**

Teilfinanzrechnung Produkt 080104 Hallenbad

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	147.221,65	161.900,00	128.144,52	33.755,48
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	348,28	0,00	747,02	-747,02
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,33	0,00	45,00	-45,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	11.047,60	-11.047,60
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**147.570,26**	**161.900,00**	**139.984,14**	**21.915,86**
10	- Personalauszahlungen	-266.397,54	-293.420,00	-285.576,44	-7.843,56
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-36.768,23	-30.000,00	-30.767,10	767,10
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.717,65	-4.100,00	-7.380,74	3.280,74
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-306.883,42**	**-327.520,00**	**-323.724,28**	**-3.795,72**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-159.313,16**	**-165.620,00**	**-183.740,14**	**18.120,14**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-5.021,82	-3.500,00	-830,01	-2.669,99
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-5.021,82**	**-3.500,00**	**-830,01**	**-2.669,99**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-5.021,82**	**-3.500,00**	**-830,01**	**-2.669,99**

Teilfinanzrechnung Produkt 090101 Stadtplanung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.760,00	3.000,00	5.250,00	-2.250,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.115,87	0,00	3.181,79	-3.181,79
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.875,87**	**3.000,00**	**8.431,79**	**-5.431,79**
10	- Personalauszahlungen	-119.287,35	-124.610,00	-122.375,44	-2.234,56
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-105,00			
15	- Sonstige Auszahlungen	-45.966,80	-27.600,00	-30.505,10	2.905,10
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-165.359,15**	**-152.210,00**	**-152.880,54**	**670,54**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-159.483,28**	**-149.210,00**	**-144.448,75**	**-4.761,25**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-2.228,07	-232,57	0,00	-232,57
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-2.228,07**	**-232,57**	**0,00**	**-232,57**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-2.228,07**	**-232,57**	**0,00**	**-232,57**

Teilfinanzrechnung Produkt 100101 Zentrale Bauverwaltung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	709,65	500,00	466,20	33,80
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	100,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	262,50	-262,50
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**709,65**	**2.600,00**	**728,70**	**1.871,30**
10	- Personalauszahlungen	-51.249,33	-53.330,00	-55.068,87	1.738,87
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-51.249,33**	**-53.330,00**	**-55.068,87**	**1.738,87**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-50.539,68**	**-50.730,00**	**-54.340,17**	**3.610,17**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 100102 Denkmalschutz und -pflege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.905,30	-1.905,30
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	261,50	0,00	2.846,99	-2.846,99
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**261,50**	**0,00**	**4.752,29**	**-4.752,29**
10	- Personalauszahlungen	-39.371,63	-40.380,00	-39.150,90	-1.229,10
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-7.612,38	-2.300,00	-2.279,57	-20,43
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-46.984,01**	**-42.680,00**	**-41.430,47**	**-1.249,53**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-46.722,51**	**-42.680,00**	**-36.678,18**	**-6.001,82**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 110101 Elektrizitäts- und Gasversorg.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
07	+ Sonstige Einzahlungen	618.591,98	632.600,00	772.256,62	-139.656,62
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**618.591,98**	**632.600,00**	**772.256,62**	**-139.656,62**
10	- Personalauszahlungen	-18.622,39	-20.120,00	-18.665,11	-1.454,89
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-18.622,39**	**-20.120,00**	**-18.665,11**	**-1.454,89**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**599.969,59**	**612.480,00**	**753.591,51**	**-141.111,51**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 110102 Abfallwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.735.264,59	1.742.100,00	1.729.468,35	12.631,65
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24.001,83	30.000,00	32.100,76	-2.100,76
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	5.299,06	-5.299,06
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.759.266,42**	**1.772.100,00**	**1.766.868,17**	**5.231,83**
10	- Personalauszahlungen	-30.678,00	-28.200,00	-40.639,56	12.439,56
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.626.828,51	-1.645.480,00	-1.577.153,48	-68.326,52
15	- Sonstige Auszahlungen	-10,00	-8.300,00	-10,00	-8.290,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.657.516,51**	**-1.681.980,00**	**-1.617.803,04**	**-64.176,96**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**101.749,91**	**90.120,00**	**149.065,13**	**-58.945,13**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 120101 Verkehrsflächen und -anlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.090,00	500.000,00	0,00	500.000,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	-270.283,24			
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	31.889,95	5.000,00	550,00	4.450,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.590,80			
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	118.122,25	109.230,00	14.673,74	94.556,26
7	+ Sonstige Einzahlungen	681.758,78			
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	200,00	-200,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**592.168,54**	**614.230,00**	**15.423,74**	**598.806,26**
10	- Personalauszahlungen	-160.294,12	-163.940,00	-162.373,55	-1.566,45
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-883.918,46	-853.684,95	-761.531,66	-92.153,29
14	- Transferauszahlungen	0,00	-148.000,00	0,00	-148.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-72.866,27	-81.800,00	-98.146,40	16.346,40
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-1.117.078,85**	**-1.247.424,95**	**-1.022.051,61**	**-225.373,34**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-524.910,31**	**-633.194,95**	**-1.006.627,87**	**373.432,92**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-324.200,00	175.000,00	7.112,78	167.887,22
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	8.232,76	0,00	1.742,92	-1.742,92
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	337.222,64	520.923,42	197.909,96	323.013,46
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**21.255,40**	**695.923,42**	**206.765,66**	**489.157,76**
24	- Auszahlungen für den Erwerb v. Grundst. u. Geb.	-6.404,06	0,00	-26.230,04	26.230,04
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-762.251,62	-1.103.871,65	-737.518,83	-366.352,82
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-2.592,15	0,00	-2.773,28	2.773,28
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-19.733,78	19.733,78
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-771.247,83**	**-1.103.871,65**	**-786.255,93**	**-317.615,72**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-749.992,43**	**-407.948,23**	**-579.490,27**	**171.542,04**

Teilfinanzrechnung Produkt 120102 Straßenbeleuchtung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.871,10	0,00	14.215,75	-14.215,75
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	8.890,73	-8.890,73
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**4.871,10**	**0,00**	**23.106,48**	**-23.106,48**
10	- Personalauszahlungen	-11.211,65	-11.540,00	-9.923,57	-1.616,43
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-146.459,90	-153.300,00	-142.993,07	-10.306,93
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-157.671,55**	**-164.840,00**	**-152.916,64**	**-11.923,36**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-152.800,45**	**-164.840,00**	**-129.810,16**	**-35.029,84**
18	+ Einz. a. d. Veräuß. v. Anlagen	17.606,80			
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**17.606,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-59.993,31	-58.500,00	-9.129,63	-49.370,37
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-59.993,31**	**-58.500,00**	**-9.129,63**	**-49.370,37**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-42.386,51**	**-58.500,00**	**-9.129,63**	**-49.370,37**

Teilfinanzrechnung Produkt 120201 Straßenreinigung

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.063,89	50.050,00	60.607,06	-10.557,06
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	208,88	50,00	135,16	-85,16
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**62.272,77**	**50.100,00**	**60.742,22**	**-10.642,22**
10	- Personalauszahlungen	-1.089,37	-1.070,00	-3.972,06	2.902,06
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-64.808,00	-65.000,00	-66.626,51	1.626,51
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-1.800,00	0,00	-1.800,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-65.897,37**	**-67.870,00**	**-70.598,57**	**2.728,57**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-3.624,60**	**-17.770,00**	**-9.856,35**	**-7.913,65**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 120202 Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	382.835,05	370.649,63	370.996,03	-346,40
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	737,09	26.850,00	603,45	26.246,55
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**383.572,14**	**397.499,63**	**371.599,48**	**25.900,15**
10	- Personalauszahlungen	-2.481,31	-3.080,00	-11.399,68	8.319,68
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-140.010,68	-238.100,00	-195.717,96	-42.382,04
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	-2.100,00	0,00	-2.100,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-142.491,99**	**-243.280,00**	**-207.117,64**	**-36.162,36**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**241.080,15**	**154.219,63**	**164.481,84**	**-10.262,21**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-1.834,57	-47.089,50	-2.520,57	-44.568,93
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-1.834,57**	**-47.089,50**	**-2.520,57**	**-44.568,93**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-1.834,57**	**-47.089,50**	**-2.520,57**	**-44.568,93**

Teilfinanzrechnung Produkt 130101 Grünanlagen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	76,69	100,00	76,69	23,31
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.113,48	180,00	343,25	-163,25
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.190,17**	**280,00**	**419,94**	**-139,94**
10	- Personalauszahlungen	-34.434,20	-36.070,00	-32.962,51	-3.107,49
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-46.721,21	-34.800,00	-37.168,90	2.368,90
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.090,81	-3.130,00	-2.763,39	-366,61
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-82.246,22**	**-74.000,00**	**-72.894,80**	**-1.105,20**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-81.056,05**	**-73.720,00**	**-72.474,86**	**-1.245,14**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-921,75	-1.500,00	0,00	-1.500,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-921,75**	**-1.500,00**	**0,00**	**-1.500,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-921,75**	**-1.500,00**	**0,00**	**-1.500,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 130201 Öff. Gewässer, Wasserb. Anl.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	-18.072,46	-18.730,00	-18.729,00	-1,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.323,22	-3.500,00	-3.195,06	-304,94
15	- Sonstige Auszahlungen	-66.607,21	-66.660,00	-32.570,46	-34.089,54
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-86.002,89**	**-88.890,00**	**-54.494,52**	**-34.395,48**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-86.002,89**	**-88.890,00**	**-54.494,52**	**-34.395,48**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**100.000,00**	**0,00**	**100.000,00**
24	- Ausz. für den Erwerb v. Grundstücken	-12.927,81			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-108.000,00	0,00	-108.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-12.927,81**	**-108.000,00**	**0,00**	**-108.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-12.927,81**	**-8.000,00**	**0,00**	**-8.000,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 130301 Friedhofs- u. Bestatt.wesen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	205.869,64	218.400,00	232.693,96	-14.293,96
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.082,82	1.400,00	6.615,49	-5.215,49
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**206.952,46**	**219.800,00**	**239.309,45**	**-19.509,45**
10	- Personalauszahlungen	-16.820,94	-16.570,00	-25.444,39	8.874,39
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-59.871,31	-80.700,00	-60.281,91	-20.418,09
15	- Sonstige Auszahlungen	-24,08	-3.150,00	-24,08	-3.125,92
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-76.716,33**	**-100.420,00**	**-85.750,38**	**-14.669,62**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**130.236,13**	**119.380,00**	**153.559,07**	**-34.179,07**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	300,00	-300,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**300,00**	**-300,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-22.086,23	0,00	-12.247,44	12.247,44
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	0,00	-20.000,00	-5.089,23	-14.910,77
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-22.086,23**	**-20.000,00**	**-17.336,67**	**-2.663,33**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-22.086,23**	**-20.000,00**	**-17.036,67**	**-2.963,33**

Teilfinanzrechnung Produkt 130302 Kriegsgräber u. Jüd. Friedhöfe

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.396,44	8.100,00	7.625,85	474,15
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.669,06			
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.065,50**	**8.100,00**	**7.625,85**	**474,15**
10	- Personalauszahlungen	-5.325,88	-2.140,00	-4.276,99	2.136,99
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-334,83	-5.500,00	-205,56	-5.294,44
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-5.660,71**	**-7.640,00**	**-4.482,55**	**-3.157,45**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.404,79**	**460,00**	**3.143,30**	**-2.683,30**
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 130401 Wirtschaftswege

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	-26.153,86	-26.910,00	-20.468,23	-6.441,77
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-59.778,73	-404.959,01	-52.853,14	-352.105,87
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-85.932,59**	**-431.869,01**	**-73.321,37**	**-358.547,64**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-85.932,59**	**-431.869,01**	**-73.321,37**	**-358.547,64**
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	2.867,10			
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.867,10**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-25.975,72	-25.975,72	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-25.975,72**	**-25.975,72**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**2.867,10**	**-25.975,72**	**-25.975,72**	**0,00**

Teilfinanzrechnung Produkt 130402 Forst

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	432.513,95	620.000,00	572.912,37	47.087,63
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.669,59	0,00	1.071,00	-1.071,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.472,00	2.000,00	4.393,82	-2.393,82
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**440.655,54**	**622.000,00**	**578.377,19**	**43.622,81**
10	- Personalauszahlungen	-218.563,62	-211.000,00	-211.482,82	482,82
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-150.793,96	-191.800,00	-196.235,67	4.435,67
15	- Sonstige Auszahlungen	-56.065,56	-43.500,00	-19.968,02	-23.531,98
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-425.423,14**	**-446.300,00**	**-427.686,51**	**-18.613,49**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**15.232,40**	**175.700,00**	**150.690,68**	**25.009,32**
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	962,50			
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**962,50**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	0,00	-730,00	-279,89	-450,11
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-730,00**	**-279,89**	**-450,11**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**962,50**	**-730,00**	**-279,89**	**-450,11**

Teilfinanzrechnung Produkt 150101 Wirtsch.förd, Stadtm.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	540,00	0,00	1.962,70	-1.962,70
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**540,00**	**0,00**	**1.962,70**	**-1.962,70**
10	- Personalauszahlungen	-65.776,17	-74.120,00	-74.970,61	850,61
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.714,85	-6.100,00	-3.807,01	-2.292,99
14	- Transferauszahlungen	-70.043,73	-46.100,00	-46.049,55	-50,45
15	- Sonstige Auszahlungen	-43.988,21	-58.400,00	-53.717,18	-4.682,82
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-189.522,96**	**-184.720,00**	**-178.544,35**	**-6.175,65**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-188.982,96**	**-184.720,00**	**-176.581,65**	**-8.138,35**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	158.564,63	0,00	209.874,18	-209.874,18
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**158.564,63**	**0,00**	**209.874,18**	**-209.874,18**
24	- Ausz. Für den Erwerb von Grundstücken	-339.388,56			
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-402.150,10	-7.373,88	7.538,58	-14.912,46
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	-9.221,81	-4.037,43	-4.037,43	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-750.760,47**	**-11.411,31**	**3.501,15**	**-14.912,46**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**-592.195,84**	**-11.411,31**	**213.375,33**	**-224.786,64**

Teilfinanzrechnung Produkt 160101 Steuern, allg. Zuweis. u. Uml.

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	22.057.797,67	22.966.496,71	24.147.685,31	-1.181.188,60
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.777.473,00	4.389.740,00	3.555.507,33	834.232,67
07	+ Sonstige Einzahlungen	270.272,89	443.100,00	389.994,87	53.105,13
8	+ Zinsen u. sonst. Finanzeinzahlungen	895,98			
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**27.106.439,54**	**27.799.336,71**	**28.093.187,51**	**-293.850,80**
10	+ Sonstige Einzahlungen	-65.863,78	-74.040,00	-55.528,26	-18.511,74
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-54.865,00	-29.400,00	-25.386,50	-4.013,50
13	- Zinsen u. sonst. Finanzauszahlungen	-278,96			
14	- Transferauszahlungen	-12.834.156,50	-13.816.311,20	-13.874.742,22	58.431,02
15	- Sonstige Auszahlungen	-271.127,40	0,00	-246.058,67	246.058,67
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-13.226.291,64**	**-13.919.751,20**	**-14.201.715,65**	**281.964,45**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.880.147,90**	**13.879.585,51**	**13.891.471,86**	**-11.886,35**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.932.338,96	1.935.560,00	2.184.842,96	-249.282,96
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.932.338,96**	**1.935.560,00**	**2.184.842,96**	**-249.282,96**
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-5.330,00	0,00	-5.330,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagen	0,00	-281.198,17	0,00	-281.198,17
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**-286.528,17**	**0,00**	**-286.528,17**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.932.338,96**	**1.649.031,83**	**2.184.842,96**	**-535.811,13**

Teilfinanzrechnung Produkt 160102 Sonst. allg. Finanzwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis
		2014	2015	2015	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.187,44	0,00	2.581,10	-2.581,10
07	+ Sonstige Einzahlungen	-766,94	850,00	8.870,61	-8.020,61
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	289.462,86	805.500,00	1.052.242,23	-246.742,23
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**291.883,36**	**806.350,00**	**1.063.693,94**	**-257.343,94**
10	- Personalauszahlungen	-33.730,43	-34.310,00	-24.537,10	-9.772,90
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-393.273,94	-312.900,00	-318.114,59	5.214,59
15	- Sonstige Auszahlungen	-45.214,29	-45.000,00	-61.246,54	16.246,54
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-472.218,66**	**-392.210,00**	**-403.898,23**	**11.688,23**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-180.335,30**	**414.140,00**	**659.795,71**	**-245.655,71**
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.533,88	1.530,00	551.431,62	-549.901,62
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.533,88**	**1.530,00**	**551.431,62**	**-549.901,62**
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	-550.000,00	550.000,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0,00**	**-550.000,00**	**550.000,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit**	**1.533,88**	**1.530,00**	**1.431,62**	**98,38**

Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers

An die Stadt Marsberg, Marsberg:

Wir haben den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang – unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars, der Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und den Lagebericht der Stadt Marsberg, Marsberg, für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2015 geprüft. Die Buchführung und die Aufstellung dieser Unterlagen nach den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen liegen in der Verantwortung des Bürgermeisters der Stadt. Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der von uns durchgeführten Prüfung eine Beurteilung über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars und der Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und über den Lagebericht abzugeben.

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 101 Abs. 1 GO NRW und § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf die Darstellung des durch den Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und durch den Lagebericht vermittelten Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden. Bei der Festlegung der Prüfungshandlungen werden die Kenntnisse über die Tätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Stadt sowie die Erwartungen über mögliche Fehler berücksichtigt.

Im Rahmen der Prüfung werden die Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie Nachweise für die Angaben in Buchführung, Inventar, Übersicht über örtlich festgelegte Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, Jahresabschluss und Lagebericht überwiegend auf der Basis von Stichproben beurteilt. Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Bürgermeisters der Stadt sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

Unsere Prüfung hat zu keinen Einwendungen geführt.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt. Der Lagebericht steht in Einklang mit dem Jahresabschluss, vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Bielefeld, den 22. September 2017

WIBERA Wirtschaftsberatung
Aktiengesellschaft
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

WIBERA Wirtschaftsberatung Aktiengesellschaft Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
WIRTSCHAFTS-PRÜFUNGS-GESELLSCHAFT
SIEGEL
DÜSSELDORF Zweigniederlassung Bielefeld

Ulrich Götte
Wirtschaftsprüfer

Michael Blöbaum
Wirtschaftsprüfer

Leerseite aus bindetechnischen Gründen

M4PDF-Engine V12.80