



Steuern und ähnliche Abgaben  
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen  
+ sonstige Transfererträge  
+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte  
+ privatrechtliche Leistungsentgelte  
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen  
+ sonstige ordentliche Erträge  
+ aktivierte Eigenleistungen  
+/- Bestandsveränderungen

**= Ordentliche Erträge**

- Personalaufwendungen  
- Versorgungsaufwendungen  
- Aufwendungen für Sach und Dienstleistungen  
- bilanzielle Abschreibungen  
- Transferaufwendungen  
- sonstige ordentliche Aufwendungen

**= Ordentliche Aufwendungen**

**= Ordentliches Ergebnis**

+ Finanzerträge  
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

**= Finanzergebnis**

**= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit**

+ außerordentliche Erträge  
- außerordentliche Aufwendungen

**= Außerordentliches Ergebnis**

**= Jahresergebnis**

	Absolute Zahlen			Unterjährige Zahlen	
	Produktplan	Vorläufiges Ergebnis	Differenz	Unterjährige Planung	Differenz zur unter-jährigen Planung
	9.447.400	6.932.661,30	-2.514.738,70	4.330.058	2.602.602,97
	2.744.200	1.226.603,55	-1.517.596,45	1.257.758	-31.154,79
	4.400	293,22	-4.106,78	2.017	-1.723,45
	2.716.230	2.489.767,51	-226.462,49	1.244.939	1.244.828,76
	224.700	77.651,89	-147.048,11	102.988	-25.335,61
	295.830	340.023,25	44.193,25	135.589	204.434,50
	423.970	414.872,10	-9.097,90	194.320	220.552,52
	0	0,00	0,00	0	0,00
	53.770	50.702,80	-3.067,20	24.645	26.058,22
<b>= Ordentliche Erträge</b>	<b>15.910.500</b>	<b>11.532.575,62</b>	<b>-4.377.924,38</b>	<b>7.292.313</b>	<b>4.240.263,12</b>
- Personalaufwendungen	2.588.250	971.898,34	-1.616.351,66	1.186.281	-214.382,91
- Versorgungsaufwendungen	229.870	243.843,80	13.973,80	105.357	138.486,72
- Aufwendungen für Sach und Dienstleistungen	1.599.070	700.741,81	-898.328,19	732.907	-32.165,27
- bilanzielle Abschreibungen	1.971.360	915.159,00	-1.056.201,00	903.540	11.619,00
- Transferaufwendungen	7.380.865	5.575.336,85	-1.805.528,15	3.382.896	2.192.440,39
- sonstige ordentliche Aufwendungen	1.743.540	618.190,43	-1.125.349,57	799.123	-180.932,07
<b>= Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>15.512.955</b>	<b>9.025.170,23</b>	<b>-6.487.784,77</b>	<b>7.110.104</b>	<b>1.915.065,86</b>
<b>= Ordentliches Ergebnis</b>	<b>397.545</b>	<b>2.507.405,39</b>	<b>2.109.860,39</b>	<b>182.208</b>	<b>2.325.197,27</b>
+ Finanzerträge	7.440	0,00	-7.440,00	3.410	-3.410,00
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	338.940	140.064,04	-198.875,96	155.348	-15.283,46
<b>= Finanzergebnis</b>	<b>-331.500</b>	<b>-140.064,04</b>	<b>191.435,96</b>	<b>-151.938</b>	<b>11.873,46</b>
<b>= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>66.045</b>	<b>2.367.341,35</b>	<b>2.301.296,35</b>	<b>30.271</b>	<b>2.337.070,73</b>
+ außerordentliche Erträge	0	0,00	0,00	0	0,00
- außerordentliche Aufwendungen	0	0,00	0,00	0	0,00
<b>= Außerordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>0,00</b>
<b>= Jahresergebnis</b>	<b>66.045</b>	<b>2.367.341,35</b>	<b>2.301.296,35</b>	<b>30.271</b>	<b>2.337.070,73</b>



	Absolute Zahlen			Unterjährige Zahlen	
	Produktplan	Vorläufiges Ergebnis	Differenz	Unterjährige Planung	Differenz zur unterjährigen Planung
Steuern und ähnliche Abgaben	9.449.300	3.710.928,95	-5.738.371,05	4.330.929	-620.000,22
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.787.980	744.242,10	-1.043.737,90	819.491	-75.248,73
+ sonstige Transfereinzahlungen	4.400	0,00	-4.400,00	2.017	-2.016,67
+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.347.440	1.050.805,69	-1.296.634,31	1.075.910	-25.104,31
+ privatrechtliche Leistungsentgelte	223.200	645.020,94	421.820,94	102.300	542.720,94
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	295.830	188.242,61	-107.587,39	135.589	52.653,86
+ sonstige Einzahlungen	407.610	143.020,88	-264.589,12	186.821	-43.800,37
+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	7.440	3.272,40	-4.167,60	3.410	-137,60
<b>= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>14.523.200</b>	<b>6.485.533,57</b>	<b>-8.037.666,43</b>	<b>6.656.467</b>	<b>-170.933,10</b>
- Personalauszahlungen	2.377.700	930.770,73	-1.446.929,27	1.089.779	-159.008,44
- Versorgungsauszahlungen	317.500	123.939,80	-193.560,20	145.521	-21.581,03
- Auszahlungen für Sach und Dienstleistungen	1.648.870	730.498,29	-918.371,71	755.732	-25.233,79
- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	338.940	120.764,20	-218.175,80	155.348	-34.583,30
- Transferauszahlungen	7.343.075	2.765.742,92	-4.577.332,08	3.365.576	-599.833,12
- sonstige Auszahlungen	1.726.520	564.195,46	-1.162.324,54	791.322	-227.126,21
<b>= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>13.752.605</b>	<b>5.235.911,40</b>	<b>-8.516.693,60</b>	<b>6.303.277</b>	<b>-1.067.365,89</b>
<b>= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>770.595</b>	<b>1.249.622,17</b>	<b>479.027,17</b>	<b>353.189</b>	<b>896.432,80</b>
+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	904.400	293.169,00	-611.231,00	414.517	-121.347,67
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	8.000	40.658,38	32.658,38	3.667	36.991,71
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0,00	0,00	0	0,00
+ Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	120.490	28.743,42	-91.746,58	55.225	-26.481,16
+ Sonstige Investitionseinzahlungen	59.000	0,00	-59.000,00	27.042	-27.041,67
<b>= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>1.091.890</b>	<b>362.570,80</b>	<b>-729.319,20</b>	<b>500.450</b>	<b>-137.878,78</b>
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	172.500	27.675,20	-144.824,80	79.063	-51.387,30
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.076.200	1.143.940,06	-932.259,94	951.592	192.348,39
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	262.000	324.267,43	62.267,43	120.083	204.184,10
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	13.000	14.500,00	1.500,00	5.958	8.541,67
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	110.000	106.110,00	-3.890,00	50.417	55.693,33
- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0,00	0,00	0	0,00
<b>= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</b>	<b>2.633.700</b>	<b>1.616.492,69</b>	<b>-1.017.207,31</b>	<b>1.207.113</b>	<b>409.380,19</b>
<b>= Saldo aus Investitionstätigkeit</b>	<b>-1.541.810</b>	<b>-1.253.921,89</b>	<b>287.888,11</b>	<b>-706.663</b>	<b>-547.258,97</b>
<b>= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>-771.215</b>	<b>-4.299,72</b>	<b>766.915,28</b>	<b>-353.474</b>	<b>349.173,82</b>
+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.533.510	-200.000,00	-1.733.510,00	702.859	-902.858,75
+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0,00	0,00	0	0,00
- Tilgung und Gewährung von Darlehen	652.080	227.591,85	-424.488,15	298.870	-71.278,15
- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0,00	0,00	0	0,00
<b>= Saldo aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>881.430</b>	<b>-427.591,85</b>	<b>-1.309.021,85</b>	<b>403.989</b>	<b>-831.580,60</b>
<b>= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln</b>	<b>110.215</b>	<b>-431.891,57</b>	<b>-542.106,57</b>	<b>50.515</b>	<b>-482.406,78</b>
+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-267.126	22.189,00	289.315,00	-122.433	144.621,75
+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0	2.319.760,95	2.319.760,95	0	2.319.760,95
<b>= Liquide Mittel</b>	<b>-156.911</b>	<b>1.910.058,38</b>	<b>2.066.969,38</b>	<b>-71.918</b>	<b>1.981.975,92</b>



## Liquiditätsübersicht

Saldo Bankbestände inkl. Verrechnungen	376.797,27 €
Saldo Einheitskasse gegen Betriebe	2.319.760,95 €
<b>Gesamtbestand Liquidität</b>	<b>2.696.558,22 €</b>
abzüglich Kassenkredit	- 3.000.000,00 €
<b>eigene Liquidität</b>	<b>- 303.441,78 €</b>

# Haushaltsübersicht nach Produkten

ohne Personalkosten

	ANSATZ Vorjahr	RG-ERG Vorjahr	ANSATZ Akt.Jahr	VORL. Akt.Jahr
<b>Produkt 11.01.01</b>	<b><u>Politische Gremien und Verwaltungsführung, Recht, Repräsentation</u></b>			
<u>Erträge</u>				
	2.500	8.748,00	0	0,00
<u>Aufwendungen</u>				
	93.500	92.331,50	102.300	26.321,51
<b>Produkt 11.02.01</b>	<b><u>Dienstleistungen für die Gesamtverwaltung</u></b>			
<u>Erträge</u>				
	247.985	329.766,45	272.310	178.060,86
<u>Aufwendungen</u>				
	232.540	285.637,32	217.710	111.573,66
<b>Produkt 11.03.01</b>	<b><u>Finanzmanagement und Rechnungswesen</u></b>			
<u>Erträge</u>				
	9.180	17.888,11	13.130	4.221,54
<u>Aufwendungen</u>				
	5.800	4.205,00	5.000	50,00
<b>Produkt 11.04.01</b>	<b><u>Personalmanagement</u></b>			
<u>Erträge</u>				
	20.700	43.618,04	20.900	9.651,80
<u>Aufwendungen</u>				
	453.400	203.294,52	467.440	162.319,54
<b>Produkt 11.05.01</b>	<b><u>Organisationsangelegenheiten und technikunterstützte Informationsverarbeitung</u></b>			
<u>Erträge</u>				
	14.450	17.206,55	15.170	0,00
<u>Aufwendungen</u>				
	105.210	93.985,99	99.570	32.742,10

<b>ANSATZ Vorjahr</b>	<b>RG-ERG Vorjahr</b>	<b>ANSATZ Akt.Jahr</b>	<b>VORL. Akt.Jahr</b>
<b><u>Produkt 11.06.01</u></b>	<b><u>Bauhof</u></b>		
<b><u>Erträge</u></b>			
29.210	50.231,69	32.590	0,00
<b><u>Aufwendungen</u></b>			
123.620	111.425,33	113.550	26.450,19
<b><u>Produkt 11.06.02</u></b>	<b><u>Bewirtschaftung von Gebäuden und baulichen Anlagen</u></b>		
<b><u>Erträge</u></b>			
16.070	16.070,00	16.070	0,00
<b><u>Aufwendungen</u></b>			
63.050	73.164,66	63.050	2.468,42
<b><u>Produkt 11.06.03</u></b>	<b><u>Bewirtschaftung von Grundstücken</u></b>		
<b><u>Erträge</u></b>			
8.100	12.496,09	9.100	786,03
<b><u>Aufwendungen</u></b>			
480	435,51	600	0,00
<b><u>Produkt 11.07.01</u></b>	<b><u>Liegenschaftsmanagement</u></b>		
<b><u>Erträge</u></b>			
49.550	84.328,06	78.080	3.745,50
<b><u>Aufwendungen</u></b>			
32.180	80.772,37	67.360	63,09
<b><u>Produkt 11.08.01</u></b>	<b><u>Gleichstellung von Frau und Mann</u></b>		
<b><u>Erträge</u></b>			
0	0,00	0	0,00
<b><u>Aufwendungen</u></b>			
600	437,80	600	0,00
<b><u>Produkt 11.08.02</u></b>	<b><u>Beschäftigtenvertretung</u></b>		
<b><u>Aufwendungen</u></b>			
1.000	1.000,00	1.000	370,78

ANSATZ Vorjahr	RG-ERG Vorjahr	ANSATZ Akt.Jahr	VORL. Akt.Jahr
----------------	----------------	-----------------	----------------

<u>Produkt 12.01.01</u>	<u>Allgemeine Sicherheit und Ordnung</u>		
-------------------------	--	--	--

<u>Erträge</u>	20.100	16.346,45	20.100	24.784,25
<u>Aufwendungen</u>	12.600	12.068,31	12.600	1.565,33

<u>Produkt 12.02.01</u>	<u>Brandbekämpfung und Brandschau</u>		
-------------------------	---------------------------------------	--	--

<u>Erträge</u>	74.870	65.056,69	74.980	605,76
<u>Aufwendungen</u>	256.190	231.136,71	260.790	80.569,11

<u>Produkt 12.03.01</u>	<u>Einwohnerangelegenheiten</u>		
-------------------------	---------------------------------	--	--

<u>Erträge</u>	40.000	45.443,96	40.000	3.463,12
<u>Aufwendungen</u>	30.000	33.830,78	30.000	11.873,45

<u>Produkt 12.04.01</u>	<u>Personenstandswesen</u>		
-------------------------	----------------------------	--	--

<u>Erträge</u>	7.000	8.125,80	7.000	1.881,07
<u>Aufwendungen</u>	1.150	961,15	1.150	1.244,32

<u>Produkt 12.05.01</u>	<u>Statistik und Wahlen</u>		
-------------------------	-----------------------------	--	--

<u>Erträge</u>	0	0,00	0	0,00
<u>Aufwendungen</u>	0	0,00	0	0,00

<u>Produkt 21.01.01</u>	<u>St. Vitus- Grundschule</u>		
-------------------------	-------------------------------	--	--

<u>Erträge</u>	115.130	132.019,37	110.860	4.394,30
<u>Aufwendungen</u>	330.640	325.865,47	339.710	96.634,68

ANSATZ Vorjahr	RG-ERG Vorjahr	ANSATZ Akt.Jahr	VORL. Akt.Jahr
----------------	----------------	-----------------	----------------

<u>Produkt 21.01.02</u>	<u>von- Galen- Grundschule</u>			
<u>Erträge</u>	100.990	119.636,53	103.470	6.313,47
<u>Aufwendungen</u>	328.860	282.831,12	307.440	87.114,16

<u>Produkt 21.01.03</u>	<u>Roncalli-Hauptschule</u>			
<u>Erträge</u>	79.860	116.845,48	75.840	176,70
<u>Aufwendungen</u>	575.530	467.423,11	476.340	166.044,56

<u>Produkt 21.02.01</u>	<u>Pauschalen für den schulischen Bereich</u>			
<u>Erträge</u>	159.780	209.780,58	159.780	9.439,50

<u>Produkt 21.02.02</u>	<u>Gemeinsame Schuleinrichtungen</u>			
<u>Erträge</u>	400	401,00	400	0,00
<u>Aufwendungen</u>	3.400	2.111,00	3.400	0,00

<u>Produkt 25.01.01</u>	<u>Kulturförderung, Kommunale Veranstaltungen</u>			
<u>Erträge</u>	1.100	-276,40	600	0,00
<u>Aufwendungen</u>	16.800	14.039,25	17.300	4.675,74

<u>Produkt 25.02.01</u>	<u>VHS</u>			
<u>Erträge</u>	2.800	7.334,74	2.800	6.199,25
<u>Aufwendungen</u>	32.000	33.064,10	30.300	21.333,60

ANSATZ Vorjahr	RG-ERG Vorjahr	ANSATZ Akt.Jahr	VORL. Akt.Jahr
----------------	----------------	-----------------	----------------

<u>Produkt 25.02.02</u>	<u>Musikschule</u>		
<u>Aufwendungen</u>			
80.000	80.000,00	80.000	20.000,00

<u>Produkt 25.02.03</u>	<u>Bücherei</u>		
<u>Aufwendungen</u>			
39.000	34.524,21	38.000	8.438,91

<u>Produkt 25.02.04</u>	<u>Gemeindearchiv</u>		
<u>Erträge</u>			
340	337,00	340	0,00
<u>Aufwendungen</u>			
28.590	30.631,92	31.390	1.995,50

<u>Produkt 31.01.01</u>	<u>Unterstützung der Senioren</u>		
<u>Aufwendungen</u>			
1.500	1.127,26	1.200	102,26

<u>Produkt 31.02.02</u>	<u>Hilfen bei Krankheit, Behinderung, Pflegebedürftigkeit</u>		
<u>Aufwendungen</u>			
550	543,00	500	0,00

<u>Produkt 31.03.01</u>	<u>Hilfen nach Sozialgesetzbuch und Asylbewerberleistungsgesetz</u>		
<u>Erträge</u>			
45.200	489.066,94	1.144.000	580.946,87
<u>Aufwendungen</u>			
375.000	590.245,65	1.159.000	250.909,70

<u>Produkt 36.01.01</u>	<u>Förderung von Kindern in Tagesbetreuung</u>		
<u>Erträge</u>			
18.950	18.948,00	27.650	0,00
<u>Aufwendungen</u>			
193.450	304.708,39	219.190	6.978,47



	<b>ANSATZ Vorjahr</b>	<b>RG-ERG Vorjahr</b>	<b>ANSATZ Akt.Jahr</b>	<b>VORL. Akt.Jahr</b>
<b><u>Produkt 36.02.01</u></b>	<b><u>Offene Jugendarbeit und Kinderspielplätze</u></b>			
<b><u>Erträge</u></b>	1.030	2.427,25	2.360	0,00
<b><u>Aufwendungen</u></b>	98.650	78.177,19	106.990	4.650,95
<b><u>Produkt 36.03.01</u></b>	<b><u>Förderung der Familien</u></b>			
<b><u>Aufwendungen</u></b>	4.800	4.359,00	3.600	0,00
<b><u>Produkt 41.01.01</u></b>	<b><u>Krankenhausfinanzierung</u></b>			
<b><u>Aufwendungen</u></b>	100.150	104.122,00	101.950	0,00
<b><u>Produkt 42.01.01</u></b>	<b><u>Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen</u></b>			
<b><u>Erträge</u></b>	49.410	51.212,11	52.460	550,38
<b><u>Aufwendungen</u></b>	101.700	90.631,77	114.570	12.730,32
<b><u>Produkt 42.02.01</u></b>	<b><u>Förderung von Vereinen und Verbänden</u></b>			
<b><u>Aufwendungen</u></b>	48.000	46.264,90	23.000	0,00
<b><u>Produkt 51.01.01</u></b>	<b><u>Regional- und Bauleitplanung</u></b>			
<b><u>Erträge</u></b>	530	534,00	20.530	0,00
<b><u>Aufwendungen</u></b>	26.230	18.577,81	73.030	5.075,18
<b><u>Produkt 52.01.01</u></b>	<b><u>Bauordnung und Wohnungsbauförderung</u></b>			
<b><u>Erträge</u></b>	2.000	1.838,00	2.000	928,00
<b><u>Aufwendungen</u></b>	250	195,45	210	196,00

<b>ANSATZ Vorjahr</b>	<b>RG-ERG Vorjahr</b>	<b>ANSATZ Akt.Jahr</b>	<b>VORL. Akt.Jahr</b>
<b><u>Produkt 52.02.01</u></b>	<b><u>Denkmalschutz und -pflege</u></b>		
<b><u>Erträge</u></b>			
0	2.000,00	2.000	0,00
<b><u>Aufwendungen</u></b>			
5.000	4.000,00	4.000	0,00
<hr/>			
<b><u>Produkt 53.01.01</u></b>	<b><u>Strom, Gas, Wasser</u></b>		
<b><u>Erträge</u></b>			
360.000	312.210,99	360.000	98.673,45
<hr/>			
<b><u>Produkt 53.01.02</u></b>	<b><u>Photovoltaikanlagen</u></b>		
<b><u>Erträge</u></b>			
53.400	45.707,41	45.880	18.895,27
<b><u>Aufwendungen</u></b>			
35.340	27.591,29	32.280	3.071,85
<hr/>			
<b><u>Produkt 53.02.01</u></b>	<b><u>Abfallentsorgung</u></b>		
<b><u>Erträge</u></b>			
572.430	547.572,70	565.710	272.650,96
<b><u>Aufwendungen</u></b>			
550.700	525.873,04	571.400	173.367,10
<hr/>			
<b><u>Produkt 53.03.01</u></b>	<b><u>Abwasserbehandlung und -beseitigung</u></b>		
<b><u>Erträge</u></b>			
1.782.750	1.773.254,77	1.825.040	729.121,43
<b><u>Aufwendungen</u></b>			
992.150	991.307,37	1.003.590	151.554,19
<hr/>			
<b><u>Produkt 54.01.01</u></b>	<b><u>Bereitstellung und Betrieb von Verkehrsflächen, besonderer Ingenieurbauten</u></b>		
<b><u>Erträge</u></b>			
627.390	649.527,78	629.470	10.308,00
<b><u>Aufwendungen</u></b>			
1.371.700	1.341.615,53	1.395.290	102.517,60

	<b>ANSATZ Vorjahr</b>	<b>RG-ERG Vorjahr</b>	<b>ANSATZ Akt.Jahr</b>	<b>VORL. Akt.Jahr</b>
<b><u>Produkt 54.02.01</u></b>	<b><u>Straßenreinigung und Winterdienst</u></b>			
<b><u>Erträge</u></b>				
	39.720	38.220,22	40.740	12.550,28
<b><u>Aufwendungen</u></b>				
	44.520	47.880,40	45.400	14.045,03
<b><u>Produkt 54.03.01</u></b>	<b><u>Förderung Personennahverkehr (Bürgerbus)</u></b>			
<b><u>Erträge</u></b>				
	5.400	5.389,13	5.400	2.500,00
<b><u>Aufwendungen</u></b>				
	8.900	8.938,03	9.000	3.966,10
<b><u>Produkt 55.01.01</u></b>	<b><u>Bereitstellung und Unterhaltung öffentlicher Grünflächen und Parkanlagen</u></b>			
<b><u>Erträge</u></b>				
	0	0,00	0	0,00
<b><u>Aufwendungen</u></b>				
	32.670	42.572,99	36.540	6.833,62
<b><u>Produkt 55.02.01</u></b>	<b><u>Land- und Forstwirtschaft, Wald</u></b>			
<b><u>Erträge</u></b>				
	178.200	135.263,23	0	0,00
<b><u>Aufwendungen</u></b>				
	179.200	2.421,90	1.000	26,00
<b><u>Produkt 55.03.01</u></b>	<b><u>Gewässerunterhaltung und Hochwasserschutz</u></b>			
<b><u>Erträge</u></b>				
	72.000	72.079,40	72.000	31.338,86
<b><u>Aufwendungen</u></b>				
	73.500	81.821,28	76.000	68.223,20
<b><u>Produkt 55.04.01</u></b>	<b><u>Friedhöfe, Kriegsgräber, Bestattungen</u></b>			
<b><u>Erträge</u></b>				
	3.000	2.964,92	3.000	0,00
<b><u>Aufwendungen</u></b>				
	11.050	11.143,41	11.050	0,00

<u>ANSATZ Vorjahr</u>	<u>RG-ERG Vorjahr</u>	<u>ANSATZ Akt.Jahr</u>	<u>VORL. Akt.Jahr</u>
<b><u>Produkt 56.01.01</u></b>	<b><u>Ausgleichs- und Ersatzflächen</u></b>		
<u>Erträge</u>	0	0,00	54.170
<u>Aufwendungen</u>	0	0,00	54.170
			54.168,08
<b><u>Produkt 57.01.01</u></b>	<b><u>Wirtschaftsförderung</u></b>		
<u>Erträge</u>	0	0,00	0
<u>Aufwendungen</u>	6.850	2.348,50	15.925
			9.698,50
<b><u>Produkt 57.02.01</u></b>	<b><u>Tourismus und touristische Einrichtungen, Märkte</u></b>		
<u>Erträge</u>	12.460	9.314,89	13.460
<u>Aufwendungen</u>	91.690	91.146,11	86.930
			24.199,52
<b><u>Produkt 61.01.01</u></b>	<b><u>Steuern, allgemeine Zuweisungen, Umlagen</u></b>		
<u>Erträge</u>	9.997.970	9.691.425,88	9.983.750
<u>Aufwendungen</u>	5.786.500	5.614.677,39	5.254.700
			3.802.874,53
<b><u>Produkt 61.01.02</u></b>	<b><u>Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft</u></b>		
<u>Erträge</u>	33.800	36.933,97	14.800
<u>Aufwendungen</u>	384.020	328.429,29	333.300
			78.163,24

Kalkulatorische Kosten, AfA sowie Auflösung SoPo sind im vorl. Ergebnis nicht enthalten.  
Im Ertragsbereich werden außerdem sämtliche Steuern im I. Quartal zum Soll gestellt.

# Haushaltsübersicht

## Personalkosten

	ANSATZ Vorjahr	RG-ERG Vorjahr	ANSATZ Akt.Jahr	VORL. Akt.Jahr	
501100	512.700	479.557,36	463.400	181.626,01	
501200	1.462.800	1.454.279,42	1.462.800	563.155,23	
502200	122.900	110.766,11	123.300	42.752,29	
503200	273.300	266.706,93	273.200	104.142,09	
			<b>2.322.700</b>	<b>891.675,62</b>	<b>38,39 %</b>

Erl. 501100 = Dienstbezüge der Beamten  
 501200 = Vergütung der tarifl. Beschäftigten  
 502200 = ZVK-Beitrag für tarifl. Beschäftigte  
 503200 = SV-Beitrag für tarifl. Beschäftigte

# Finanzzwischenbericht Kultur- und Freizeitbetrieb

Jahr: 2016

Beschreibung	Ansatz	Soll	Ist	verfügbar	Rückstellungen	Verfügbar in %
Summe der Erträge PB 04.01.01	12.000,00	8.834,60	8.834,60	3.165,40	0,00	26,38
Summe der investiven Einzahlungen PB 04.01.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#Zahl!
Summe der Aufwendungen PB 04.01.01	38.400,00	28.770,63	17.288,55	9.629,37	0,00	25,08
Summe der investiven Auszahlungen PB 04.01.01	0,00	4.001,25	4.001,25	-4.001,25	0,00	#Div/0!
Summe der Erträge PB 04.01.02	7.000,00	2.961,15	2.933,59	4.038,85	0,00	57,70
Summe der Aufwendungen PB 04.01.02	14.040,00	6.523,95	6.469,05	7.516,05	0,00	53,53
Summe der investiven Auszahlungen PB 04.01.02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#Zahl!
Summe der Erträge PB 04.01.03	301.740,00	3.374,25	2.382,39	298.365,75	0,00	98,88
Summe der investiven Einzahlungen PB 04.01.03	0,00	96.000,00	96.000,00	-96.000,00	0,00	#Div/0!
Summe der Aufwendungen PB 04.01.03	230.950,00	89.807,14	44.815,06	141.142,86	0,00	61,11
Summe der investiven Auszahlungen PB 04.01.03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#Zahl!
Summe der Erträge PB 04.01.04	620,00	0,00	0,00	620,00	0,00	100,00
Summe der Aufwendungen PB 04.01.04	6.880,00	4.953,78	4.953,77	1.926,22	0,00	28,00
Summe der Erträge PB 04.02.10	468.550,00	273.314,00	116.337,01	195.236,00	0,00	41,67
Summe der Aufwendungen PB 04.02.10	453.600,00	265.839,00	283.220,20	187.761,00	0,00	41,39

# Finanzzwischenbericht Grundstücks- und Immobilienbetrieb

Jahr: 2016

Beschreibung	Ansatz	Soll	Ist	verfügbar	Rückstellungen	Verfügbar in %
Summe der Erträge PB 01.07.01	2.000,00	180,00	180,00	1.820,00	0,00	91,00
Summe der Aufwendungen PB 01.07.01	15.100,00	1.587,06	1.587,06	13.512,94	0,00	89,49
Summe der investiven Auszahlungen PB 01.07.01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#Zahl!
Summe der Erträge PB 01.07.02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#Zahl!
Summe der Aufwendungen PB 01.07.02	0,00	746.513,28	685.403,28	-746.513,28	0,00	#Div/0!
Summe der investiven Auszahlungen PB 01.07.02	0,00	389.589,82	389.589,82	-389.589,82	0,00	#Div/0!
Summe der Erträge PB 01.07.10	927.900,00	188.371,20	142.305,90	739.528,80	0,00	79,70
Summe der investiven Einzahlungen PB 01.07.10	73.200,00	82.158,60	69.150,90	-8.958,60	0,00	-12,24
Summe der Aufwendungen PB 01.07.10	259.531,82	2.999,56	2.999,56	256.532,26	0,00	98,84
Summe der investiven Auszahlungen PB 01.07.10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#Zahl!
Summe der Erträge PB 01.07.11	662.800,00	0,00	0,00	662.800,00	0,00	100,00
Summe der investiven Einzahlungen PB 01.07.11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#Zahl!
Summe der Aufwendungen PB 01.07.11	667.800,00	81.455,75	81.455,75	586.344,25	0,00	87,80
Summe der Erträge PB 01.07.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#Zahl!
Summe der Aufwendungen PB 01.07.19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#Zahl!
Summe der Erträge PB 01.07.20	115.740,00	128.910,00	128.910,00	-13.170,00	0,00	-11,38
Summe der investiven Einzahlungen PB 01.07.20	79.500,00	69.381,54	69.381,54	10.118,46	0,00	12,73
Summe der Aufwendungen PB 01.07.20	65.300,00	3.882,39	3.882,39	61.417,61	0,00	94,05
Summe der Aufwendungen PB 01.07.21	1.070,00	0,00	0,00	1.070,00	0,00	100,00
Summe der Erträge PB 01.07.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#Zahl!
Summe der Aufwendungen PB 01.07.22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#Zahl!
Summe der Erträge PB 01.07.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#Zahl!
Summe der Aufwendungen PB 01.07.29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#Zahl!
Summe der Erträge PB 01.07.30	1.800,00	43.243,80	43.243,80	-41.443,80	0,00	-2.302,43
Summe der investiven Einzahlungen PB 01.07.30	6.250,00	6.637,50	6.637,50	-387,50	0,00	-6,20
Summe der Aufwendungen PB 01.07.30	11.200,00	0,00	0,00	11.200,00	0,00	100,00
Summe der Erträge PB 01.07.31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#Zahl!

# Finanzzwischenbericht Grundstücks- und Immobilienbetrieb

Jahr: 2016

Beschreibung	Ansatz	Soll	Ist	verfügbar	Rückstellungen	Verfügbar in %
Summe der Erträge PB 01.07.40	500.210,00	0,00	0,00	500.210,00	0,00	100,00
Summe der investiven Einzahlungen PB 01.07.40	19.380,00	0,00	0,00	19.380,00	0,00	100,00
Summe der Aufwendungen PB 01.07.40	367.154,67	17.340,57	31.358,80	349.814,10	0,00	95,28
Summe der Erträge PB 01.07.50	502.000,00	46.144,00	46.144,00	455.856,00	0,00	90,81
Summe der Aufwendungen PB 01.07.50	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	100,00
Summe der Erträge PB 01.07.60	9.300,00	9.300,00	4.650,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Aufwendungen PB 01.07.60	5.110,00	1.729,84	1.729,84	3.380,16	0,00	66,15
Summe der Erträge PB 01.07.80	56.100,00	126.829,80	24.363,88	-70.729,80	0,00	-126,08
Summe der Aufwendungen PB 01.07.80	24.050,00	83.386,97	83.386,97	-59.336,97	0,00	-246,72
Summe der Erträge PB 01.07.81	0,00	125.931,95	25.904,18	-125.931,95	0,00	#Div/0!
Summe der Aufwendungen PB 01.07.81	0,00	156.243,39	110.766,15	-156.243,39	0,00	#Div/0!
Summe der Erträge PB 01.07.90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#Zahl!
Summe der investiven Einzahlungen PB 01.07.90	1.500.000,00	1.196.000,00	1.196.000,00	304.000,00	0,00	20,27
Summe der Aufwendungen PB 01.07.90	98.840,00	78.686,06	33.639,33	20.153,94	0,00	20,39
Summe der investiven Auszahlungen PB 01.07.90	83.510,00	51.116,83	31.863,07	32.393,17	0,00	38,79



Gemeinde Südlohn

- Amt 20 -

Gewerbesteuer: Stand 17.06.2016

	2 0 1 5							2 0 1 6	
	Juni	Juli	August	September	Oktober	November	Dezember	März	Juni
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ansatz	4.620.000,00	4.620.000,00	4.620.000,00	4.620.000,00	4.620.000,00	4.620.000,00	4.620.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
Soll	3.846.130,27	3.793.580,27	3.858.748,27	3.778.396,27	4.031.668,27	4.258.158,27	4.160.940,27	3.795.343,00	4.057.250,00
Differenz	-773.869,73	-826.419,73	-761.251,73	-841.603,73	-588.331,73	-361.841,73	-459.059,73	-104.657,00	157.250,00
Aktuelles Ist	2.029.177,73	1.989.921,08	2.891.369,64	2.901.261,06	2.899.519,06	3.762.510,11	4.185.294,01	1.009.562,02	2.058.965,02
Ist zum gleichen Zeitpunkt des Vorjahres	2.782.315,90	2.801.283,00	3.860.663,00	3.542.786,00	3.562.326,00	4.393.309,43	4.403.766,00	708.724,43	2.029.177,73
Differenz	-753.138,17	-811.361,92	-969.293,36	-641.524,94	-662.806,94	-630.799,32	-218.471,99	300.837,59	29.787,29



**Städte- und Gemeindebund  
Nordrhein-Westfalen**

■ Städte- und Gemeindebund NRW•Postfach 10 39 52•40030 Düsseldorf

Postfach 10 39 52•40030 Düsseldorf  
Kaiserswerther Straße 199-201  
40474 Düsseldorf  
Telefon 0211•4587-1  
Telefax 0211•4587-211

E-Mail: [info@kommunen-in-nrw.de](mailto:info@kommunen-in-nrw.de)  
pers. E-Mail: [Claus.Hamacher@kommunen-in-nrw.de](mailto:Claus.Hamacher@kommunen-in-nrw.de)  
Internet: [www.kommunen-in-nrw.de](http://www.kommunen-in-nrw.de)

Aktenzeichen: 41.1.1-005/006

Ansprechpartner: Beigeordneter Claus Hamacher  
Durchwahl 0211•4587-221

10. Mai 2016

Schnellbrief 121/2016

An die  
Mitgliedsstädte und -gemeinden

Verfassungsgerichtshof NRW weist Klagen gegen das GFG 2012 ab

Sehr geehrte Damen und Herren Bürgermeisterinnen und Bürgermeister,

der nordrhein-westfälische Verfassungsgerichtshof in Münster hat heute zwei Verfassungsbeschwerden (VerfGH 19/13 und VerfGH 24/13) verschiedener kreisangehöriger Städte und Gemeinden gegen einzelne Bestimmungen des Gemeindefinanzierungsgesetzes 2012 (GFG 2012) zurückgewiesen. Nachfolgend möchten wir kurz unsere Eindrücke aus der Urteilsverkündung zusammenfassen:

Beschwerdeführerinnen waren die Gemeinden Alpen, Anröchte, Ascheberg, Bad Sassendorf, Everswinkel, Havixbeck, Hüllhorst, Hünxe, Hürtgenwald, Kalletal, Kranenburg, Lippetal, Marienheide, Metelen, Nachrodt-Wiblingwerde, Nordkirchen, Nordwalde, Nottuln, Ostbevern, Rödinghausen, Rosendahl, Saerbeck, Senden, Sonsbeck, Südlohn, Wadersloh, Wettringen, Wilnsdorf sowie die Städte Bedburg, Beverungen, Bornheim, Brakel, Breckerfeld, Brilon, Drensteinfurt, Dülmen, Emsdetten, Erftstadt, Fröndenberg, Halver, Herdecke, Hörstel, Höxter, Ibbenbüren, Königswinter, Leichlingen, Lemgo, Lichtenau, Linnich, Lippstadt, Lübbecke, Lüdinghausen, Meschede, Neuenrade, Nideggen, Niederkassel, Oelde, Olfen, Rahden, Rietberg, Sassenberg, Spenge, Steinfurt, Wermelskirchen, Willich, Xanten (VerfGH 19/13) und die Gemeinden Heek, Heiden, Legden, Raesfeld, Reken, Schöppingen sowie die Städte Ahaus, Bocholt, Borken, Gescher, Rhede, Stadtlohn, Velen, Vreden (VerfGH 24/13).

In seinen heutigen Entscheidungen hat das Gericht fast durchgängig an seiner bisherigen Rechtsprechung zum kommunalen Finanzausgleich festgehalten und damit leider letztlich die Bedenken der Geschäftsstelle hinsichtlich der Erfolgsaussichten bestätigt.

*Gegenstände der Überprüfung durch den VerfGH waren folgende Punkte:*

*Diesen Schnellbrief und weitere tagesaktuelle Informationen, Gesetzesvorlagen und -texte, Mustersatzungen und -dienstsanweisungen etc. aus dem kommunalen Bereich finden Sie im kostenlosen Intranet des StGB NRW. Die Zugangsdaten hierfür erhalten Sie im Hauptamt Ihrer Kommune.*

Die Beschwerdeführerinnen im Verfahren VerfGH 19/13 hielten die im GFG 2012 festgesetzte Finanzausgleichsmasse insgesamt für zu gering bemessen. Die Finanzausstattung müsse ausreichen, um die für kommunale Pflicht- und Selbstverwaltungsaufgaben anfallenden Kosten zu decken. Es gebe insoweit eine absolute Untergrenze, die nicht unterschritten werden dürfe. Dieser Mindestfinanzausstattungsanspruch sei unabhängig von der Leistungsfähigkeit des Landes zu gewähren. Eine andere Auslegung der maßgeblichen landesverfassungsrechtlichen Vorschriften (Art. 78 Abs. 1, 79 Satz 2 LV NRW) stehe nicht im Einklang mit Art. 28 Abs. 2 GG.

Einen Verstoß gegen das interkommunale Gleichbehandlungsgebot durch eine fehlerhafte Verteilung der Finanzausgleichsmasse haben die Beschwerdeführerinnen in beiden Verfahren gerügt. Verschiedene Vorschriften führten zu einer Benachteiligung kleinerer Gemeinden des ländlichen Raums. Dies gelte insbesondere für die Bestimmungen, mit denen geregelt werde, wie die für Sozialausgaben anfallenden Kosten bei der Verteilung der Schlüsselzuweisungen zu berücksichtigen seien. Da der sog. Soziallastenansatz mit dem GFG 2012 erneut ein größeres Gewicht bekommen habe, wirke sich die Fehlerhaftigkeit dieser Verteilungsvorschriften noch stärker aus als zuvor. Auch im Zusammenwirken mit der Umlagefinanzierung der Kreise komme es hierdurch zu systematischen Übernivellierungen im Verhältnis der Kommunen untereinander sowie innerhalb der Kreise und zwischen den Kreisen und kreisfreien Städten.

Die Beschwerdeführerinnen im Verfahren VerfGH 24/13 wandten sich zudem gegen die sog. Einwohnerveredelung. Sie hielten die ihr zugrundeliegende Annahme, dass bei steigender Einwohnerzahl der Bedarf einer Gemeinde überproportional steige, für nicht tragfähig. Nach Auffassung der Beschwerdeführerinnen im Verfahren 19/13 genügte die Ausgestaltung des sog. Schüleransatzes, mit dem den besonderen Belastungen von Gemeinden als Schulträger Rechnung getragen werden soll, sowie des sog. Flächenansatzes, der die besonderen Belastungen von Flächengemeinden mit geringer Einwohnerzahl erfassen soll, ebenfalls nicht den verfassungsrechtlichen Anforderungen.

Diesen Argumenten und Positionen der Beschwerdeführerinnen ist das Gericht im Ergebnis weitestgehend nicht gefolgt.

In der mündlichen Urteilsbegründung führte die Präsidentin des Verfassungsgerichtshofs Dr. Ricarda Brandts unter anderem aus:

Der Umfang der im Finanzausgleich 2012 insgesamt zur Verfügung gestellten Mittel sei vertretbar bemessen worden. Gemäß Art. 79 Satz 2 der Landesverfassung NRW sei das Land zur Gewährleistung eines übergemeindlichen Finanzausgleichs nur im Rahmen seiner finanziellen Leistungsfähigkeit verpflichtet. Die Annahme des Gesetzgebers, bei einem Vergleich der Haushaltslage des Landes und der der Kommunen habe sich keine wesentliche Verbesserung zugunsten des Landes gegenüber dem Vorjahr gezeigt, auf die mit dem GFG 2012 hätte reagiert werden müssen, sei verfassungsrechtlich nicht zu beanstanden.

Der Gesetzgeber sei im Übrigen zur Sicherstellung der für eine eigenverantwortliche Aufgabenwahrnehmung erforderlichen finanziellen Mindestausstattung von Verfassungen wegen nicht gehalten, den notwendigen Ausgabenbedarf für die Erfüllung aller Pflichtaufgaben und eines Minimums an freiwilligen Aufgaben betragsmäßig abzuschätzen und einen solchen - absoluten - Betrag unabhängig von der Leistungsfähigkeit des Landes den Kommunen zur Verfügung zu stellen. Eine solche Verpflichtung ergebe sich nicht unter Rückgriff auf den unantastbaren Kernbereich des Selbstverwaltungsrechts. Dies könne der Verfassungsgerichtshof auch mit Blick auf die bundesverfassungsrechtlich in Art. 28 Abs. 2 GG gewährleistete Selbstverwaltungsgarantie entscheiden, ohne zuvor eine Klärung dieser Frage durch das Bundesverfassungsgericht herbeizuführen. Weder aus dem Wortlaut noch aus der Entstehungsgeschichte dieser Norm ergebe sich der von den Klägerinnen geltend gemachte Anspruch auf eine abwägungsresistente Mindestausstattung. Einen grundsätzlichen Vorrang kommunaler Aufgaben vor Landesaufgaben gebe es nicht, so dass auch keine finanzielle Priorisierung gerechtfertigt sei.

Ob sich das Gericht bei dieser Frage auch inhaltlich mit dem Gutachten von Prof. Dr. Klaus Lange auseinandergesetzt hat, ging aus der mündlichen Urteilsbegründung nicht hervor.

Die vom Land im GFG 2012 zur Verfügung gestellten Finanzmittel seien auch nicht unter Verletzung des interkommunalen Gleichbehandlungsgebots auf die Kommunen verteilt worden. Die insoweit unter anderem maßgeblichen Regelungen zum Soziallastenansatz, Schüleransatz und Flächenansatz sowie die sog. Einwohnerveredelung im Rahmen des Hauptansatzes seien verfassungsrechtlich nicht zu beanstanden. Die gesetzgeberischen Entscheidungen für die Ausgestaltung der Verteilungsregelungen seien (jedenfalls zum Zeitpunkt der Entscheidung über das GFG 2012!) hinreichend durch finanzwissenschaftliche Gutachten abgesichert gewesen.

Dies gelte für den Soziallastenansatz auch mit Blick auf dessen weitere Höhergewichtung und die sich hieraus ergebenden Umverteilungswirkungen. Verwerfungen im kreisangehörigen Raum, die sich aus der Verortung des Soziallastenansatzes auf Gemeindeebene im Zusammenwirken mit der Mischfinanzierung der Kreise über eigene Schlüsselzuweisungen und eine pauschalierte Kreisumlage ergäben, seien angesichts der damaligen Erkenntnisse des Gesetzgebers für die Vergangenheit hinzunehmen. Seiner Pflicht, die Verteilungsproblematik angesichts der Höhergewichtung des Soziallastenansatzes gutachterlich überprüfen zu lassen, sei der Gesetzgeber zum damaligen Zeitpunkt hinreichend nachgekommen.

In der mündlichen Urteilsbegründung ist aber auch deutlich geworden, dass der VerfGH das Zusammenwirken des (in der Gewichtung immer weiter anwachsenden Soziallastenansatzes) mit der Umlagefinanzierung der Kreise kritisch sieht. Hier wurde zwischen den Zeilen sehr deutlich, dass die Richter den Landesgesetzgeber in der Pflicht sehen, hier Korrekturen vorzunehmen, soweit sich die durchaus zugestandenen Übernivellierungstendenzen bestätigen. Ob solche Korrekturen im GFG (bei-

spielsweise durch eine insgesamt oder teilweise Verortung des Soziallastenansatzes bei den Kreisen oder durch Änderungen am System der Teilschlüsselmassen) oder durch Änderungen am Umlagesystem zu bewirken wären, hat das Gericht - jedenfalls in den mündlichen Ausführungen - offen gelassen.

Die Geschäftsstelle erwartet allerdings, dass die Hinweise des Gerichts bereits bei den anstehenden Beratungen zum GFG 2017 eine Rolle spielen werden und dass es diesbezüglich wahrscheinlich auch noch einmal eine externe Begutachtung geben wird.

Es ist beabsichtigt, die vollständigen Urteilstexte ab morgen für alle Kommunen im Intranet des Verbandes zur Verfügung zu stellen. Die Geschäftsstelle wird die Entscheidungen auswerten und über die zu ziehenden Schlussfolgerungen im Finanzausschuss am 24. Mai 2016 beraten.

Mit freundlichen Grüßen  
gez. Claus Hamacher